

Proračunski korisnik: GRADSKO KAZALIŠTE LUTAKA RIJEKA

Razina: 21

RKP: 31106

Matični broj: 03321185

OIB: 56734962764

Šifra djelatnosti: 9001

**BILJEŠKE GRADSKOG KAZALIŠTA LUTAKA RIJEKA**  
**uz godišnja financijska izvješća**  
**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine**

**Bilješke uz obrazac BILANCA**

**1. AOP 001 IMOVINA**

Vrijednost imovine u 2018. godini povećana je za 1,4% u odnosu na prethodnu godinu, tj. početno stanje i sada iznosi 1.114.503,54 kuna.

**1.1. AOP 002 Nefinancijska imovina**

Vrijednost nefinancijske imovine Gradskog kazališta lutaka Rijeka je 289.013,88 kuna, što je povećanje od 3,8% u odnosu na početno stanje. Razlog povećanju vrijednosti imovine je nabava dugotrajne imovine sredstvima Ministarstva kulture, Grada Rijeke i vlastitih sredstava. GKL Rijeka je tijekom 2018. godine nabavilo:

- uredsku opremu i namještaj (uništavač dokumentacije, uredske stolice, stolica za predstavu, hard disk i usb zvučna kartica za računalo za potrebe predstave, madrac i lampa za stan), AOP 015
- komunikacijsku opremu (mobiteli, Full HD LED TV za potrebe predstava), AOP 016
- opremu za održavanje i zaštitu (uređaj za stabilizaciju napona na pozornici, klima uređaj, ventilator), AOP 017
- uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene (svjetlosni komandni pult s monitorima i reflektorima za dvoranu, led i fluo rasvjeta), AOP 021
- sitni inventar u vrijednosti 6.314,42 kn (povećanje od 4,3%), AOP 049

**1.2. AOP 063 Financijska imovina**

Vrijednost financijske imovine u 2018. Godini je povećana za 0,6% u odnosu na prethodnu godinu i sada iznosi 825.489,66 kuna.

- Novac u banci i blagajni, AOP 064, bilježi smanjenje zbog ulaska GKL Rijeka u Riznicu Grada Rijeke, koja nalaže da se sav novac sa vlastitog žiro računa prenese na račun Grada

- Ostala potraživanja, AOP 073, bilježe smanjenje, a sastoje se od potraživanja prema zaposlenima, potraživanja za više plaćene poreze i prireze po konačnom obračunu poreza na plaći, HZZO-u za bolovanja preko 42 dana, te potraživanja prema dobavljaču za povratom više uplaćenih sredstava
- Potraživanja za prihode poslovanja i prihode od pruženih usluga, AOP 152 i AOP 153, bilježe povećanje, a odnose se na dospjela i nedospjela potraživanja od kupaca
- AOP 154, potraživanja za prihode iz proračuna – zbog ulaska u Riznicu Grada Rijeke javljaju se ova potraživanja jer je naplaćeni prihod GKL Rijeka prenesen na račun Grada. Taj će se prihod koristiti tijekom 2019. Godine.
- AOP 158, plaća za 12/2018 godine koja je u tekućoj godini 13.-ti rashod

## **2. AOP 162 OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

Vrijednost obveza i vlastitih izvora povećana je za 1,4% u odnosu na stanje od 1.siječnja i sada iznose 1.114.503,54 kuna.

### **2.1. AOP 163 OBVEZE**

Obveze za rashode poslovanja u 2018. godini smanjene su i iznose 79,2% u odnosu na početno stanje, tj. 467.328,01 kuna.

- AOP 165, obveze za zaposlene su povećane, jer su tijekom 2018. godine (svibanj, listopad) zaposlene 2 nove osobe (zbog povećanog obima posla vezanih za EPK)
- AOP 166, obveze za materijalne rashode smanjene su u odnosu na prethodnu godinu
- AOP 174, obveze za povrat u proračun koji se odnose na bolovanja na teret HZZO-a, te preplata po računu dobavljača (veza AOP 080)

### **2.2. AOP VLASTITI IZVORI**

Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora od 289.013,88 kune, AOP 224, povećani su za 3,8%, a odnose se na nabavu dugotrajne imovine.

- AOP 232, ostvareni višak prihoda poslovanja od 173.512,12 kuna iz 2017. godine (stanje 1. siječnja) izmijenjeno je na način da je Odlukom KV-a uvećan za 500,00 kn krivog knjiženja u 2017.godini, pa sada početno stanje iznosi 174.012,12 kn, a zaključno 297.331,08 kuna, što je povećanje od 70,9%
- AOP 233, ostvareni višak prihoda poslovanja iz 2017. godine u iznosu od 174.012,12 kuna (stanje 1. siječnja), izmijenjen je na način da je Odlukom KV-a o raspodjeli rezultata iz 2017. godine smanjen za 13.500,00 kn radi nabave nefinancijske imovine (AOP234), pa sada u stanju 1.siječnja iznosi 160.512,12 kn, a stanje 31.12. bilježi povećanje od 85,2%, što je 297.331,08 kn, a koristit će se tijekom sljedećih razdoblja.
- AOP 238 - ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine (nabava dugotrajne imovine iz vlastitih sredstava) u iznosu od 6.002,67 kn pokrit će se tijekom 2019. godine iz prenesenog viška prihoda poslovanja

- AOP 240 – obračunati, a nenaplaćeni dospjeli i nedospjeli prihodi poslovanja
- AOP 248 – dospjela potraživanja za prihode poslovanja

Dana 28. listopada 2016. godine sklopljen je Ugovor o sponzorstvu s Ledo d.d. kojim su regulirana međusobna prava između GKL Rijeka i Ledo d.d., a koja proizlaze iz sponzoriranja 21. Revije lutkarskih kazališta koja se održavala u Rijeci od 3. Do 12. Studenog 2016. Godine. Navedenim ugovorom Ledo d.d. se obvezao uplatiti GKL Rijeka ukupan iznos od 75.000,00 kuna uz obavezu da najkasnije do 30.11.2016. godine na računa GKL Rijeka uplati 37.500,00 kn, a preostali iznos najkasnije do 30.12.2016. godine. U članku 3. Ugovora opisane su obveze Kazališta prema Ledu kao sponzoru koje je Kazalište u cijelosti izvršilo. Ledo d.d. je dana 14.11.2016. godine uplatio iznos od 37.500,00 kuna, iznos od 2.566,75 uplaćen je 27.9.2017. godine, te iznos od 1.100,01 kune uplaćen je 18.10.2017. godine, što znači da je ukupno dugovanje Ledo d.d. prema GKL Rijeka prema potpisanom ugovoru 33.833,24 kune. U međuvremenu, što je svima poznato, došlo je do problema u koncernu Agrokora, u sklopu kojeg je i Ledo d.d. U 2018. godini postignuta je nagodba između Agrokora i njegovih vjerovnika koja uključuje i GKL Rijeka kao vjerovnik malih tražbina. Konačno izvršenje nagodbe još je u tijeku.

- AOP 249 – nedospjela potraživanja za prihode poslovanja od kupaca, kao i oni uplaćeni u proračun Grada Rijeke

U tablicama za popis ugovornih odnosa i slično te popis sudskih sporova u tijeku, GKL Rijeka ne iskazuje podatke, jer takvih podataka nije imalo.

## **Bilješke uz obrazac PR-RAS (Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima)**

### **1. AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA**

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja (AOP 001) od 1.1.2018. do 31.12.2018. godine iznose 5.604.235,34 kune, što je za 9,7% više u odnosu na ostvarene prošlogodišnje prihode.

- AOP 049 - dobiven je novac od strane Baboro festivala u iznosu od 743,00 kuna za sufinanciranje troška službenog puta u Galway, Irska
- AOP 058 – od strane HZZ-a doznačena su sredstva za plaćanje doprinosa osobe koja se nalazi na stručnom osposobljavanju. Dio doznačenih sredstava u iznosu od 8.568,27 kuna utrošit će se tijekom 2019. godine.
- AOP 064 – prema natječajima dobivena su sredstva za sufinanciranje programa. Od Ministarstva kulture dobiveno je 187.432,00 kuna (predstava Avanture malog JU-JU = 25.000,00 kn; predstava Zamrznute pjesme = 25.000,00 kn; gostovanja po RH = 12.000,00 kn; inozemna gostovanja (Budimpešta, Teheran-dio, Banja Luka) = 48.104,00 kn; EPK 2020, studijska putovanja = 2.200,00 kn; Revija lutkarskih kazališta = 50.000,00 kn; ostalo =

25.128,00 kn). Od Primorsko goranske županije dobiveno je 79.000,00 kuna ( Revija lutkarskih kazališta = 40.000,00 kn; predstava Avanture malog JU-JU = 16.000,00 kn; reprizni repertoar = 23.000,00 kn)

- AOP 065 – od Ministarstva kulture dobiveno je 70.000,00 kuna (svjetlosna oprema)
- AOP 079 – prihodi od pozitivnih tečajnih razlika
- AOP 088 – prihodi od prodaje kratkotrajne imovine (mobiteli, temeljem Odluke)
- AOP 116 – prihodi od izvođenja predstava (prodaja ulaznica) su povećani za 11,7% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 764.753,60 kuna
- AOP 125 – prihodi od prodaje proizvoda (broševi)
- AOP 126 – prihodi od održanih likovnih i glumačkih radionica te ostalih usluga (8.980,00 kn) i sponzora (7.550,00 kn) smanjeni su u odnosu na prošlu godinu
- AOP 128 – prihodi od donacije za održavanje predstave
- AOP 132 – prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti (veći u odnosu na trošak tekućeg razdoblja, zbog plaćanja računa iz prethodne godine)
- AOP 133 - prihodi od nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine (klima uređaj, reflektori za pozornicu, uređaj za stabilizaciju napona)
- AOP 147 – prihodi za pokrivanje troškova stanovanja

## **2. AOP 148 RASHODI POSLOVANJA**

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja (AOP 148) veći su za 9,6% od onih ostvarenih prethodne godine i iznose 5.379.847,42 kuna.

- AOP 154 – plaća za rad u posebnim uvjetima (veći broj djelatnika ima pravo na uvećanje plaće za rad u posebnim uvjetima)
- AOP 155 - isplaćeno 8 jubilarnih nagrada, 2 pomoći za slučaj smrti člana obitelji, 3 naknade za bolovanje duže od 90 dana i dar djeci zaposlenika do 15 godina starosti
- AOP 162 - veći broj inozemnih službenih putovanja (Teheran, Iran; Galway, Irska)
- AOP 167 – izdaci za uredski materijal i ostali materijalni rashodi su smanjeni
- AOP 170 – povećani su izdaci za materijal i dijelove za tekuće održavanje transportnih sredstava
- AOP 171 - izdaci za sitni inventar su smanjeni jer se nisu nabavljale auto gume za kombi vozila
- AOP 173 – nabavljena radna odjeća i obuća za djelatnike tehnike i glumce
- AOP 176 - izdaci za popravak kombi vozila (povećani zbog starosti kombi vozila) i za redovno održavanje postrojenja i opreme, te ostale usluge
- AOP 177 - izdaci za oglašavanja u tiskanim medijima, na engleskom, ostale usluge promidžbe
- AOP 179 - najam kombi vozila za inozemna gostovanja, autobusa za prijevoz publike, te dvorane za radionice i opreme

- AOP 181 - povećani su izdaci za intelektualne usluge (veći broj premijernih naslova (4 premijere, reprize)), programa u okviru Festivala Tobogan, kao i priprema za 2019. godinu (2 programa)
- AOP 183 – povećani su izdaci za ostale usluge (veći broj premijernih naslova, programa u okviru Festivala Tobogan, EPK 2020 programa, Revije lutkarskih kazališta)
- AOP 184 – izdaci su smanjeni jer veći dio godine nije bilo osoba na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa
- AOP 188 – smanjeni su izdaci za reprezentaciju
- AOP 189 – izdaci za članarine su smanjeni, jer se Small size članarina plaća svake 2 godine
- AOP 284 – preneseni višak prihoda poslovanja smanjen zbog Odluka KV-a (Odluka o ispravku krivog knjiženja iz 2017.g., kao i Odluka o nabavci dugotrajne imovine iz prenesenog viška – veza AOP 400)

### **3. AOP 341 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Ukupno ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) iznose 75,3% onih ostvarenih prethodne godine i iznose 107.079,63 kuna. Za financiranje navedenih rashoda korištena su sredstva Ministarstva kulture, Grada Rijeke i vlastitih sredstava.

- AOP 310 – prihod od prodaje rashodovanih mobitela
- AOP 361 – nabavljeni su uništavač dokumentacije, uredske stolice, stolica za predstavu, hard disk i usb zvučna kartica za računalo za potrebe predstave, madrac i lampa za stan)
- AOP 362 - nabavljeni novi službeni mobilni uređaji, Full HD LED TV za potrebe predstava
- AOP 363 - uređaj za stabilizaciju napona na pozornici, klima uređaj, ventilator
- AOP 367 – nabavljen svjetlosni komandni pult s monitorima i reflektorima za dvoranu, led i fluo rasvjeta
- AOP 400 – veza AOP 284 – Odluka o nabavci dugotrajne imovine iz prenesenog viška prihoda poslovanja
- AOP 407 – preneseni višak iz 2017. godine (Odlukom KV-a ispravljeno je krivo knjiženje iz 2017.g.)
- AOP 409 - obračunati, a nenaplaćeni prihodi sponzora (Ledo iz 2016.g. = 33.833,24 kn) i kupaca (33.000,00 kn)

### **4. AOP 635 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU**

- AOP 631 - ostvaren je višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu 117.316,29 kn, kojem treba pridodati i 111.852,67 kn rashoda koji su potrošeni temeljem Odluke o rasporedu viška iz 2017. godine.

- AOP 633 – preneseni višak prihoda poslovanja iz 2017. godine od 174.012,12 kune. Odlukom o rasporedu dijela viška iz 2017. godine, u 2018.g. utrošen je iznos od 111.852,67 kuna za plaćanje doprinosa osobama koje se nalaze na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, sufinanciranja službenih putovanja u inozemstvo, nabavu opreme, plaćanja intelektualnih usluga vezanih za predstave.

- AOP 635 - u sljedeće razdoblje prenosi se **višak prihoda** tekućeg razdoblja kao i prenesenog iz 2018. godine u iznosu od **291.328,41 kuna** (višak prihoda poslovanja od 297.331,08 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine od 6.002,67 kn). Po izvorima prihodi poslovanja: izvor 4400 = višak 381.717,82 kn; izvor 5730 = višak 8.568,27 kn; izvor 1100 = manjak 102.955,01 kn. Po izvorima prihodi od nefinancijske imovine: izvor 4400 = manjak 6.002,67 kn.

- AOP 637 - obračunata plaća za 12/2018

- AOP 643 – broj zaposlenih se na kraju obračunskog razdoblja povećao za 2 osobe zbog zapošljavanja 2 osobe tijekom 2018. godine (svibanj, listopad) zbog povećanog obima posla vezanog uz program EPK 2020. Tijekom 2017.g. zaposlene su 2 osobe kao zamjene jednoj zaposlenici koja se nalazi na roditeljskom dopustu, te drugoj koja je na bolovanju dužem od 42 dana i te su osobe i tijekom 2018. godine bile zaposlene kao zamjene.

#### **Bilješke uz obrazac PR-RAS funkcijski**

Stavka 082, Služba kulture, AOP 105 u iznosu od 5.486.927,05 kune sastoji se od:

- konta 3 Rashodi poslovanja u iznosu od: 5.379.847,42 kn

- konta 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine od: 107.079,63 kn

#### **Bilješke uz obrazac P-VRIO**

Po ovom obrascu Gradsko kazalište lutaka Rijeka nema iskazanih podataka.

#### **Bilješke uz obrazac OBVEZE**

AOP 001 – Stanje obveza na početku razdoblja, tj. 1.1.2018. godine iznosi 590.358,96 kn

AOP 002 – Stanje obveza na kraju razdoblja, tj. 31.12.2018. godine iznosi 467.328,01 kn

Stanje obveza na kraju razdoblja sastoji se od sljedećih pozicija:

- AOP 037, dospjelih obveza u iznosu od 58.295,13 kuna koje se odnose na materijalne rashode (AOP 049)

- AOP 090, nedospjelih obveza u iznosu od 409.032,88 kuna

Ur. Broj: 39/1-19

Rijeka, 29.1.2019.

Za računovodstvo:

Nataša Lerga

Ravnateljica:

Magdalena Lupi Alvir