

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 2019. godine**

**Bilješke uz obrazac BILANCA**

**1. AOP 001 IMOVINA**

Vrijednost imovine u 2019. godini povećana je za 8,9% u odnosu na prethodnu godinu, tj. početno stanje i sada iznosi 1.213.968,00 kuna.

**1.1. AOP 002 Nefinancijska imovina**

Vrijednost nefinancijske imovine Gradskog kazališta lutaka Rijeka je 455.999,13 kuna, što je povećanje od 57,8% u odnosu na početno stanje. Razlog povećanju vrijednosti imovine je nabava dugotrajne imovine sredstvima Grada Rijeke i vlastitih sredstava. GKL Rijeka je tijekom 2019. godine nabavilo:

- AOP 015 - uredsku opremu i namještaj (printer, uredski stol, zvučnu karticu za računalo za potrebe predstave, prijenosno računalo i printer za potrebe prodaje ulaznica, ormar i komodu za garderobu)
- AOP 016 - komunikacijsku opremu (mobiteli)
- AOP 017 - opremu za održavanje i zaštitu (klima uređaj)
- AOP 021 - uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene (hladnjak za radionu zbog kvara starog, uređaj za stabilizaciju signala, tepison za pozornicu, perilica rublja)
- AOP 025 - putničko kombi vozilo (Ford Transit) zbog dotrajalosti starog
- AOP 049 - sitni inventar u vrijednosti 23.465,46 kn (povećanje od 15,9%)

**1.2. AOP 063 Financijska imovina**

Vrijednost financijske imovine u 2019. godini je smanjena za 8,2% u odnosu na prethodnu godinu i sada iznosi 757.968,87 kuna.

- AOP 064 - Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2019. godine sastoji se od novčanih sredstava u blagajni Kazališta kao i sredstava na žiro računu poslovne banke GKL Rijeka

(30.12.2019. godine izlazni račun koji je trebao biti uplaćen na žiro račun Grada Rijeke, kupac je uplatio na žiro račun GKL Rijeka)

- AOP 073 - Ostala potraživanja, bilježe smanjenje, a sastoje se od potraživanja za više plaćene poreze i prireze po konačnom obračunu poreza na plaći i HZZO-u za bolovanja preko 42 dana.
- AOP 152 - Potraživanja za prihode poslovanja (potraživanja za upravne i administrativne pristojbe,...) bilježi povećanje, a odnosi se na dospjela i nedospjela potraživanja od kupaca
- AOP 153 - Potraživanja za prihode od pruženih usluga, bilježe smanjenje, a odnose se na dospjelo potraživanje od kupca
- 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 2020. godine.
- AOP 158, plaća za 12/2019 godine koja je u tekućoj godini 13.-ti rashod

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

Vrijednost obveza i vlastitih izvora povećana je za 8,9% u odnosu na stanje od 1.siječnja i sada iznose 1.213.968,00 kuna.

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

Obveze za rashode poslovanja u 2019. godini povećane su za 1,1% u odnosu na početno stanje i iznose 472.491,13 kuna.

- AOP 166 - obveze za materijalne rashode neznatno su povećani u odnosu na prethodnu godinu
- AOP 167 – obveze za bankarske usluge i zatezne kamate
- AOP 174 - obveze za povrat u proračun koji se odnose na bolovanja na teret HZZO-a za 11/2019 te povrat poreza za 2019. godinu po godišnjem obračunu na plaći
- AOP 175 – obveze za nabavu nefinancijske imovine čije je dospijeće u 1./2020. godine

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

Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora od 455.999,13 kune, AOP 224, povećani su za 57,8%, a odnose se na nabavu dugotrajne imovine.

- AOP 233 - ostvareni višak prihoda poslovanja od 297.331,08 kuna iz 2018. godine (stanje 1. siječnja) izmijenjen je na način da je Odlukom KV-a o raspodjeli rezultata iz 2018. godine smanjen za 6.002,67 kn radi nabave nefinancijske imovine (AOP 238), pa sada u stanju **1.siječnja AOP 233 iznosi 291.328,41 kn, a AOP 238 iznosi 0,00 kn.**

**Stanje 31.12.** bilježi smanjenje od 10,9%, što je **259.614,60 kn**, a koristit će se tijekom sljedećih razdoblja.

Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2018. Godine u iznosu od 297.331,08 kn smanjen je zbog Odluka KV-a (Odluka o pokrivanju manjka prihoda od nefinancijske imovine iz 2018.

Godine u iznosu od 6.002,67 kn, Odluka o nabavci dugotrajne imovine u iznosu od 139.510,16 kn, te Odluka o otpisu potraživanja na teret rezultata u iznosu od 619,00 kn; to znači da je preneseni višak iz 2018.g. smanjen na način:  $297.331,08 \text{ kn} - 6.002,67 \text{ kn} - 139.510,16 \text{ kn} - 619,00 \text{ kn} = 151.199,25 \text{ kn}$ ).

Višak prihoda koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 248.627,74 kn, sastoji se od **viška prihoda poslovanja u iznosu od 259.614,60 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 10.986,86 kn (AOP 238).**

Po izvorima višak prihoda poslovanja (346.368,20 kn) sastoji se od: izvor 4400 = 313.938,49 kn; izvor 5720 = 19.502,76 kn; izvor 5730 = 12.926,95 kn.

Po izvorima manjak prihoda poslovanja (86.753,60 kn) sastoji se od: izvor 1100 = 86.753,60 kn.

Po izvorima manjak prihoda od nefinancijske imovine (10.986,86 kn) sastoji se od: izvor 4400 = 10.986,86 kn.

- AOP 238 – veza AOP 233 – zbog Odluke o raspodjeli rezultata stanje 1. Siječnja izmijenjeno je i iznosi 0,00 kn, a stanje 31.12.2019. godine iznosi 10.986,86 kn. Ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine (nabava dugotrajne imovine iz vlastitih sredstava) u iznosu od 10.986,86 kn pokrit će se tijekom 2020. godine iz prenesenog viška prihoda poslovanja

- AOP 240 – obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja odnose se na dospjela i nedospjela potraživanja od kupaca

- AOP 244 – izvanbilančni zapisi – aktiva - odnose se na imovinu Grada Rijeke koja je GKL Rijeka dana na korištenje

AOP 245 – izvanbilančni zapisi - pasiva - odnose se na imovinu Grada Rijeke koja je GKL Rijeka dana na korištenje

- AOP 248 – dospjela i nedospjela potraživanja od kupaca

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 s 31.12.2018. godine bio 33.833,24 kune. U međuvremenu, što je svima poznato, došlo je do problema u koncernu Agrokor, u sklopu kojeg je i Ledo d.d., a u 2018. godini postignuta nagodba između Agrokor i njegovih vjerovnika koja uključuje i GKL Rijeka kao vjerovnika malih tražbina. Konačno

izvršenje nagodbe još je u tijeku. Tijekom 2019. godine uplaćen je iznos od 5.176,00 kuna, što znači da je sa stanjem 31.12.2019. godine ukupno dugovanje Ledo d.d. prema GKL Rijeka 28.657,24 kune.

- AOP 249 – nedospjela potraživanja za prihode poslovanja od kupaca, kao i onih uplaćenih 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 1.1.2019. do 31.12.2019. godine iznose 5.723.469,03 kune, što je za 2,1% više u odnosu na ostvarene prošlogodišnje prihode.

- AOP 049 - dobiven je novac od strane Small size mreže u iznosu od 1.476,82 kuna za sufinanciranje dijela troška službenog puta u Kristiansand, Norveška

- 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 12.926,95 kuna utrošit će se tijekom 2020. godine.

- AOP 064 – prema natječajima dobivena su sredstva za sufinanciranje programa.

Od Ministarstva kulture dobiveno je 203.149,00 kuna (inozemna gostovanja: Teheran-Iran dio iz 2018.g., Ankara-Turska, Kragujevac-Srbija, Podgorica-Crna Gora, Mostar-BIH = 47.752,00 kn; gostovanja po RH = 3.780,00 kn; Revija lutkarskih kazališta = 50.000,00 kn; Lutkofofor i reprizni repertoar = 25.540,00 kn; predstava Flekavac = 20.000,00 kn; predstava Carevo novo ruho (EPK Rijeka 2020) = 6.077,00 kn; predstava KIŠA – Lutkolab (EPK Rijeka 2020) = 20.000,00 kn; radionica senzornog kazališta u Galway-u, Irska (EPK Rijeka 2020) = 10.000,00 kn i Teatromanija = 20.000,00 kn).

Od Primorsko goranske županije dobiveno je 185.000,00 kuna (Revija lutkarskih kazališta = 35.000,00 kn; predstava Flekavac = 30.000,00 kn; predstava KIŠA – Lutkolab (EPK Rijeka 2020) = 5.000,00 kn; nagrada za postignut uspjeh u 2018. godini = 115.000,00 kn)

- AOP 079 – prihodi od pozitivnih tečajnih razlika

- AOP 116 – prihodi od izvođenja predstava (prodaja ulaznica) su smanjeni za 10,3% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 685.956,60 kuna

- AOP 126 – prihodi od održanih likovnih i glumačkih radionica te ostalih usluga (16.320,00 kn) i sponzora (12.736,00 kn) povećani su u odnosu na prošlu godinu

- AOP 128 – prihodi od donacije za održavanje predstave (4.500,00 kn), promidžbene spotove (3.712,50 kn), higijenske potrepštine i sredstva za čišćenje (2.036,46 kn) te sudjelovanje na Festivalu u Ankari-Turska (8.330,51 kn); povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 75,8%
- 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 (udio od 60.000,00 kn u nabavi novog putničkog kombi vozila )
- AOP 147 – prihodi za pokrivanje troškova stanovanja

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

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja (AOP 148) veći su za 2,3% od onih ostvarenih prethodne godine i iznose 5.504.556,44 kuna.

- AOP 154 – plaća za rad u posebnim uvjetima (dio djelatnika ima pravo na uvećanje plaće za rad u posebnim uvjetima)
- AOP 155 - isplaćene 3 jubilarne nagrade (6.500,00 kn), 2 pomoći za slučaj smrti člana obitelji (10.660,00 kn), 1 naknada za bolovanje duže od 90 dana (5.412,50 kn), 1 potpora za rođenje djeteta (5.000,00 kn), 2 otpremnine za odlazak u mirovinu (55.430,26 kn) i dar djeci zaposlenika do 15 godina starosti (8.400,00 kn)
- AOP 158 – izdaci za doprinos za zdravstveno osiguranje na plaću povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog izmijenjenih stopa doprinosa (s 15,5% na 16,5%)
- AOP 159 - izdaci za doprinos za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti na plaću ukinuti su, pa su ti izdaci smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (ukinut doprinos od 1,7% na plaću)
- AOP 162 - veći broj inozemnih službenih putovanja (Ankara-Turska, Galway-Irska, Kragujevac-Srbija, Podgorica-Crna Gora, Mostar-BIH, Kristiansand-Norveška,...)
- AOP 167 – izdaci za uredski materijal i ostali materijalni rashodi su povećani
- AOP 171 - izdaci za sitni inventar su povećani zbog nabave 8 komada auto guma za kombi vozila (8.200,00 kn), kao i ostalog sitnog inventara
- AOP 173 – nabavljena radna odjeća i obuća za djelatnike tehnike i glumce
- AOP 176 – izdaci su povećani za 66% u odnosu na prethodnu godinu zbog soboslikarskih i fasaderskih radova na ulaznom holu i fasadi zgrade, izdataka za popravak kombi vozila (povećani zbog starosti kombi vozila), redovno održavanje postrojenja i opreme, te ostale usluge
- AOP 177 - izdaci za oglašavanja u tiskanim medijima, na engleskom, ostale usluge promidžbe
- AOP 178 – izdaci za komunalne usluge povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 21,7% zbog povećanja cijene komunalnih usluga
- AOP 184 – izdaci za jednu osobu na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa

- AOP 189 – izdaci za članarine su povećani za iznos Small size članarina koja se plaća svake druge godine
- AOP 192 – izdaci za rashode protokola, delegatski paket za put u Norvešku (Assitej), slikovnice za novogodišnji program
- AOP 208 – povećani izdaci za bankarske usluge zbog većeg broja inozemnih putovanja (naknade banke za otkup strane valute)
- AOP 210 – povećani izdaci za zatezne kamate iz poslovnih odnosa
- AOP 284 – preneseni višak prihoda poslovanja iz 2018. godine smanjen je zbog Odluka KV-a (Odluka o pokrivanju manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 6.002,67 kn, Odluka o nabavci dugotrajne imovine u iznosu od 139.510,16 kn, te Odluka o otpisu potraživanja na teret rezultata u iznosu od 619,00 kn; to znači da je preneseni višak iz 2018.g. smanjen na način:  $297.331,08 \text{ kn} - 6.002,67 \text{ kn} - 139.510,16 \text{ kn} - 619,00 \text{ kn} = 151.199,25 \text{ kn}$ ) - veza je AOP 400 (Odluka o nabavci dugotrajne imovine na teret prenesenog viška iz 2018.g.)
- AOP 286 – obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja odnose se na dospjela i nedospjela potraživanja od kupaca

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

Ukupno ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) iznose 143,7% onih ostvarenih prethodne godine i iznose 260.999,26 kuna. Za financiranje navedenih rashoda korištena su sredstva Grada Rijeke i vlastitih sredstava.

- AOP 310 – prihod od prodaje rashodovanih mobitela
- AOP 361 – nabavljeni su uredska oprema i namještaj (printer, uredski stol, zvučna kartica za računalo za potrebe predstave, prijenosno računalo i printer za potrebe prodaje ulaznica, ormar i komoda za garderobu)
- AOP 362 - nabavljeni novi službeni mobilni uređaji
- AOP 363 - klima uređaj
- AOP 367 – nabavljeni su hladnjak za radionu, uređaj za stabilizaciju signala, tepison za pozornicu, perilica rublja
- AOP 369 – nabavljeno novo putničko kombi vozilo (Ford Transit) zbog dotrajalosti starog
- AOP 400 – veza AOP 284 – Odluka o nabavci dugotrajne imovine iz prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2018. godine u iznosu od 139.510,16 kn
- AOP 407 – preneseni višak iz 2018. godine smanjen je za iznos od 619,00 kn zbog Odluke o otpisu potraživanja na teret rezultata, te umjesto 291.328,41 kn sada iznosi 290.709,41 kn
- AOP 409 - obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja odnose se na dospjela i nedospjela potraživanja od kupaca

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

- AOP 632 - ostvaren je manjak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu 42.081,67 kn, kojem treba pridodati i 58.268,27 kn rashoda poslovanja koji su potrošeni temeljem Odluke o rasporedu viška iz 2018. godine (49.700,00 kn po izvoru 9440 i 8.568,27 kn po izvoru 9573).

- AOP 633 – veza AOP 407 preneseni višak iz 2018. godine smanjen je za iznos od 619,00 kn zbog Odluke o otpisu potraživanja na teret rezultata, te umjesto 291.328,41 kn sada iznosi 290.709,41 kn

- AOP 635 - u sljedeće razdoblje **prenosi se višak prihoda u iznosu od 248.627,74 kn** (preneseni višak prihoda poslovanja iz 2018. godine u iznosu od 290.709,41 kn i manjak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od 42.081,67 kn).

Višak prihoda koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 248.627,74 kn, sastoji se od viška prihoda poslovanja u iznosu od 259.614,60 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 10.986,86 kn.

Po izvorima višak prihoda poslovanja (346.368,20 kn) sastoji se od: izvor 4400 = 313.938,49 kn; izvor 5720 = 19.502,76 kn; izvor 5730 = 12.926,95 kn.

Po izvorima manjak prihoda poslovanja (86.753,60 kn) sastoji se od: izvor 1100 = 86.753,60 kn.

Po izvorima manjak prihoda od nefinancijske imovine (10.986,86 kn) sastoji se od: izvor 4400 = 10.986,86 kn.

- AOP 637 - obračunata plaća za 12/2019 koja je 13.-ti rashod u 2019. godini

- AOP 641 – stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2019. godine sastoji se od novčanih sredstava u blagajni Kazališta kao i sredstava na žiro računu poslovne banke GKL Rijeka (30.12.2019. godine izlazni račun koji je trebao biti uplaćen na žiro račun Grada Rijeke, kupac je uplatio na žiro račun GKL Rijeka)

- AOP 645 – Na kraju izvještajnog razdoblja u GKL Rijeka zaposleno je 29 osoba.

Od tog broja, dvije osobe rade na poslovima vezanim uz program EPK Rijeka 2020 (zaposlene su tijekom 2018. godine zbog povećanog obima posla vezanog uz program EPK Rijeka 2020), a jedna je osoba još tijekom 2017.g. zaposlena kao zamjena zaposlenici koja se nalazi na bolovanju dužem od 42 dana.

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

Stavka 082, Služba kulture, AOP 105 u iznosu od 5.765.555,70 kune sastoji se od:

- konta 3 Rashodi poslovanja u iznosu od: 5.504.556,44 kn

- konta 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine od: 260.999,26 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. 1.1.2019. godine iznosi 467.328,01 kn

AOP 002 – Stanje obveza na kraju razdoblja, tj. 31.12.2019. godine iznosi 473.841,13 kn

Stanje obveza na kraju razdoblja sastoji se od sljedećih pozicija:

- AOP 037, dospjelih obveza u iznosu od 62.413,64 kuna koje se odnose na materijalne rashode (AOP 049)

- AOP 090, nedospjelih obveza u iznosu od 411.427,49 kuna koje se odnose na obveze za rashode poslovanja (AOP 092) u iznosu od 410.077,49 kuna i na rashode za nabavu nefinancijske imovine (AOP 093) u iznosu od 1.350,00 kuna

Ur. Broj: 42/1-20

Rijeka, 29.1.2020.

Za računovodstvo:

Nataša Lerga

Ravnateljica:

Magdalena Lupi Alvir