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 2021. godine

Bilješke uz obrazac BILANCA

1. AOP 001 IMOVINA

Vrijednost imovine u 2021. godini smanjena je za 18.3% u odnosu na prethodnu godinu, tj. početno stanje i sada iznosi 950.598.,00 kuna.

1.1. AOP 002 Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine Gradskog kazališta lutaka Rijeka je 293.792,00 kuna, što je smanjenje od 23.8% u odnosu na početno stanje. Razlog smanjenju je ispravak vrijednosti imovine, a razlog povećanju je prijenos dugotrajne imovine od strane Grada Rijeka na Gradsko kazalište lutaka Rijeka, te kupnja osnovnog sredstva vlastitim sredstvima GKL Rijeka u 2021. godini.

- AOP 015 - uredsku opremu i namještaj u odnosu na proteklo razdoblje povećala se za 4,1% (predaja u vlasništvo od strane Grada Rijeke laptopa u iznosu 10.062,00 kuna, te kupnja vlastitim sredstvima GKL Rijeka laptopa u iznosu 2.352,00 kn)
- AOP 042 - ulaganja u računalne programe (prijenos vlasništava od strane Grada Rijeka na GKL Rijeka računalnog programa u vrijednosti 6.213,00 kn) -povećanje 67,4%
- AOP 049 - sitni inventar u vrijednosti 2.404,00 kn -povećanje 1,4%

1.2. AOP 063 Financijska imovina

Vrijednost financijske imovine u 2021. godini je smanjena za 15.6% u odnosu na prethodnu godinu i sada iznosi 656.806,00 kuna.

- AOP 064 - Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2021. godine sastoji se od novčanih sredstava u blagajni 1.891,00 kuna
- AOP 073 - Ostala potraživanja, bilježe smanjenje, a sastoje se od potraživanja za bolovanja

- AOP 079 –potraživanja u iznosu od 1,00 kn odnose se na potraživanje za više plaćen porez
- AOP 081 – Ostala potraživanja, odnose se na potraživanje za bolovanje preko 42 dana
- AOP 154 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, odnose se na potraživanje u iznosu 420,00 kuna za obračunate, a neplaćene prihode
- AOP 155 - potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba, odnose se na potraživanje za obračunate, a neplaćene usluge – odnose se na potraživanja od Ledo d.d. čije ukupno dugovanje iznosi 28.657,00 kune
- AOP 156 - 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 2022. godine.
- AOP 168 – plaća za 12/2021 godine koja je u tekućoj godini 13.-ti rashod

2. AOP 169 OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Vrijednost obveza i vlastitih izvora smanjena je za 18,30% u odnosu na prethodno stanje i sada iznose 950.598,00 kuna.

2.1. AOP 170 OBVEZE

Obveze za rashode poslovanja u 2021. godini smanjene su za 14,90% u odnosu na početno stanje i iznose 354.171,00 kuna.
- AOP 172 - obveze za zaposlene odnose se na obvezu za plaću za 12/2021. godine
- AOP 173 – obveze za materijalne rashode odnose se na neplaćene obveze iz 2021. godine
- AOP 177 - obveze za bankarske usluge i zatezne kamate odnose se na neplaćene obveze iz 2021. godine.
- AOP 182 – ostale tekuće obveze odnose se na bolovanje na teret HZZO-a za 11/2021

2.2. AOP VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori smanjeni su te iznose od 596.427,00 smanjeni su zbog amortizacije i smanjene nabave dugotrajne imovine.
- AOP 239 - ostvareni višak prihoda poslovanja iznosi 302.215,00 kn
- AOP 244 – izvanbilančni zapisi – aktiva - odnose se na imovinu Grada Rijeke koja je GKL Rijeka dana na korištenje

Bilješke uz obrazac PR-RAS (Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima)

1. AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja (AOP 001) od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine iznose 4.754.199,00 kune, što je za 7,9% manje u odnosu na ostvarene prošlogodišnje prihode.

- AOP 049 – u 2021. nisu ostvareni prihodi od međunrodnih organizacija

- AOP 064 – prema natječajima dobivena su sredstva za sufinancijranje programa:

Ministarstvo kulture **140.285,67** (gostovanja i festivali 29.540,00 kn (Zlatna iskra, Kragujevac 5.200,00 kn, „Thre are too many, two – not enough", Bugarska 20.040,00 kn, Prvi festival lutkarske umjetnosti Mostar, Mostar 4.300,00), 25. Revija lutkarskih kazališta 50.000,00 kn, Čarobnjak iz Oza 20.000,00 kn, Od slova do smisla 19.487,47 kn, Medo koji voli grliti 20.000,00 kn, Lutkofor 1.258,20 kn.

Primorsko-goranska županija **140.132,00** kn (nagrada za postignut uspjeh u 2020. godini 65.132,00 kn, Čarobnjak iz Oza 24.000,00 kn, Medo koji voli grliti 15.000,00 kn, 26.Revija lutkarskih kazališta 36.000,00 kn)

- AOP 077 – prihodi temeljem pozitivnih tečajnih razlika iznose 3 kn

- AOP 101 – prihodi od izvođenja predstava (prodaja ulaznica) povećani su za 14,90% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 379.636,00 kn. Prihodi su povećani obzirom da su se krajem godine počele koristiti covid potvrde te se uslijed navedenoga povećao i broj gledatelja u dvorani, odnosno smanjila su se ograničenja broja gledatelja.

- AOP 122 – prihodi od održanih likovnih i glumačkih radionica te ostalih usluga znatno su povećani u odnosu na 2020. godinu obzirom da su radionice u 2021. dopuštene na način da se koriste covid potvrde.

- AOP 124 – u obračunskom razdoblju 2021. godine nistu ostvarene tekuće donacije

- AOP 130 – prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti iznose 4.065.934,00 kn

- AOP 145 – prihodi za pokrivanje troškova stanovanja smanjeni su obzirom da su troškovi korištenja istoga bili manji

1. AOP 146 RASHODI POSLOVANJA

- AOP 146 Ukupno ostvareni rashovi od 01.01. do 31.12.2021. godine iznose 4.811.990,00 kn što je 3,8% manje u odnosu na ostvarene prošlogodišnje rashode.

- AOP 149 – rashodi za plaće – redovan rad povećane su za 1.9% zbog obračunatih i isplaćenih sudskih presuda djelatnicima

- AOP 150- plaće u naravi smanjene su za 10% obzirom da je broj djelatnika manji u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje te je manje djelatnika ostvarilo pravo na dar u naravi

- AOP 152 - plaće za rad u posebnim uvjetima (dio djelatnika ima pravo na uvećanje plaće za rad u posebnim uvjetima) povećana je obzirom da je u 2021. godini povećan broj radnih sati djelatnika koji ostvaruju navedeni dodatak (tijekom 2021. godine održavano je više predstava obzirom da je zbog pandemije covid 19 pretežni dio godine gledalište bilo ograničeno na manji broj gledatelja)

- AOP 153 – isplaćena je 1 jubilarna nagrada (2.000,00 kn), božićnice za 2021. (39.000,00 kn), 2 naknade za bolovanje preko 42 dana (10.825,00 kn), 1 otpremnina (28.058,59 kn) i dar djeci zaposlenika do 15 godina starosti (7.200,00 kn)

-AOP 160 – rashodi za službena putovanja povećani su za 20,8% zbog sudjelovanja na tri festivala u inozemstvu pokrivena sredstvima Ministarstva kulture i medija u odnosu na 2020. godinu kada smo imali samo jedno putovanje također pokriveno sredstvima Ministarstva kulture i medija. Nadalje, u 2021. godini vratila se potražnja kupaca za našim predstavama odnosno gostovanjima.

- AOP 161- naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život povećane su za 10,3% obzirom da se u 2020. godini određeno vrijeme, a zbog pandemije covid 19, u godini radilo od kuće, te za to vrijeme djelatnici nisu ostvarili pravo na troškove prijevoza. U 2021. godini rad od kuće bio je znatno manji, te su djelatnici ostvarivali pravo na troškove prijevoza cijele godine što je utjecalo na povećanje troškova u odnosu na proteklo razdoblje.

- AOP 162 – rashodi za stručno usavršavanje djelatnika povećano je obzirom da je jedna djelatnica zbog potrebe posla polagala stučni ispit iz javne nabave u 2021. godini.

- AOP 163 – rashodi za korištenje privatnog automobila smanjeni su za 82,40% obzirom da je u 2021. znatno smanjena potreba za istima.

- AOP 165 – uredski i materijalni rashodi smanjeni su u odnosu na 2020. godinu za 28.5% obzirom da je veća količina higijenskog materijala kupljena u 2020. godini, a koja je bila dostatna i za 2021. godinu, a poradi smanjenog obima poslovanja u 2020. godini.

- AOP 166 – smanjenje materijala i sirovina u odnosu na proteklu godinu za 33,8%, obzirom da se u jednom premijernom naslovu koristila usluga izrade lutaka vanjskog suradnika, a poradi pandemije covid 19 kako bi ukupni troškovi predstave bili manji.

- AOP 167 – troškovi energije porasli su za 22,6% zbog povećanih troškova električne energije te više inozemnih i tuzemnih putovanja (gostovanja) poradi koji su se povećali troškovi goriva putovanja..

- AOP 168 – povećanje rashoda za materijal i djelove za tekuće i investicijsko održavanje za 73,0% odraz je dotrajalosti opreme, objekta i automobila te povećanih troškova materijala za iste.

- AOP 169 –smanjenje u 2021. godini za 57,50% u odnosu na 2020. godinu u kojoj su nabavljeni toplomjeri za mjerenje temperature kako za djelatnike tako i za publiku, difuzer za radionicu, a poradi pandemije covid 19 te su iz navedenog razloga troškovi u 2021. smanjeni.

- AOP 171 – obzirom da je povećana nabava u 2020. godini (radna odjeća i obuća za djelatnike tehnike i glumce), došlo je do smanjenja u tekućoj godini u odnosu na proteklu.

- AOP 173 – izdaci su povećani za 2,00% zbog povećanja usluga telefona (korištenje telefonskh usluga za dogovore gostovanja i predstava u kući, česta otkazivanja zbog pandemije covid 19, te ponovnih dogovora)

- AOP 174 –izdaci su povećani za 45,3% u odnosu na prethodnu godinu zbog dotrajalosti opreme, objekta i vozila, odnosno popravka istih.

- AOP 175 – izdaci za oglašavanje u medijima i ostale usluge promidžbe smanjeni su poradi pandemije covid 19, odnosno zbog neizvjesnosti od otkazivanja predstave manje su oglašavane predstave putem plaćenih medija.

- AOP 176 –izdaci za komunalne usluge povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 24,8% kako zbog povećanja cijene komunalnih usluga tako i zbog smanjenih troškova u 2020. godini kada se određeno vrijeme radilo od kuće te su rasgodi za komunalne usluge bili manji.

- AOP 178 – zdravstvene i veterinarske usluge znatno su porasle zbog uvođenja covid potvrda, odnosno obaveznog testiranja necijepljenih djelatnika.

- AOP 179 – izdaci za intelektualne usluge su smanjeni za 44,8% obzirom da je u obračunskom razdoblju realizirano manje premijernih programa, a poradi završetka Europske prijestolnice kulture Rijeka 2020.

- AOP 180 – izdaci su povećani za 27,3%, a poradi uvećanih troškova za izradu internet stranice za 26. Reviju lutkarskih kazališta 2021. godini

- AOP 181 – izdaci su manji u 2021. godini za 39,1% zbog većih troškova u 2020. godini, a poradi EPK programa Rijeka 2020 - 26. Revije lutkarskih kazališta, odnosno više kulturnih ustanova, a samim time i više otkupa predstava u protekloj godini.

- AOP 182 – izdaci su smanjeni za 93,4% u 2021. godini, a poradi angažiranja manje inozemnih umjetnika na programu u 2021. godini.

- AOP 186 – izdaci su povećani za 17,6% zbog većeg broja pojedinačnih sudionika 26.Revije lutkarskih kazališta, te korištenje prehrane, što nije bio slučaj u 2020. kada su sudionici većinom odman nakon predstave napuštali Rijeku zbog pandemije covid 19.

- AOP 187 – izdaci su povećani obzirom da je u 2021. plaćena članarina Vimeo

- AOP 189 –u 2021. godini obračunati su i plaćeni parnički troškovi odvjetnika vezano za isplatu sudskih presuda

- AOP 190 – u 2020. godini je trošak bio uvećan zbog više premijernih naslova (EPK Rijeka 2020) tako da je u 2021. godini evidentirano smanjenje za 39,2%

- AOP 207- smanjeni su izdaci za negativne tečajne razlike za 61% obzirom da je u prethodnom obračunskom razdoblju suradnja sa stranim umjetnicima bila u značajnijem obujmu

- AOP 208 – zatezne kamate odnose se na plaćanje zateznih kamata temaljem obračunatih i plaćenih sudskih presuda djelatnika GKL Rijeka.

- AOP 287 – iznos 362.358,00 kn odnosi se na preneseni višak iz 2020. godine

- AOP 289 – Obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni odnose se na obračunat i neplaćen račun Dječjeg vrtića More u 2021. godini

- AOP 344 – ukupno ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose smanjenje od 95% 2.352,00 kn

- AOP 364 – nabavljen laptop za Upravni odjel

- AOP 635 – u obračunskom razdoblju ostvaren je manjak poslovanja u iznosu 60.143,00 kn

- AOP 638 – u sljedeće razdoblje prenosi se višak prihoda u iznosu 302.215,40 kn (višak prihoda poslovanja iz 2020. godine 362.358,24 kn i manjak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu 60.142,84 kn)

Po izvorima viša prihoda poslovanja(311.136,38 kn) sastoji se od: izvor 4400=249.263,94 kn, izvor 5720 =38.836,42 kn, izvor 9571 =13.575,44 kn, izvor 3100=9.451,58 kn, izvor 9730=9,00kn)

Po izvorima manjak prihoda poslovanja (6.568,98 kn) sastoji se od izvora 1100=6.568,98 kn)

Po izvorima manjak poslovanja od nefinancijske imovine (2.352,00 kn) sastoji se od :izvor 4400=2.352,00kn

Višak prihoda poslovanja koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 302.215,40 kn

- AOP 640 –obračunata plaća za 12/2021 koja je 13.ti rashod u 2021. godini
- AOP 641 – stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2021. godine sastoji se od novčanih sredstava u blagajni Kazališta.

AOP 341 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ukupno ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) iznose 2.352,00 znatno su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu. Za financiranje navedenih rashoda korištena su vlastita sredstava.

- AOP 364 – nabavljena laptop za Upravni odjel
- AOP 410 – preneseni višak iz 2020. iznosi 362.358,00 kn

3. AOP 636 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU

- AOP 635 – ostvaren je višak prihoda u tekućem razdoblju u iznosu 60.143,00 kn, te pridavanjem ciška poslovanja i prethodnog razdoblja GKL Rijeka ostvario je višak poslovanja (AOP 638) u iznosu 30.205,00
- AOP 636 – višak iz 2020. godine u iznosu od 362.358,00 kn
- AOP 638 - Usljedeće razdoblje prenosi se višak od 302.215,00 kn
- AOP 637 - obračunata plaća za 12/2020 koja je 13.-ti rashod u 2021. godini
- AOP 641 – stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2021. godine sastoji se od novčanih sredstava u blagajni Kazališta

Bilješke uz obrazac PR-RAS funkcijski

Stavka 082, Služba kulture, AOP 105 u iznosu od 4.814.342,00 kune sastoji se od:

- konta 3 Rashodi poslovanja u iznosu od: 4.811.990,00 kn
- konta 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine od: 2.352,00 kn

Bilješke uz obrazac P-VRIO

Grad Rijeka Gradskom kazalištu lutaka Rijeka prenio je vlasništvo temeljem zaključka gradonačelnika Grada Rijeke Klasa:023-01/21-04/92-1, Ur.br.:2170/01-15-00-21-2 od 08.06.2021. godine u vrijednosti 16.275,00 kn, te je sklpoljen Ugovora o prijenosu prava vlasništva nefinancijske imovine-informatičke i programske opreme Klasa:610/01/20-01/6 AD, Ur.br.:2170/01-06-00-21-15 od 14.06.2021. godine između Grada Rijeka i GKL Rijeka.

GKL Rijeka u svoje knjige uknjižio je laptop Lenovo Thinkpad T15 Gen 1 na konto 022110 (računala i računalna oprema) u iznosu 10.062,50 kn, te SCS Professional Plus – programska oprema na konto 0262100 (nematrijalna proizvedena imovina-računalni programi) u iznosu 6.212.,50 kn.

Također oprema je evidentirana na kontu 9111100 i 9151200.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

AOP 001 – Stanje obveza na početku razdoblja, tj. 1.1.2021. godine iznosi 416.083,00 kn

AOP 038 – Stanje obveza na kraju razdoblja, tj. 31.12.2021. godine iznosi 354.171,00 kn

Stanje obveza na kraju razdoblja sastoji se od sljedećih pozicija:

- AOP 038, u iznosu 354.171,00 kn koji se sastoji od dospjelih obveza u iznosu od 12.884,00 kuna koje se odnose na materijalne rashode (AOP 052) i stanja nedospjelih obveza (AOP 097) u iznosu 341.287,00 kn
- AOP 097, nedospjele obveze u iznosu od 341.287,00 kuna koje se odnose na Međusobne obveze proračunskih korisnika (AOP 098) (bolovanje HZZO) u iznosu 580,00 i obveze za rashode poslovanja (AOP 099) u iznosu od 340.707,00 kuna

Ur. Broj: 14/1-22

Rijeka, 18.1.2022.

Za računovodstvo:
Laura Grbčić

GRADSKO KAZALIŠTE LUTAKA • RIJEKA

Ravnateljica:
Magdalena Lupi Alvir