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 2022. godine

Bilješke uz obrazac BILANCA

1. Šifra B001 IMOVINA

Vrijednost imovine u 2022. godini povećana je za 19,50% u odnosu na prethodnu godinu, tj. početno stanje i sada iznosi 1.136.093,79 kuna.

1.1. Šifra B002 Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine Gradskog kazališta lutaka Rijeka je 250.757,15 kuna, što je smanjenje od 14.16% u odnosu na početno stanje. Razlog smanjenju je ispravak vrijednosti imovine, a razlog povećanju kupnja osnovnih sredstava vlastitim sredstvima GKL Rijeka u 2022. godini.

- šifra 0221 - uredsku opremu i namještaj u odnosu na proteklo razdoblje povećana je za 4,10%, odnosno za 17.297,99 kn (kupnja uredske stolice u iznosu 1.599,99 kn i kupnja računala za tonsku kabinu u iznosu 15.698,00 kn). U 2022. godini zbog dotrajalosti rashodovano je uredske opreme u iznosu 4.394,44 kn (scanner u iznosu 1.306,62 kn i dvije daktilo stolice u ukupnom iznosu 3.087,82 kn).
- šifra 0222 – komunikacijska oprema u odnosu na proteklo razdoblje smanjena je za 21,30%. U 2022. godini rashodovano je osnovnih sredstava zbog dotrajalosti u iznosu 5.699,00 kn što se odnosi na TV Soni KV-29. Također je nabavljeno četiri mobitela u vrijednosti 4,00 kune, svaki po 1,00 kn.
- šifra 0223 – oprema za zaštitu i održavanje smanjena je za 3,60%. U 2022. rashodovan je zbog dotrajalosti klima uređaj u iznosu 3.540,44 kn.
- šifra 0227 – uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene povećana je za 3,10%. Tijekom 2022. godine nabavljena je oprema u vrijednosti 33.626,85 kn, a sastoji se od nabavke Wharfedele pojačala u iznosu 2.899,35 kn, plinodetekcijske sonde u iznosu 7.977,50 kn, reklame na ulazu Kazališta u iznosu 16.937,50 kn i nabave prekidača protoka vode u iznosu 5.812,50 kn.

- šifra 042 – U 2022 godini nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti 23.987,00 kn (autogume, mikrofoni, memorija USB, reflektori, led paneli), te je rashodovano sitnog inventara zbog dotrajalosti u iznosu 15.552,24 kn (stolni kalkulator, autogume, kuhalo za vodu).

1.2. Šifra 1 Financijska imovina

Vrijednost financijske imovine u 2022. godini je povećana je za 34,80% u odnosu na prethodnu godinu i sada iznosi 885.336,64 kn.

- šifra 1112 - Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2022. godine sastoji se od novčanih sredstava na računu poslovne banke GKL Rijeka u iznosu 1.510,00 kuna što se odnosi na sredstva za blagajnu prihoda.
- šifra 129 - Ostala potraživanja sastoje se od potraživanja za bolovanja preko 42 dana u iznosu 8.514,57 kn.
- šifra 165 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, odnose se na potraživanje u iznosu 15.000,00 kuna za obračunate neplaćen račune Hrvatske liječničke komore u iznosu 10.000,00 kn i Tisak plus u iznosu 5.000,00 kn.
- šifra166 - potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba - temeljem Odluke ravnateljice od 1. prosinca 2022. godine dospjelo nenaplativo potraživanje dužnika LEDO d.d., M.Čavića 1A, Zagreb, OIB: 87955947581 u iznosu od 28.657,24 kn temeljem Ugovora o sponzorstvu od dana 28. listopada 2016. godine u potpunosti otpisuje iz razloga prestanka postojanja dužnika uslijed pravomoćnog okončanog postupka izvanredne uprave provedbom Nagodbe. Za navedeno dospjelo nenaplativo potraživanje proveden je u ispravak potraživanja u cjelosti.
- šifra 167 - 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 2023. godine.
- šifra 193 – plaća za 12/2022 godine koja je u tekućoj godini 13.-ti rashod

2. Šifra B003 OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Vrijednost obveza i vlastitih izvora povećana je za 19,50% u odnosu na prethodno stanje i sada iznose 1.136.093,79 kuna.

2.1. Šifra 2 OBVEZE

Obveze za rashode poslovanja u 2022. godini povećane su za 19,50% u odnosu na početno stanje i iznose 390.546,88,00 kuna.

- šifra 231 - obveze za zaposlene u iznosu 335.869,99 kn odnose se na obvezu za plaću za 12/2022. godine
- šifra 232 – obveze za materijalne rashode iznose 50.258,11 kn odnose se na neplaćene obveze iz 2022. godine
- šifra 234 - obveze za bankarske usluge iznose 161,50 kn i odnose se na neplaćene obveze iz 2022. godine.

- šifra 239 – ostale tekuće obveze u iznosu 4.257,28 kn odnose se na bolovanje na teret HZZO-a za 11/2022

3. *Šifra 9 VLASTITI IZVORI*

Vlastiti izvori iznose 745.546,91 kn te su povećani zbog nabave dugotrajne imovine i više ostvarenih prihoda u poslovanju.

- šifra 911 – Vlastiti izvori povećani su za novonabavljena osnovna sredstva u iznosu 50.928,84 kn, te umanjeni za ispravak vrijednosti u iznosu 93.963,97 kn.
- šifra 922 ostvareni višak prihoda poslovanja iznosi 479.789,76 kn.

Preneseni višak poslovanja iz 2021. godine iznosio je 302.215,40 kn (višak prihoda poslovanja 92211 u iznosu od 311.136,38 kn umanjen je za manjak prihoda poslovanja 92221 (izvor 1100) 6.568,98 kn, te za manjak prihoda poslovanja od nefinancijske imovine 92222 u iznosu 2.352,00 kn).

Višak poslovanja u 2022. godini u iznosu 479.789,76 sastoji se od viška poslovanja 540.531,29 kn umanjen za manjak poslovanja 92221 (izvor 1100) u iznosu 42.658,11 kn, te manjak poslovanja od nefinancijske imovine 92222 (izvor 4400)u iznosu 18.083,42 kn.

Po izvorima <u>višak prihoda poslovanja</u> (540.531,29 kn) sastoji se od: izvor 9440 = 107.796,07 kn; izvor 4400 = 428.235,22 kn; izvor 6200 = 4.500,00 kn.

Po izvorima <u>manjak prihoda poslovanja</u> (42.658,11 kn) sastoji se od: izvor 1100 = 42.658,11 kn

Po izvorima <u>manjak prihoda od nefinancijske imovine</u> (18.083,42 kn) sastoji se od: izvor 4400 = 18.083,42 kn.

- šifra 92222 – ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine (nabava dugotrajne imovine iz vlastitih sredstava) u iznosu od 18.083,42 kn pokrit će se tijekom 2023. godine Odlukom o rasporedu rezultata iz prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2022. godine.
- šifra 996 – izvanbilančni zapisi – aktiva - odnose se na imovinu Grada Rijeke koja je GKL Rijeka dana na korištenje

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

1. Šifra 6 PRIHODI POSLOVANJA

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja od 1.1.2022. do 31.12.2022. godine iznose 5.593.331,60 kn, što je za 17,7% više u odnosu na ostvarene prošlogodišnje prihode.

1.1 – Šifra 63

- šifra 6321 – u 2022. ostvareni prihodi od međunrodnih organizacija u iznosu od 35.103,30 kn, a odnose se na EU Japan Fest Fondaciju koja je financirala boravak umjetnika iz Bugarske, te njihovo sudjelovanje na 27. Reviji lutkarskih kazališta u Rijeci.
- šifra 6361 — prema natječajima dobivena su sredstva za sufinancijranje programa u ukupnom iznosu =211.492,48 kn:
Ministarstvo kulture =**120.492,48** kn (premijere =*40.000,00* kn (Mrljek i Prljek =20.000,00 kn, Pčelica Maja 20.000,00 kn), Lutkofor 25.916,48 kn, 27. Revija lutkarskih kazališta 50.000,00 kn, te sudjelovanje na Festivalu u Kaunas Puppet 4.576,00 kn.
Primorsko-goranska županija =**10.000,00** kn za nagradu za postignut uspjeh u 2021. godini.
Primorsko-goranska županija = **81.000,00** kn (premijere *81,000,00* kn (Mrljek i Prljek =20.000,00 kn, Pčelica Maja 22.000,00 kn, 39.000,00 kn 27. Revija lutkarskih kazališta.
- šifra 6391 – Gradsko kazalište lutaka Rijeka dobilo je nagradu od strane Grada Rijeka temeljem dokumenta Klasa:500-02/21-04/8, Ur.br.:2170-1-05-00-22-6/KD od 01.veljače.2022. godine u iznosu 2.500,00 kn.
Do smanjenja od 11,20% došlo je zbog različite dinamike ostvarenja programa, odnosno ostvarenja prihoda kao i zbog nagrada PGŽ koja je znatno manja u odnosu na proteklu godinu.

1.2. Šifra 64

- šifra 6415 – Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika iznose 31,73 kn.

1.3. Šifra 65

- šifra 6526– prihodi od izvođenja predstava (prodaja ulaznica) povećani su za 135,10% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 892.428,51 kn. Prihodi su povećani obzirom da se od kraja travnja dvorane vraćaju na puni kapacitet gledatelja i u organiziranim dolascima te bez covid potvrda, a povećan je i broj gostovanja kao i povratak festivalske publike u punom kapacitetu dvorana.

1.4. Šifra 66

- šifra 6615 – prihodi od održanih likovnih i glumačkih radionica te ostalih usluga imaju malo odstupanje u odnosu na 2021. godinu, a poradi povećanja broja djece na radionicama i iznose 24.680,00 kn
- šifra 6631 – u obračunskom razdoblju 2022. godine ostvarene su dvije tekuće donacije u ukupnom iznosu 9.086,95 kn. Donacija sredstava za čišćenje i higijenske potrebe od strane Violete doo 4.486,95 kn i donacija Jadranskog pomorskog servisa u svrhu financijske potpore održavanja predstave za djecu u iznosu 4.500,00 kn.

1.5. Šifra 67

- šifra 6711 – prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti iznose 4.410.386,20 kn
- AOP 145 – prihodi za pokrivanje troškova stanovanja povećani su obzirom da su troškovi korištenja istoga bili veći.

2. Šifra 3 RASHODI POSLOVANJA

- šifra 3 - Ukupno ostvareni rashovi od 01.01. do 31.12.2022. godine iznose 5.365.828,40 ,00 kn što je 11.5% više u odnosu na ostvarene prošlogodišnje rashode.

- šifra 3111 – rashodi za plaće – redovan rad povećani su za 5,8% zbog obračunatih i isplaćenih sudskih presuda djelatnicima u iznosu 147.030,65 kn za razdoblje 2016 i prva dva mjeseca 2017. godine. Također, povećanje je uzrokovano povećanjem osnovice temeljem novog Kolektivnog ugovora u 2022. godini.
- šifra 3112- plaće u naravi nisu obračunate u 2022. godini obzirom da ne proizlaze iz prava temeljem novog Kolektivnog ugovora.
- šifra 3114 - plaće za rad u posebnim uvjetima (dio djelatnika ima pravo na uvećanje plaće za rad u posebnim uvjetima) povećana je obzirom da je u 2022. godini povećan broj radnih sati djelatnika koji ostvaruju navedeni dodatak, a zbog povećanja broja predstava.
- šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene povećani su za 130,30%, a iznose 200.513,75 kn.
U 2022. godini došlo je do povećanja obzirom da je isplaćeno 4 pomoći u slučaju smrti što nije slučaj u prethodnoj godini, također se stalni bruto dodatak temeljem Kolektivnog ugovora ukinuo, ali je ostvareno pravo djelatnika na topli obrok, te su temeljem Kolektivnog ugovora povećane osnovice za obračun materijalnih prava. Isplaćena je 1 jubilarna nagrada (9.198,75 kn), dar djeci zaposlenika do 15 godina starosti (16.000,00 kn), 1 naknade za bolovanje preko 42 dana (5.412,50 kn), 4 pomoći u slučaju smrti (21.902,50 kn), i božićnice za 2022. (42.000,00 kn), naknada za topli obrok (106.000,00 kn)
- šifra 3211 – rashodi za službena putovanja povećani su za 101,20% zbog sudjelovanja na 7 festivala u inozemstvu i 3 gostovanja u inozemstvu i 9 festivala te 34 gostovanja u Republici Hrvatskoj. U 2022. godini nastavio se trend iz 2021. godine, odnosno vraća se potražnja kupaca za našim predstavama odnosno gostovanjima.
- šifra 3212 - naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život povećane su za 12,4% obzirom da su u 2022. godini povećani troškovi prijevoza, odnosno troškovi cijene karata prijevoznika.
- šifra 3213 – rashodi za stručno usavršavanje djelatnika smanjeni su obzirom da je jedna djelatnica zbog potrebe posla polagala stučni ispit iz javne nabave u 2021. godini što nije slučaj u 2022. godini.

- šifra 3214– rashodi za korištenje privatnog automobila povećani su i iznose 1.920,50 kn obzirom da je zbog dinamike putovanja bilo potrebno koristiti privatni automobil u službene svrhe.
- šifra 3221 – uredski i materijalni rashodi povećani su u odnosu na 2021. godinu za 39,00% obzirom da je dinamika nabave uredskog materijala tijekom 2022. godine bila veća u odnosu na 2021. godinu.
- šifra 3212– rashodi za materijal i sirovine povećani su za 17,8%, obzirom da su u 2022. godini planom predviđeni veći troškovi za potreba premijernih naslova i obnove repriznih naslova nego u 2021. godini, te su i utrošeni za kupnju materijala za premijerne naslove i reprizne naslove.
- šifra 3223 – troškovi energije porasli su za 32,6% zbog povećanih troškova električne energije i goriva. Obzirom da je u 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu bilo više inozemnih i tuzemnih putovanja (gostovanja) povećani su troškovi goriva.
- šifra 3224 – povećanje rashoda za materijal i djelove za tekuće i investicijsko održavanje za 138,50% odraz je dotrajalosti opreme, objekta i automobila te povećanih troškova materijala za iste.
- šifra 3225 –povećanje u 2022. godini odnose se na kupnju autoguma, mikrofona, memorija USB, reflektora, led panela i iznose 23.987,00 kn.
- šifra 3227 – obzirom da je povećana nabava u 2022. godini (radna odjeća i obuća za djelatnike tehnike i glumce) troškovi su povećani u odnosu na 2021. godinu 66,30%.
- šifra 3232 – usluge tekućeg i investicijaskog održavanja smanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje za 25,20%, a iz razloga što je zbog dotrajalosti opreme i objekta u 2021. godini bilo više izdataka.
- šifra 3233 –u 2022. nije bilo potrebe za izdacima za usluge promidžbe i informiranja
- šifra 3236 – u 2022. godini izdaci za zdravstvene i veterinarske usluge smanjeni su za 58,60% obzirom da u 2022. godini nije bilo potrebe za covid testiranjem.
- šifra 3237 – izdaci za intelektualne usluge su smanjeni za 10,50% obzirom da je u obračunskom razdoblju potreba za intelektualnim uslugama bila manja za provedbu premijernih i repriznih programa.
- šifra 3238 – izdaci za računalne usluge su povećani za 25,9%%, a poradi uvećanih troškova za izradu prilagodbe prelaska na euro zbog korištenja servisa Moje karte, te povećanja troškova za održavanje internet stranica.
- šifra 3239 – izdaci za ostale usluge povećani su za 87,4% zbog povećanja troškova grafičkih i tiskarskih usluga (obzirom da je održan veći broj predstava u odnosu na 2021. godinu bilo je potrebno tiskati materijale za predstave, kako reprize tako i za premijere), povećane su i usluge čuvanja imovine u 2022. godini zbog povećanog obima 27. Revije lutkarskih kazališta u odnosu na 2021. kada ih nije bilo, također su povećani troškovi servisa Moje karte obzirom da je porasla kupnja karata preko istoga.
- 3292 – izdaci za premije osiguranja smanjeni SU za 28,00% u 2022. godini. U 2022. godini kasko polica osiguranja sklopljena je za jedan kombi.

- 3293 – izdaci za reprezentaciju povećani za 97,20% zbog većeg broja pojedinačnih sudionika 27.Revije lutkarskih kazališta, odnosno većeg broja sudionika na Reviji i premijerama.
- 3294 – izdaci su povećani za 20,00% obzirom da je u 2022. povećana cijena članarina.
- šifra 3295 –u 2022. godini povećana je obavezna naknada za nezapošljavanje invalida, te su plaćene pristojbe iz dvaju sudskih predmeta u iznosu 2.000,00 kn.
- šifra 3296 – u 2022. godini nije bilo isplate sudskih troškova.
- šifra 3299 – povećani su za 178,30% te iznose 5.287,03 kn. Troškovi su povećani kako zbog cvijeća za ansamble premijera i 27. Revije lutkarskih kazališta tako i zbog troškova prtokola (cvijeće, vijenci) u slučaju smrti u obitelji djelatnika GKL Rijeka.
- šifra 3431 – troškovi su povećani u odnosu na 2021. godinu za 22,40%, a zbog naknade banaka prilikom promjene kuna u euro, a zbog inozemnih putovanja.
- šifra 3432 – negativne tečajne razlike povećane su za 135,30% temeljem preračuna iz kuna u euro kako dnevnica tako i prihoda temeljem prodaje predstava u inozemstvo.
- šifra 3433 – zatezne kamate povećane su za 100,20% i iznose 12.665,29 kn, a poradi obračuna i isplate sudskih presuda djelatnika GKL Rijeka iz 2016. i prva dva mjeseca 2017. godine troškovi za kamate iznose 12.368,85 kn.
- šifra 92211-u iznosu 302.215,40 kn odnosi se na preneseni višak iz 2021. godine
- šifra 96– Obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni odnose se na obračunat i neplaćen račune Hrvatske liječničke komore u iznosu 10.000,00 kn i Tisak plus u iznosu 5.000,00 kn.

3. Šifra 4 - RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU

- šifra 4 – ukupno ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su te u 2022. godini iznose 50.928,84 kn. Dio opreme nabavljen je temeljem Odluke o rasporedu rezultata iz viška 2021. godine u iznosu 32.845,42 kn (2.000,00 izvor 9440, 30.836,42 kn izvor 9572, te dio u iznosu 9,00 kn izvor 9730), a dio u iznosu 18.083,42 kn iz prihoda poslovanja i pokrit će se tijekom 2023. godine Odlukom o rasporedu rezultata iz prenesenog viška prihoda poslovanja 2022. godine.
- šifra 4221 – uredska oprema i namještaj povećana je te iznosi 17.297,99 kn (kupnja uredske stolice u iznosu 1.599,99 kn i kupnja računala za tonsku kabinu u iznosu 15.698,00 kn).
- šifra 4222 – tijekom 2022. godine nabavljeno je četiri mobitela u vrijednosti 4,00 kune, svaki po 1,00 kn.
- šifra 4227 - tijekom 2022. godine nabavljena je oprema u vrijednosti 33.626,85 kn, a sastoji se od nabavke Wharfedele pojačala u iznosu 2.899,35 kn, plinodetekcijske sonde u iznosu 7.977,50 kn, reklama na ulazu Kazališta u iznosu 16.937,50 kn i nabave prekidača protoka vode u iznosu 5.812,50 kn.
- šifra X004 – ukupan višak prihoda poslovanja tekućeg razdoblja iznosi 177.574,36 kn.

- šifra x006 – višak poslovanja u 2022. godini u iznosu 479.789,76 sastoji se od viška poslovanja 540.531,29 kn umanjen za manjak poslovanja 92221 (izvor 1100) u iznosu 42.658,11 kn, te manjak poslovanja od nefinancijske imovine 92222 (izvor 4400)u iznosu 18.083,42 kn.

Po izvorima višak prihoda poslovanja (540.531,29 kn) sastoji se od: izvor 9440 = 107.796,07 kn; izvor 4400 = 428.235,22 kn; izvor 6200 = 4.500,00 kn.

Po izvorima manjak prihoda poslovanja (42.658,11 kn) sastoji se od: izvor 1100 = 42.658,11 kn

Po izvorima manjak prihoda od nefinancijske imovine (18.083,42 kn) sastoji se od: izvor 4400 = 18.083,42 kn.

Ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine (nabava dugotrajne imovine iz vlastitih sredstava) u iznosu od 18.083,42 kn pokrit će se tijekom 2023. godine Odlukom o rasporedu rezultata iz prenesenog viška prihoda poslovanja 2022. godine.

- šifra 19 –obračunata plaća za 12/2022 koja je 13.ti rashod u 2022. godini

- šifra 11 – stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2022. godine sastoji se od novčanih sredstava na računu poslovne banke u iznosu 1.510,00 kn, a koja će se koristiti u blagajni prihoda u 2023. godini u eurima.

Bilješke uz obrazac PR-RAS funkcijski

Šifra 082, Služba kulture, u iznosu od 5.415.757,24 kune sastoji se od:

- konta 3 Rashodi poslovanja u iznosu od: 5.364.828,40 kn
- konta 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine od: 50.928,84 kn

Bilješke uz obrazac P-VRIO

GKL Rijeka u promatranom razdoblju nije imalo smanjenje niti povećanje imovine.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

AOP 001 – Stanje obveza na početku razdoblja, tj. 1.1.2022. godine iznosi 354.170,81 kn

AOP 038 – Stanje obveza na kraju razdoblja, tj. 31.12.2022. godine iznosi 390.546,88 kn

Stanje obveza na kraju razdoblja sastoji se od sljedećih pozicija:

- šifra V006, u iznosu 390.546,88 kn koji se sastoji od dospjelih obveza u iznosu od 5.160,01kn koje se odnose na materijalne rashode (šifra D232)) i stanja nedospjelih obveza (šifra V009) u iznosu 385.386,87 kn

- šifra V009, nedospjele obveze u iznosu od 385.386,87 kn sastoje se od Međusobnih obveza proračunskih korisnika (šifra V010), bolovanje HZZO u iznosu 4.257,28 kn i obveze za rashode poslovanja (šifra ND23) u iznosu od 381.129.59 kn.

Ur. Broj: 8/1-23
Rijeka, 27.1.2023.

Za računovodstvo:
Laura Grbčić

Ravnateljica:
Magdalena Lupi Alvir