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 2023. godine

Bilješke uz obrazac BILANCA

1. Šifra B001 IMOVINA

Vrijednost imovine u 2023. godini povećana je za 13,10% u odnosu na početno stanje i sada iznosi 170.604,81 eura

1.1. Šifra B002 Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine Gradskog kazališta lutaka Rijeka je 43.531,06 eura, što je povećanje od 30,8% u odnosu na početno stanje. Razlog smanjenju je rashod osnovnih sredstava, a razlog povećanju je kupnja osnovnih sredstava vlastitim sredstvima GKL Rijeka u iznosu 13.462,96 eura te kupnja osnovnih sredstava u pripremi u iznosu 6.500,00 eura iz proračunskih sredstava 2023. godini. Na 01.01.2023. godine vrijednost nabavne vrijednosti osnovnih sredstava uslijed preračunavanja i zaokruživanja kune u eure primjenom fiksnog tečaja konverzije, a zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva dugotrajne nefinancijske imovine i usklađenja sa karticama glavne knjige na razredu 0 povećana je u glavnoj knjizi za 0,03 eura na dugovnoj strani pripadajuće imovine. Iz istog razloga ispravak vrijednosti postrojenja i opreme smanjen je za 0,01 eura na potražnoj strani.

- šifra 0221 – 01.01.2023. godine uredska oprema i namještaj uvećana je zbog prelaska na euro i usklađenja sa analitičkom evidencijom za 0,03 eura i iznosi 43.604,55 eura. Uredska opremu i namještaj u odnosu na početno stanje smanjena je tijekom 2023. godine za 8,9% i iznosi 39.708,85 eura. Smanjenje se odnosi na rashod u 2023. godini zbog dotrajalosti u iznosu od 6.224,76 eura (četiri osobna računala u ukupnom iznosu 5.013,10 eura, tri pisača u ukupnom iznosu 1.211,66 eura). Tijekom 2023. godine nabavljena je uredska oprema i namještaj u vrijednosti 2.329,06 eura (laptop u iznosu 739,99 eura, garderobni ormar u iznosu 1.069,10 eura i tri kancelarijske stolice u ukupnoj vrijednost 519,97 eura).
- šifra 0222 – 01.01.2023. godine komunikacijska oprema smanjena je zbog prelaska na euro i usklađenja sa analitičkom evidencijom za 0,05 eura i iznosi 2.788,87 eura. Komunikacijska oprema u odnosu na proteklo razdoblje povećana je za 35,6% tijekom 2023. godine i iznosi

3.780,86 eura. U 2023. godini rashodovana je komunikacijska oprema zbog dotrajalosti u iznosu 306,03 eura što se odnosi na Canon laserski fax L220. U iznosu od 1.298,02 eura nabavljeno je nove komunikacijske oprema i odnosi se na radio u iznosu 46,99 eura te tri mobitela (jedan u iznosu 0,55 eura, jedan u iznosu 0,28 eura te jedan u iznosu 1.250,20 eura).

- šifra 0223 – 01.01.2023. godine oprema za održavanje i zaštitu povećana je zbog prelaska na euro i usklađenja s analitičkom evidencijom za 0,04 eura i iznosi 12.468,28 eura. Oprema za zaštitu i održavanje u odnosu na početno stanje povećana je tijekom 2023. godine za 1,5% i iznosi 12.658,91 eura. U 2023. rashodovan je zbog dotrajalosti uljni radijator u iznosu 52,96 eura. Tijekom 2023. godine nabavljeno je opreme za održavanje i zaštitu u iznosu 243,59, a odnosi se na mokro suhi usisivač u iznosu 190,51 eura i 53,08 eura na puhač lišća.
- šifra 0227 - 01.01.2023. godine uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene povećana je zbog prelaska na euro i usklađenja sa analitičkom evidencijom za 0,01 eura i iznosi 146.578,53 eura. Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u odnosu na početno stanje tijekom 2023. godine povećana je za 5,8% i iznosi 155.070,41 eura. Tijekom 2023. godine nabavljena je oprema u vrijednosti 8.491,88 eura, a sastoji se od nabavke dva reflektora ukupne vrijednosti 332,07 eura, stolne bušilice u iznosu 212,23 eura, ubodne pile u iznosu 195,05 eura, akumulatorska bušilica u iznosu 281,93 eura, razglas u iznosu 1.884,35 eura, reklama za blagajnu u iznosu 899,20 eura, akumulatorska spajalica u iznosu 248,35, brusilica u iznosu 239,20, kružna pila u iznosu 275,71, stolna pila u iznosu 268,88 eura, tri reflektora u ukupnom iznosu 3.654,91 eura.
- šifra 0262 – Ulaganja u računalne programe uvećana su za 53,7% u odnosu na početno stanje te sada iznose 3.149,08 eura. Tijekom 2023. godine nabavljena je programska podrška za tonsku i svjetlosnu kabinu u iznosu 845,51 eura i računalni program za novi laptop u iznosu 254,90 eura.
- šifra 042 – 01.01.2023. godine sitni inventar i autogume smanjeni su za 0,05 eura zbog prelaska na euro i usklađanja sa analitičkom evidencijom i iznosi 24.876,37 eura. U odnosu na početno stanje 2023. godine povećanje iznosi 1,5%. Tijekom 2023. godine nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti 1.322,99 eura (memorija USB, tipkovnica, vodokotlić, kutija za alat, gume za dva kopmbija), te je rashodovano sitnog inventara zbog dotrajalosti u iznosu 946,32 eura (steper, uljni radijator, autogume) te sada iznosi 25.253,04 eura.
- šifra 051 – Građevinski objekti u pripremi povećani su za 6.500,00 eura što se odnosi na izradu projekta za grijanje, hlađenje i ventilaciju prostora GKL Rijeka. Navedena projektna dokumentacija ne nalazi se u programu osnovnih sredstva obzirom da se ne amortizira jer se nalazi u pripremi.

1.2. Šifra 1 Financijska imovina

Vrijednost financijske imovine u 2023. godini je povećana je za 8,1% u odnosu na prethodnu godinu i sada iznosi 127.073,75 eura.

- šifra 113 - Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2023. godine sastoji se od sredstava u blagajni prihoda u iznosu 200,00 eura.

- šifra 129 - Ostala potraživanja sastoje se od potraživanja za bolovanja preko 42 dana u iznosu 1.293,76 eura.
- šifra 165 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, odnose se na potraživanje u iznosu 891,00 eura za obračunate neplaćene račune Tisak plus d.o.o. u iznosu 800,00 eura, Dječji vrtić More u iznosu 63,00 eura te 28,00 eura Oktal pharma d.o.o.o.
- 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 12/2023 godine koja je u tekućoj godini 13.-ti rashod

2. Šifra B003 OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Vrijednost obveza i vlastitih izvora tijekom 2023. godine povećana je za 13,1% u odnosu na prethodno stanje te sada iznosi 170.604,81 eura

2.1. Šifra 2 OBVEZE

Obveze za rashode poslovanja u 2023. godini povećane su za 5,5% u odnosu na početno stanje i iznose 61.162,95 eura
- šifra 231 – obveze za zaposlene na dan 31.12.2023. godine iznose su 44.005,73 eura te su manje za 1,3% u odnosu na prethodno stanje.
- šifra 232 – obveze za materijalne rashode iznose 9.905,98 eura odnose se na neplaćene obveze iz 2023. godine. Obveze su veće za 48,50 % u odnosu na proteklo razdoblje, a zbog računa pristiglih krajem tekuće godine čije je dospijeće u 2024. godini osim 25,78 eura koji imaju dospijeće u 2023. godini, ali zbog tehničkih problema dobavljača sa slanjem e-računa biti će plaćen u 2024. godini.
- šifra 234 - obveze za bankarske usluge iznose 22,52 eura i odnose se na neplaćene obveze iz 2023. godine čije je dospijeće u 2024. godini.
- šifra 239 – ostale tekuće obveze u iznosu 728,72 eura odnose se na bolovanje na teret HZZO-a za 11/2023 (565,04 eura) i ozljede na radu za 10/2023 godine (163,68 eura).

Na kontu skupine obveza 232 došlo je do smanjenja u iznosu 0,01 eura umanjena dok je na kontu skupine 234 došlo do povećanja 0,01 euro.

Razike nastale uslijed preračunavanja i zaokruživanja kune u eure primjenom fiksnog tečaja konverzije nisu utjecale na bilančnu ravnotežu obzirom da su ukupne vrijednosti obveza ostale na istoj razini.

3. Šifra 9 VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori 31.12.2023. godine iznose 109.441,86 eura te su za 10,6% povećani u odnosu na početno stanje zbog nabave dugotrajne imovine i više ostvarenih prihoda u poslovanju.

Vlastiti izvori na skupini 911 za nefinancijsku imovinu u pasivi bilance u početnom stanju uvećani su za 0,03 eura na potražnoj strani, a zbog preračunavanja i zaokruživanja kune u eure primjenom fiksnog tečaja konverzije kako bi i dalje postojala bilančna ravnoteža sa razredom 0 te na dan 01.01.2023. iznose godine iznose 33.281,22 eura. Na dan 31.12.2023. vlastiti izvori iznose 43.531,06 eura.

- šifra 911 – Vlastiti izvori povećani su za novonabavljena osnovna sredstva u iznosu 19.962,96 eura, te umanjeni za ispravak vrijednosti u iznosu 9.713,12 eura.
- šifra 922 ostvareni višak prihoda poslovanja iznosi 65.019,80 eura.

Preneseni višak poslovanja iz 2022. godine iznosio je 63.679,05 eura (višak prihoda poslovanja 92211 u iznosu od 71.740,83 eura umanjen je za manjak prihoda poslovanja 92221 (izvor 1100) 5.661,70 kn, te za manjak prihoda poslovanja od nefinancijske imovine 92222 u iznosu 2.400,08 eura).

Višak poslovanja u 2023. godini u iznosu 65.019,80 eura sastoji se od viška poslovanja (92211) 77.739,77 eura umanjen za manjak poslovanja 92221 (izvor 1100) u iznosu 4.229,50 eura te manjak poslovanja od nefinancijske imovine 92222 (izvor 4400)u iznosu 8.490,47 eura.

Po izvorima <u>višak prihoda poslovanja</u> (77.739,77 eura) sastoji se od: izvor 9440 = 23.218,01 eura; izvor 4400 = 52.627,44 eura; izvor 3100 = 1.894,23 eura.

Po izvorima <u>manjak prihoda poslovanja</u> (4.229,50 eura) sastoji se od: izvor 1100 = 4.229,50 eura

Po izvorima <u>manjak prihoda od nefinancijske imovine</u> (8.490,47 eura) sastoji se od: izvor 4400 = 1.990,47 eura; izvor 1100=6.500,00 eura.

Temeljem članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu provedena je prva korekcija.

- šifra 92222 – ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine (nabava dugotrajne imovine iz vlastitih sredstava i sredstava proračuna) u iznosu od 8.490,47 eura pokrit će se tijekom 2024. godine Odlukom o rasporedu rezultata iz prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2023. godine za iznos 1.990,47 eura, te priznavanjem prihoda u trenutku plaćanja računa nefinancijske imovine u iznosu 6.500,00 eura, odnosno obavezne korekcije rezultata na kraju 2024. godine..
- šifra 996 – izvanbilančni zapisi – aktiva - odnose se na imovinu Grada Rijeke koja je GKL Rijeka dana na korištenje. Izvanbilančni zapisi 01.01.2023. godine iznose 657.492,34 eura i uvećani su za 0,30 eura. Do razlike je došlo uslijed usklađenja sa Gradom Rijekom i njihovim poslovnim knjigama, a temeljem preračunavanja i zaokruživanja kune u eure primjenom fiksnog tečaja konverzije, a zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva dugotrajne nefinancijske imovine i usklađenja sa karticama glavne knjige na razredu 0. Temeljem navedenog na dugovnoj strani konta 9911100 vrijednost je uvećana za 0,30 eura kao i na kontu 9961100 u iznosu 0,30 eura. Na 31.12.2023. godine vanbilančna evidencija tuđih sredstava na korištenju u GKL Rijeka iznosi

658.390,35 eura te je uvećana za 898,01 eura. Uvećanje se odnosi na opremu dobivenu na korištenje tijekom 2023. godine (monitor i osobno računalo za blagajnu).

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

1. **Šifra 6 PRIHODI POSLOVANJA**

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja od 1.1.2023. do 31.12.2023. godine iznose 787.725,67 eura, što je za 6,1% više u odnosu na ostvarene prošlogodišnje prihode.

1.1 – Šifra 63

- šifra 6321 – tijekom 2023. godine nije bilo prihoda od međunarodnih organizacija. U 2022. ostvareni prihodi od međunarodnih organizacija u iznosu od 4.659,00 eura, 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 =50.062,69 eura:

Ministarstvo kulture =**33.862,69 eura** (premijere =*7.963,37 eura*(Tončić Petešić =2.700,00 eura, Trnoružica =2.631,68 eura, Žabeceda =2.631,69 eura), Lutkofor 8.511,67 eura. Revija lutkarskih kazališta 10.617,82 eura, te sudjelovanje na stranim festivalima i gostovanjima (gostovanje na 2. festivalu Igor Madžirov u Skopju, Sjeverna Makedonija; gostovanje u Bruxellesu, Belgija s predstavom „Wanda Lavanda"; gostovanje na 45. međunarodni lutkarski festival u Mistelbachu, Austrija) u ukupnom iznosu od 6.769,83 eura

Primorsko-goranska županija =**7.700,00** eura za nagradu za postignut uspjeh u 2022. godini.

Primorsko-goranska županija =**8.500,00** eura za premijeru Trnoružica =3.100,00 eura, 5.400,00 eura za 28. Revija lutkarskih kazališta.

-šifra 6362 – prema natječaju dobivena sredstva Ministarstva kulture i medija u iznosu 3.118,99 eura za nabavu nefinancijske imovine. U 2022. godini nisu dobivena sredstva temeljem natječaja pri Ministarstvu kulture i medija.

- šifra 6391 – u 2022. godini 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 331,81 eura što nije slučaj u tekućoj godini.

Do povećanja od 89,5 % došlo je zbog različite dinamike ostvarenja programa, zbog ostvarenja većih prihoda po pojedinim programima kao i zbog nagrada PGŽ koja je znatno veća u odnosu na proteklu godinu te dobivenih sredstava za kupovinu nefinancijske imovine.

1.2. Šifra 65

- šifra 6526– prihodi od izvođenja predstava (prodaja ulaznica) ostali su na istoj razini kao i prethodne godine i iznose 118.653,81 euro. U praksi se realno i nakon prve post-pandemijske prošle godine nastavlja trend velikog povratka publike u Kazalište.

1.3. Šifra 66

- šifra 6615 – prihodi od održanih likovnih i glumačkih radionica te ostalih usluga povećani su za 64,6% je u odnosu na 2022. godinu, a poradi povećanja broja radionica te iznose 5.393,10.

- šifra 6631 – u obračunskom razdoblju 2022. godine ostvarena je jedna tekuća donacija u ukupnom iznosu 361,23 eura, a odnosi se na donaciju sredstava za čišćenje i higijenske potrebe od strane Violete doo.

1.4. Šifra 67

- šifra 6711 – prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti iznose 609.831,83 eura.
- AOP 145 – prihodi za pokrivanje troškova stanovanja smanjeni su obzirom da su troškovi korištenja istoga bili manji.

2. Šifra 3 RASHODI POSLOVANJA

- šifra 3 - Ukupno ostvareni rashodi od 01.01. do 31.12.2023. godine iznose 766.421,96 eura što je 7,6% više u odnosu na ostvarene prošlogodišnje rashode.
- šifra 3111 – rashodi za plaće – redovan rad smanjen je za 1,7% obzirom da u su u 2022. godini obračunate i isplaćene sudske presude.
- šifra 3114 - plaće za rad u posebnim uvjetima (dio djelatnika ima pravo na uvećanje plaće za rad u posebnim uvjetima) povećana za 3,1% obzirom da je u 2023. godini povećan broj radnih sati djelatnika koji ostvaruju navedeni dodatak, a zbog povećanja broja predstava.
- šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene povećani su za 91,4%, a iznose 50.938,85 eura. U 2023. godini došlo je do povećanja obzirom da je isplaćena jedna otpremnina za odlazak u mirovinu te su povećani rashodi za božićnicu djelatnika.
- šifra 3211 – rashodi za službena putovanja povećani su za 31,0% zbog sudjelovanja GKL Rijeka na 7 inozemnih (Austrija, Slovenija, Italija, Sjeverna Makedonija, Srbija) i 9 domaćih festivala, te 36 izvedbi predstava na gostovanjima u Hrvatskoj i 4 u inozemstvu (Slovenija i Belgija).
- šifra 3212 - naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život povećane su za 2,5% obzirom da je u 2023. godini zbog fluktuacije djelatnika te povratka na posao zaposlenice sa porodiljnog dopusta.

- šifra 3213 – rashodi za stručno usavršavanje djelatnika povećani su za 178,4%, odnosno za 1.064,78 eura obzirom na povećan broj seminara zbog promjene zakonskih okvira.
- šifra 3214– rashodi za korištenje privatnog automobila smanjeni su za 34,5% i iznose 166,99 eura obzirom da je zbog dinamike putovanja smanjeno korištenje privatnog automobila u službene svrhe.
- šifra 3221 – uredski i materijalni rashodi smanjeni su u odnosu na 2022. godinu za 10,5% obzirom da je dinamika nabave uredskog materijala tijekom 2023. godine bila manja u odnosu na 2022. godinu.
- šifra 3222– rashodi za materijal i sirovine povećani su za 55,7%, obzirom da su u 2023. godini planom predviđeni veći troškovi za potreba premijernih naslova i obnove repriznih naslova nego u 2022. godini, te su i utrošeni za kupnju materijala za premijerne naslove i reprizne naslove.
- šifra 3223 – troškovi energije smanjeni su za 16,7% najvećim dijelom zbog manjih troškova električne energije i goriva dijelom zbog regulacije cijena na tržištu energenata.
- šifra 3224 – rashodi za materijal i djelove za tekuće i investicijsko održavanje smanjeni su za 42,5% zbog veće potrebe za materijalom u 2022. godini zbog dotrajalosti opreme, objekta i automobila te povećanih troškova materijala za iste što nije slučaj u 2023. godini.
- šifra 3225 –rashodi za nabavu sitnog inventara smanjeni su za 58,4% u 2023. godini zbog povećanih troškova u 2022. godini zbog dotrajalosti sitnog inventara.
- šifra 3227 – obzirom da je povećana nabava u 2022. godini (radna odjeća i obuća za djelatnike tehnike i glumce) troškovi su smanjeni u 2023. godini za 69,0%.
- šifra 3231 – usluge telefona, pošte i prijevoza povećane su za 22,8% obzirom na poskupljenje istih u 2023. godini.
- šifra 3232 – usluge tekućeg i investicijaskog održavanja povećani su u odnosu na prethodno razdoblje za 74,0%, a iz razloga što je zbog dotrajalosti opreme i objekta u 2023. godini bilo više izdataka (soboslikarski radovi, popravak ventilacije, kombija, centralnog grijanja i sl.).
- šifra 3233 –u 2023. godini rashodi za usluge promidžbe i informiranja iznose 4.823,38 eura, a odnose se na raspisivanje natječaja za ravnatelja/ravnateljicu, objavu dvije javne nabave za kombi vozilo, promidžbene materijale Kazališta i sl.
- šifra 3234 – u 2023. godini komunalne usluge veće su za 5,4% najvećim dijelom zbog poskupljenja istih.
- šifra 3235 – u 2023. godini rashodi za zakupnine i najamnine iznose 66,25 eura, a odnosi se na najam fotokopirnog aparata.
- šifra 3236 – u 2023. godini izdaci za zdravstvene i veterinarske usluge povećani su za 83,3% i iznose 362,56 eura, a odnose se na redovite preglede djelatnika.
- šifra 3237 – izdaci za intelektualne usluge su povećani su za 23,9% obzirom da je u obračunskom razdoblju potreba za intelektualnim uslugama bila veća za provedbe premijernih i repriznih programa kao i veći izdaci usluga biljetera, a temeljem povećanja propisane minimalne satnice.

- šifra 3238 – izdaci za računalne usluge su povećani za 22,5%, a poradi dodatnih troškova na izradi stranica na našem servisu.
- šifra 3239 – izdaci za ostale usluge povećani su za 33,5%, a najvećim dijelom povećanje se odnosi na troškove dubinskog čišćenja gledališta i foajea Kazališta, većih troškova vezanih za usluge korištenja čuvanja i imovine, te povećanih rashoda za sudjelovanje inozemnih kazališta na 28. Reviji lutkarskih kazališta.
- 3293 – izdaci za reprezentaciju povećani za 24,8% zbog većeg broja pojedinačnih sudionika 28. Revije lutkarskih kazališta, odnosno većeg broja sudionika na Reviji i premijerama.
- šifra 3295 –u 2023. godini povećana je obavezna naknada za nezapošljavanje invalida te su iz navedenog razloga troškovi veći u odnosu na 2022. godinu.
- šifra 3299 – povećani su za 9,9%, a najvećim dijelom povećanje se odnosi na plaćanje parkinga za kombi vozilo.
- šifra 3431 – troškovi bankarskih usluga i usluga platnog prometa smanjeni su u odnosu na 2022. godinu za 25,8%, obzirom da više nema troškova naknade banaka prilikom promjene kuna u euro, a zbog inozemnih putovanja.
- šifra 3432 – u 2023. godini nema troškova negativnih tečajnih razlika obzirom na uvođenje eura.
- šifra 3433 – u 2022. godini obračunate su i isplaćene zatezne kamate vezane za sudske troškove kojih u 2023. godini nije bilo.
- šifra 92211-u iznosu 55.325,55 eura odnosi se na preneseni višak poslovanja iz 2022. godine
- šifra 96– Obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni odnose se na obračunate i neplaćene račune Tisak plus d.o.o. u iznosu 800,00 eura, Dječji vrtić More u iznosu 63,00 eura te 28,00 eura Oktal pharma d.o.o.o.

3. Šifra 4 - RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU

- šifra 4 – ukupno ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su za 195,3% te u 2023. godini iznose 19.962,96 eura.
- šifra 4221 – uredska oprema i namještaj povećana je te iznosi 2.329,06 eura (laptop u iznosu 739,99 eura, garderobni ormar u iznosu 1.069,10 eura i tri kancelarijske stolice u ukupnoj vrijednost 519,97 eura)
- šifra 4222 – oprema za održavanje i zaštitu povećana je 100% te su tijekom 2023. godine kupljeni radio u iznosu 46,99 eura, jedan mobitel u iznosu 0,55 eura, jedan u iznosu 0,28 eura te jedan u iznosu 1.250,20 eura.
- šifra 4227 - tijekom 2023. godine nabavljena je oprema u vrijednosti 8.491,88 eura, a sastoji se od nabavke dva reflektora ukupne vrijednosti 332,07 eura, stolne bušilice u iznosu 212,23 eura, ubodne pile u iznosu 195,05 eura, akumulatroska bušilica u iznosu 281,93 eura, razglas u iznosu 1.884,35 eura, reklama za blagajnu u iznosu 899,20 eura, akumulatorska spajalica u iznosu

248,35, brusilica u iznosu 239,20, kružna pila u iznosu 275,71, stolna pila u iznosu 268,88 eura, tri reflektora u ukupnom iznosu 3.654,91 eura

- šifra 4262 –tijekom 2023. godine nabavljeni su programi u ukupnoj vreijednosti od 1.100,41 euro, a odnose se na programsku podršku za tonsku i svjetlosnu kabinu u iznosu 845,51 eura i računalni program za novi laptop u iznosu 254,90 eura.
- šifra 451 – dodatna ulaganja u građevinske objekte odnose se na trošak projekta na izradu projekta za grijanje, hlađenje i ventilaciju prostora GKL Rijeka.
- šifra 92212 – višak nefinancijske imovine – preneseni odnosi se na nefinancijsku imovinu kupljenu tijekom 2023. godine temeljem Odluke o rasporedu rezultata od 20.04.2023. godine.
- šifra X004 – ukupan višak prihoda poslovanja tekućeg razdoblja iznosi 1.340,75 eura.
- šifra x006 – višak poslovanja u 2023. godini u iznosu 65.019,80 eura sastoji se od viška poslovanja 77.739,77 umanjen za manjak poslovanja 92221 (izvor 1100) u iznosu 4.229,50 eura, te manjak poslovanja od nefinancijske imovine 92222 (izvor 4400)u iznosu 1.990,47 eura te manjak poslovanja od nefinancijske imovine u iznosu 6.500,00 eura (izvor 1100).

Po izvorima <u>višak prihoda poslovanja</u> (77.739,77 eura) sastoji se od: izvor 9440 = 23.218,01 eura; izvor 4400 = 52.627,44 eura; izvor 3100 = 1.894,23 eura.

Po izvorima <u>manjak prihoda poslovanja</u> (4.229,50) sastoji se od: izvor 1100 = 4.229,50 eura

Po izvorima <u>manjak prihoda od nefinancijske imovine</u> (8.490,47 eura) sastoji se od: izvor 4400 = 1.990,47 eura; izvor 1100 =6.500,00 eura.

Ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine po izvoru 4400 (nabava dugotrajne imovine iz vlastitih sredstava) u iznosu od 1.990,47 eura pokrit će se tijekom 2024. godine Odlukom o rasporedu rezultata iz prenesenog viška prihoda poslovanja 2023. godine.

Ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine po izvoru 1100 (nabava projektne dokumentacija) pokriti će se tijekom 2024. priznavanjem prihoda prilikom plaćanja obveze i obaveznom korekcijom rezultata na kraju 2024. godine.

- šifra 19 –obračunata plaća za 12/2023 koja je 13.ti rashod u 2023. godini
- šifra 11 – stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2022. godine sastoji se od novčanih sredstava na računu blagajne prihoda u iznosu 200,00 eura

<u>Bilješke uz obrazac PR-RAS funkcijski</u>

Šifra 082, Služba kulture, u iznosu od 786.384,92 eura sastoji se od:

- konta 3 Rashodi poslovanja u iznosu od: 766.421,96 eura
- konta 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine od: 19.962,96 eura

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. 1.1.2023. godine iznosi 51.834,48 eura (Na kontu skupine obveza 232 došlo je do smanjenja u iznosu 0,01 eura umanjena dok je na kontu skupine 234 došlo do povećanja 0,01 euro. Razike nastale uslijed preračunavanja i zaokruživanja kune u eure primjenom fiksnog tečaja konverzije nisu utjecale na bilančnu ravnotežu obzirom da su ukupne vrijednosti obveza ostale na istoj razini)

AOP 038 – Stanje obveza na kraju razdoblja, tj. 31.12.2023. godine iznosi 61.162,95 eura

Stanje obveza na kraju razdoblja sastoji se od sljedećih pozicija:

- šifra V006, u iznosu 61.162,95 koji se sastoji od dospjelih obveza u iznosu od 25,78 eura (imaju dospijeće u 2023. godini, ali zbog tehničkih problema dobavljača sa slanjem e-računa biti će plaćen u 2024. godini) i stanja nedospjelih obveza (šifra V009) u iznosu 61.137,17 eura
- šifra V009, nedospjele obveze u iznosu od 385.386,87 kn sastoje se od Međusobnih obveza proračunskih korisnika (šifra V010), bolovanje HZZO u iznosu 782,72 eura, obveza za rashode poslovanja (šifra ND23) u iznosu od 59.908,45 eura te obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 6.500,00 eura.

Klasa: 400-03/24-01/01
Ur.br.: 2170-1-30-24-01
Rijeka, 30.01.2024.

Za računovodstvo:
Laura Grbčić

Ravnateljica:
Magdalena Lupi Alvir