# GRADSKO KAZALIŠTE MLADIH

##### Trg Republike 1

##### 21000 SPLIT

MB 3118487

OIB 15177482366

Split, 08.07.2022.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA PERIOD 01.01. - 30.06.2022. GODINE**

Financijski izvještaji Gradskog kazališta mladih Split za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2022. god. sastavljeni su prema odredbama novog Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (“Narodne novine” broj 37/22), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (“Narodne novine broj 124/14,115/15,87/16,3/18 i 108/20) te Okružnici o predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna JLPS za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2022. god., a koju je uputilo Ministarstvo financija Republike Hrvatske.

Člankom 19. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisani su obveza sastavljanja i sadržaj Bilješki. Za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2022. to su Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima te Bilješke uz Izvještaj o obvezama.

Uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima potrebno je navesti razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine dok je uz Izvještaj o obvezama potrebno obrazložiti stanje dospjelih obveza ukoliko je bilo kašnjenja u plaćanju. Rokovi plaćanja obveza u Gradskom kazalištu mladih u promatranom periodu nisu prekoračeni.

Gradsko kazalište mladih Split obavlja kazališnu djelatnost, određenu Zakonom o kazalištima i Statutom, te je poslovanje Kazališta rezultat obavljanja takve djelatnosti. U manjem dijelu ukupnog poslovanja Kazalište se bavi i gospodarskom djelatnosti i to na način da povremeno daje u najam slobodne dijelove svog prostora uz naknadu koja služi dalje u obavljanju osnovne djelatnosti. S tog naslova Kazalište je ostvario u prvom polugodištu ove godine 2,96% ukupnih prihoda i nije u sustavu PDV-a.

**1. FINANCIJSKI REZULTAT**

|  |  |
| --- | --- |
| REZULTAT POSLOVANJA | Iznos u kunama |
| UKUPAN PRIHOD | 2.135.815,00 |
| UKUPAN RASHOD | 1.974.673,49 |
| **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA 30.06.2022.** | **161.141,51** |
| PRENESENI MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA 2021. GOD. | **86.660,30** |
| VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU | **74.481,21** |

**2. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **P R I H O D I** | Iznos u kunama | Udio (%) |
| Prihodi iz prorač.Grada Splita-  -Plaće i ostali rashodi za zaposlene  -Naknade za prijevoz na posao  -Prihodi za programe  - Materijalni troškovi  - Kazališno vijeće  - Prihodi koji se odnose na materijalne troškove 2021. god. | 1.450.749,14  44.882,00  54.798,24  37.327,61  6.126,84  52.079,88 | 67,92  2,10  2,57  1,75  0,29  2,44 |
| UKUPNO GRAD SPLIT | **1.645.963,71** | **77,07** |
| Pomoći iz državnog proračuna -  Ministarstvo kulture | 36.800,00 | 1,72 |
| UKUPNO OSTALI PRORAČUNI | **36.800,00** | **1,72** |
| - Namjenski prihodi (ulaznice, članarine, gostovanja sa predstavama) | 389.895,87 | 18,25 |
| - Vlastiti prihodi (prihod od najmova) | 63.155,00 | 2,96 |
| - Prihodi od financijske imovine (kamate) | 0,42 |  |
| UKUPNO OSTALI PRIHODI | **453.051,29** | **21,21** |
| **UKUPNO PRIHODI** | **2.135.815,00** | **100,00** |
| **RASHODI** |  |  |
| Plaće i ostali rashodi za zaposlene | 1.445.673,49 | 73,21 |
| Materijalni troškovi i energija | 163.812,72 | 8,30 |
| Rashodi za vanjske suradnike | 198.557,38 | 10,06 |
| Rashodi za usluge | 120.416,97 | 6,10 |
| Financijski rashodi | 5.356,54 | 0,27 |
| Ostali rashodi | 28..923,39 | 1,46 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 11.933,00 | 0,60 |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.974.673,49** | **100,00** |

**3.** Gradsko kazalište mladih Split tijekom ovog obračunskog razdoblja ima 23 zaposlena

radnika.

2

**Obrazloženje financijskog rezultata**

U promatranom periodu od 1. siječnja do 30. lipnja 2022. god. ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 161.141,51 kn (PR-RAS X005).

Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iznosio je 86.660,30 kn (PR-RAS 9222-92221) iz čega proizlazi da višak prihoda koji nam je na raspolaganju u sljedećem razdoblju iznosi 74.481,21 kn (PR-RAS X006).

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

PR-RAS ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2022. GOD.

# UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (ŠIFRA: X678)

Ukupno ostvareni prihodi 1-6/2021 1.699.108,00 kn

Ukupno ostvareni prihodi 1-6/2022 2.135.815,00 kn

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| R. br. | Račun | Opis stavke | Šifra | 1-6/2021 | 1-6/2022 | Indeks |
| 1. | 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 636 | 32.000,00 | 36.800,00 | 115,0 |
| 2. | 641 | Prihodi od financijske imovine (kamate na depozite po viđenju) | 641 | 3,00 | 0,42 | 14,0 |
| 3. | 652 | Prihodi po posebnim propisima- ulaznice, dramska studija, gostovanja s predstavama | 652 | 87.324,00 | 389.895,87 | 446,5 |
| 4. | 661 | Prihodi od pruženih usluga(korištenje prostora) | 661 | 14.690,00 | 63.155,00 | 429,9 |
| 5. | 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 671 | 1.565.091,00 | 1.645.963,71 | 105,2 |
|  |  | UKUPNO | X678 | 1.699.108,00 | 2.135.815,00 | 125,7 |

Ostvareni prihodi evidentirani su prema novčanom načelu i veći su za 25,7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3

**636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

# Prihodi iz nenadležnog proračuna odnosno iz sredstava Ministarstva kulture rezultat su ocjene apliciranih programa na Natječaj za predlaganje programa kulturnog razvitka RH za 2022. od strane Povjerenstva za dodjelu sredstava.

# Ovi prihodi veći su su za 15% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosno za 4.800,00 kn, jer je pored pripreme premijera i gostovanja s repertoarnim predstavama u zemlji, odobreno i financiranje programa međunarodne kulturne suradnje: Gostovanje predstava u Njemačkoj (Hamburg/Berlin).

Prihodi iz nenadležnog proračuna čine 1,72% ukupno ostvarenog prihoda.

**652 Prihodi po posebnim propisima- ulaznice, dramska studija, gostovanja s predstavama**

Ostvareni prihodi po posebnim propisima, odnosno prihodi od prodaje ulaznica, članarina dramskih studija i gostovanja s predstavama, veći su za čak 346,5% u odnosu na isto razdoblje 2021. godine.

Osnovni razlog za ovakve pokazatelje jest ublažavanje mjera za sprečavanje širenja epidemije uzrokovane virusom Covid-19.

Ovi prihodi čine 18,25% ukupnih prihoda izvještajnog razdoblja.

**661 Prihodi od pruženih usluga**

Prihodi od pruženih usluga su prihodi koje Kazalište ostvaruje iznajmljivanjem prostora u vrijeme kada isti nisu angažirani za osnovnu djelatnost.

Ublažavanje pandemijskih mjera rezultiralo je i porastom prihoda po ovom osnovu i to za 329,9% u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje.

Vlastiti prihodi od najmova sudjeluju sa 2,96% u ukupno ostvarenim prihodima.

**671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**

Prihodi iz gradskog proračuna kao nadležnog proračuna, čine 77,07% ukupnih prihoda.

Postotak udjela gradskih sredstava u ukupnim je smanjen u odnosu na prošlu godinu (92,11%) zbog značajnog porasta vlastitih i namjenskih prihoda nakon ublažavanja pandemijskih mjera.

4

**UKUPNI RASHODI I IZDACI (ŠIFRA: Y345)**

Ukupno ostvareni rashodi 1-6/2021 1.704.864,00 kn

Ukupno ostvareni rashodi 1-6/2022 1.974.673,49 kn

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| R. br. | Račun | Opis stavke | Šifra | 1-6/2021 | 1-6/2022 | Indeks |
| 1. | 311 | **Bruto plaće** | 311 | 984.074,00 | 1.212.080,27 | 123,2 |
| 2. | 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 312 | 41.005,00 | 33.600,00 | 81,9 |
| 3. | 313 | Doprinosi na plaće | 313 | 162.372,00 | 199.993,22 | 123,2 |
| 4. | 321 | Naknade troškova zaposlenima | 321 | 54.495,00 | 105.709,9 | 194,0 |
| 5. | 322 | Rashodi za materijal i energiju | 322 | 63.999,00 | 58.102,82 | 90,8 |
| 6. | 323 | Rashodi za usluge | 323 | 365.800,00 | 318.974,35 | 87,2 |
| 7. | 329 | Ostali rashodi poslovanja | 329 | 21.194,00 | 28.923,39 | 136,5 |
| 8. | 343 | Financijski rashodi | 343 | 2.779,00 | 5.356,54 | 192,8 |
| 9. | 422 | Postrojenja i oprema | 422 | 9.146,00 | 11.933,00 | 130,5 |
|  |  | UKUPNO | Y345 | 1.704.864,00 | 1.974.673,49 | 115,8 |

Realizirani rashodi evidentirani su prema načelu nastanka događaja i veći su za 15,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

# 311 Brutto plaće

U izvještajnom razdoblju isplaćeno je 23,2 % više brutto plaća u odnosu na isti period prošle godine iz razloga povećanja osnovice za obračun plaće od 07.07.2021. (sa 4.728,00 kn na 5.052,00 kn) te od 01.01.2022. (sa 5.052,00 kn na 5.133,00 kn) temeljem Kolektivnog ugovora za zaposlene u ustanovama kulture Grada Splita.

**321 Naknade troškova zaposlenima**

Naknade troškova zaposlenima veće su za 94,0% iz razloga povećanja rashoda za službena putovanja.

U istom razdoblju prethodne godine bili su manji zbog pandemijskih mjera.

**329 Ostali rashodi poslovanja**

Povećanje ostalih rashoda od 36,5% u odnosu na promatrano obračunsko razdoblje prethodne godine prozlazi iz većih izdvajanja za reprezentaciju u uvjetima ublaženih pandemijskih mjera.

5

**343 Financijski rashodi**

Financijski rashodi bilježe porast od 92,8 % u odnosu na isti period 2021. godine. Naime, veći promet novca na transakcijskom računu povećao je i trošak usluga platnog prometa.

**422 Oprema**

Rashodi za opremu veći su za 30,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog nabavke klima uređaja u iznosu od 8.700,00.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBVEZE)**

**NA DAN 30. LIPNJA 2022.**

Obveze na dan 30. lipnja 2022. god. iznose 264.326,57 kn (šifra: V006), a čine ih nedospjele obveze (šifra: V009) i to:

23 Obveze za rashode poslovanja (ND23) 263.948,57 kn

231 Obveze za zaposlene (Plaća 6/2022, bolovanje na teret HZZO-a, potpora 241.352,32 kn

232 Obveze za materijalne rashode (obveze za robu i usluge) 21.725,19 kn

234 Obveze za financijske rashode (usluga platnog prometa) 871,06 kn

24 Obveze za nabavu nefinancijske imovine (ND24) 378,00 kn

Rata za mobitel

Ove obveze dospijevaju u srpnju, kolovozu i rujnu 2022. godine.

VODITELJICA RAČUNOVODSTVA ZAKONSKI PREDSTAVNIK

Mirza Banović Ivo Perkušić

6

.