

Gradsko kazalište lutaka Split  
 Kamila Tončića 1  
 MB 3119106  
 OIB 97620298968

Split, 31.01.2019.

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.18.

### 1. FINANCIJSKI REZULTAT

<b>REZULTAT POSLOVANJA</b>	Iznos u kunama
UKUPAN PRIHOD	5.012.898,00
UKUPAN RASHOD /klasa 3 i klasa 4 /	5.109.161,00
<b>MANJAK PRIHODA 31.12.2018.</b>	-96.263,00
<b>VIŠAK PRIHODA prenesen iz 2017.</b>	163.401,00
<b>VIŠAK PRIHODA NA RASPOLAGANJU U 2019.</b>	<b>67.138,00</b>

<b>PRIHODI</b>	PODSK.	PRIHODI(iznos u kunama)	<b>RASHODI</b>
<b>Prihodi iz prorač.Grada Splita-</b>	<b>671</b>		
- Plaće i ostali rashodi za zaposlene		<b>3.068.073,00</b>	3.083.102,00
- Naknade za prijevoz na posao		<b>91.810,00</b>	91.810,00
- Program /premijere i reprize/		<b>216.132,00</b>	221.282,00
- Festival MaliMarulić		<b>123.731,00</b>	136.261,00
- Ljetno kazalište za djecu		<b>9.302,00</b>	9.302,00
- Jazz festival		<b>30.000,00</b>	30.000,00
- Mat.troškovi		<b>402.878,00</b>	425.445,00
- Kazališno vijeće		<b>35.270,00</b>	32.171,00
- Kompenzacija /bonovi za zaposl.2017/		<b>10.416,00</b>	0
		<b>3.987.612,00</b>	<b>4.029.373,00</b>
<b>Pomoć iz držav.proračuna/MINIS.KULTURE/</b>	<b>636</b>		
- Festival Mali Marulić		61.000,00	61.000,00
- Premijere		30.000,00	30.000,00
- Jazz festival		10.000,00	10.000,00
- Kapitalna pomoć iz državnog proračuna /Ministarstvo kulture/		40.000,00	40.000,00
		<b>141.000,00</b>	<b>141.000,00</b>
Donacije pravnih osoba izvan općeg proračuna /TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA/	<b>663</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
Pomoć pror.korisnicima iz pror.JLP(R)S koji im nije nadležan	<b>636</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
<b>Tekuće pomoći od HZZ-a /str.osposobljavanje/</b>	<b>634</b>	<b>5.013,00</b>	<b>5.013,00</b>
<b>Prih.po poseb.propisima:</b>			
- ulaznice	<b>652</b>	<b>816.626,00</b>	<b>732.261,00</b>

<b>Prihodi od pruženih usluga- lastiti prihodi:</b>	<b>661</b>	<b>30.600,00</b>	<b>6.066,00</b>
- /najmovi, sponzori,donacije/			
- Prihodi od financijske imovine/kamate/	<b>641</b>	<b>47,00</b>	<b>47,00</b>
<b>UKUPNO PRIHOD I RASHOD</b>		<b>5.012.898,00</b>	<b>4.945.760,00</b>
<b>VIŠAK PRIHODA PRENESEN IZ 2017. I POTROŠEN U 2018.</b>		<b>163.401,00</b>	<b>163.401,00</b>
<b>NA RASPOLAGANJU U 2019.</b>			<b>67.138,00</b>

3. Broj zaposlenika tijekom obračunskog razdoblja . 28

#### OBRAZLOŽENJE REZULTATA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA:

Gradsko kazalište lutaka je 2018.godinu završilo s viškom prihoda u iznosu od 67.138,00Kn  
Taj višak prihoda sastoji se od viška prihoda poslovanja od **137.696Kn/AOP 282 Bilanca/** te  
manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od **70.558,00Kn/AOP 238 Bilanca/**  
Tabelarni prikaz ostvarenog viška prihoda prema izvorima financiranja:

Izvori financiranja	PRIHOD IZ GRADSKOG PRORAČUNA	TEKUĆA I KAPITAL.POMOĆ PRORAČ.KORIS. IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN MINSTAR.KULT.	TEK.POM. PROR.KOR. IZ.PR.JLP(R)S KOJI IM NIJE NADLEŽ. SD ŽUPANIJA	PRIHOD OD ULAZN.,PRIH. OD FIN.IMOVINE	VLAS. PRIHODI /NAJMOVI SPONZORI/	DONACIJA - TURIS.ZAJ.	TEK. POM. OD HZZ-a	PRENES. VIŠAK IZ 2017.
	111	521	522	431	311	611	522	431
	3.987.612,00	141.000,00	12.000,00	816.673,00	30.600,00	20.000,00	5.013,00	163.401,00
Troškovi po izvorima financiranja	4.029.373,00	141.000,00	12.000,00	732.308,00	6.066,00	20.000,00	5.013,00	163.401,00
	<b>-41.761,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84.365,00</b>	<b>24.534,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U 2019. GODINI</b>	<b>67.138,00</b>							

Iz priložene tabele je vidljivo da je ostvaren "manjak" prihoda iz gradskog proračuna.

Treba naglasiti da se radi o tzv. metodološkom manjku koji je nastao zbog modificiranog načela knjiženja u proračunskom računovodstvu ./prihodi se knjiže u trenutku kada su mjerljivi i raspoloživi a rashodi u trenutku nastanka./

Od proknjiženih **4.029.373,00Kn** troškova na teret Grada Splita, GKL je do 31.12.2018.. uprihodovao **3.987.612,00Kn.**

Ostvareni vlastiti prihodi iznose **30.600,00 Kn** od toga 15.600,00 Kn se odnosi na prihod od najma dvorane a 15.000,00 Kn na prihode od sponzorstva:

- Sponzorstvo predstave SNJGOVIĆ POŠTAR iz 2017./INA d.d./ koje smo uprihodovali u siječnju 2018.od 5.000,00Kn
- Sponzorstvo predstave GRGA ČVARAK /INA d.d./ od 5.000,00Kn
- Sponzorstvo 11.Festivala za djecu Mali Marulić /KRAŠ d.d./ od 5.000,00Kn

Od vlastitih prihoda do 31.12.2018.. utrošeno je **6.066,00 Kn** i to za nabavu sitnog inventara i opreme .

Ostvareni prihodi od ulaznica/ iznose **816.626,00** a prihodi od kamata **47,00Kn.**

Od ostvarenih namjenskih prihoda potrošeno je **732.308,00Kn** za pokriće dijela materijalnih i programskih troškova te pokriće dijela troškova Festivala Mali Marulić i Jazz festivala,Ljetnog kazališta za djecu kao i pokriće dijela rashoda za

nefinancijsku imovinu.

Ostvarena tekuća pomoć od izvanproračunskih korisnika /HZZ/ za stručno osposobljavanje od **5.013,00** Kn je za tu svrhu i potrošena.

Ostvarena tekuća i kapitalna pomoć iz proračuna koji nam nije nadležan /Ministarstvo kulture RH/ od **141.000,00** Kn u cijelosti je potrošena do 31.12.2018.

Festival hrvatske drame za djecu „Mali Marulić	30.000,00
Natječaj za dramski tekst za lutkarsko kazalište i kazalište za djecu „Mali Marulić“	31.000,00
Festival „Jazz u veljači“	10.000,00
Priprema premijernog programa	30.000,00
Kapitalna pomoć za kupovinu digitalnog <i>stageboxa</i> , računala te pripadajuće opreme za tonsku kabinu	40.000,00
<b>UKUPNO:</b>	<b>141.000,00</b>

Ostvarena tekuća pomoć iz proračuna JLP(R)S koji nam nije nadležan/SD ŽUPANIJA/ od 12.000,00 kao financijska potpora projektu „Malena mjesta srca moga“ je za tu svrhu u cijelosti potrošena do 31.12.2018.

U sklopu tog projekta GKL-Split je gostovalo s predstavom „RUŽNO PAČE“ po malim mjestima Splitsko-dalmatinske županije.

Temeljem potpisanog Ugovora o sufinanciranju manifestacija „JAZZ U VELJAČI“ I „LJETNO KAZALIŠTE ZA DJECU“ GKL-Split je od Turističke zajednice Split dobilo sredstva u iznosu od 20.000,00Kn koja su u cijelosti potrošena do 31.12.2018.

Višak prihoda u iznosu od 163.401,00Kn prenesen iz 2017.godine potrošen je u cijelosti za nabavku kombija /RENAULT TRAFIC PASSENGER UR 585/18/ čija je cijena 207.926,54Kn s PDV-om. Razliku od 44.525,54Kn pokrili smo prihodom od prodaje ulaznica /ZAKLJUČAK o davanju suglasnosti za nabavku kombija KLASA:612-03/18-01/04, URBROJ: 2181/01-09-01/06-18-3 od 28.02.2018.-GRAD SPLIT/.

ANALIZA RASHODA 01.01.-31.12.2018..

Bruto plaće		<b>2.862.947,00</b>
Ostali rashodi za zaposlene-darovi, nagrade, naknade za bolest, invalidnost, smrtni slučaj		<b>245.026,00</b>
Naknade za prijevoz na posao i s posla		<b>91.810,00</b>
Najam prostora		<b>90.000,00</b>
Premijere		
Grga Čvarak	169.938,00	
Moj razred 2.B	165.441,00	
Ružno pače	47.319,00	
Pipo piše Djedu Mrazu	126.128,00	
		<b>508.826,00</b>
Festival Mali Marulić		<b>201.110,00</b>
Jazz u veljači		<b>61.918,00</b>
Ljetno kazalište		<b>23.988,00</b>
Naknade kazališnom vijeću		<b>32.171,00</b>
Materijalni troškovi i troškovi programa /osim direktnih troškova premijera/		<b>703.715,00</b>
Financijski rashodi		<b>13.690,00</b>
Oprema		<b>62.175,00</b>
Ulaganje u računalne programe		<b>3.858,00</b>
Kombi		<b>207.927,00</b>
<b>UKUPNO:</b>		<b>5.109.161,00</b>



**IZVRŠAVANJE U ODNOSU NA REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2018.**

Prihodi  
PRIHODI

Podskupina iz računskog plana	OPIS	PLAN ZA 2018.	REBAL.	NOVI PLAN 2018.	Izvršenje za izvještajno razdoblje 01-12/2018	Ind.
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika-HZZ	0	5.020,00	5.020,00	5.013,00	99,9
636	Pomoći proračunskog korisnika iz proračuna koji mu nije nadležan	176.000,00	-23.000,00	153.000,00	153.000,00	100
652	Prihodi po posebnim propisima-prihod od prodaje ulaznica	787.300,00	-6.780,00	780.520,00	816.626,00	104,56
661	Prihodi od pruženih usluga/prihod od najma dvorane, sponzorstvo	20.400,00	7.800,00	28.200,00	30.600,00	108,5
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	3.985.350,00	90.930,00	4.076.280,00	3.987.612,00	97,8
641	Prihod od financijske imovine	0	360,00	360,00	47,00	13,1
663	Donacije-Turistička zajednica grada Splita	0	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100
	UKUPNO	4.969.050,00	94.330,00	5.063.380,00	5.012.898,00	99,0
922	VIŠAK PRIHODA-preneseni iz 2017.	100.000,00	63.401,00	163.401,00	163.401,00	
				5.226.781,00	5.176.299,00	99,04

RASHODI

Podskupina iz računskog plana	OPIS	PLAN ZA 2018.	REBAL.	NOVI PLAN 2018	Izvršenje za izvještajno razdoblje 01-12/2018	Ind.
311	Bruto plaće	2.611.200,00	-170.900,00	2.440.300,00	2.442.788,00	100,1
312	Ostali rashodi za zaposlene	42.850,00	227.760,00	270.610,00	245.026,00	90,5
313	Doprinosi na plaće	443.990,00	-25.180,00	418.810,00	420.159,00	100,3
321	Naknade troš.zaposlenima	152.200,00	-16.150,00	136.050,00	135.372,00	99,5
322	Tošak mater.i energije	267.050,00	71.010,00	338.060,00	273.656,00	80,95
323	Rashodi za usluge	1.082.500,00	-6.260,00	1.076.240,00	1.048.183,00	97,40
324	Naknade tr.vanjskim surad.	205.460,00	-14.320,00	191.140,00	162.837,00	85,20
329	Ostali rashodi poslovanja	63.900,00	5.970,00	69.870,00	73.146,00	104,7
343	Financijski rashodi	9.900,00	3.100,00	13.000,00	13.690,00	105,31
372	Ostale naknade građ.	0	0	0	20.344,00	
422	Postrojenja i oprema	140.000,00	-78.160,00	61.840,00	62.175,00	100,5
426	Ulaganje u računalne programe	0	3.860,00	3.860,00	3.858,00	99,95
423	Prijevozna sredstva	50.000,00	157.001,00	207.001,00	207.927,00	100,45
	UKUPNO	5.069.050,00	157.731,00	5.226.781,00	5.109.161,00	97,75

Iz priloženih tablica je vidljivo da su prihodi i rashodi u 2018 godini ostvareni u okvirima rebalansa plana za 2018.godinu..

Prihod iz gradskog računa je manji za 2,2% u odnosu na rebalans plana. Naime, financijska služba Grada Splita je donijela odluku da se proračunski korisnicima umjesto regresa /koji je oporeziv/ i za zaposlenike Gkl-a iznosi 70.420,00Kn bto isplati nagradu za radne rezultate u iznosu od 1.200,00Kn po zaposleniku /ukupno 33.600,00Kn /. Na taj način je ostatak sredstava ostao u gradskoj blagajni čime se uštedjelo s obzirom broj proračunskih korisnika gradskog proračuna. Također, iznos od 5.140,00Kn koje je planiran za zdravstvene preglede zaposlenika, /ostatak iznosa planiran u 2019.godini/ , nije iskorišten je Grad Split nije potpisao ugovor s nekom od zdravstvenih osiguravajućih kuća do 31.12.2018.Ostatak nerealiziranog prihoda odnosi se na zahtjeve koji su ukucani u riznicu Grada Splita ali nisu plaćeni do 31.12.2018.

## BILJEŠKE

### UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA PR-RAS ZA OBRAČUNSKO RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2018.

Prema članku 15.Pravilnika o financijskog izvještavanja u Bilješkama uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima potrebno je za AOP pozicije na kojima postoje veća odstupanja u izvještajnom razdoblju u odnosu na prošlu godinu navesti razloge za to .

#### **AOP 001**

#### **Usporedba s prethodnom godinom**

Ukupno ostvareni prihodi 1-12/2017. 4.701.966,00

Ukupno ostvareni prihodi 1-12/2018. 5.012.898,00

		1-12/2017	1-12/2018	Indeks
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika-HZZ	6.751,00	5.013,00	74,3
636	Pomoći proračunskog korisnika iz proračuna koji mu nije nadležan	80.000,00	153.000,00	191,3
652	Prihodi po posebnim propisima-prihod od prodaje ulaznica	852.475,00	816.626,00	95,8
661	Prihodi od pruženih usluga/prihod od najma dvorane, sponzorstvo	27.750,00	30.600,00	110,3
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	3.734.614,00	3.987.612,00	106,78
641	Prihod od financijske imovine	376,00	47,00	12,5
663	Tekuće donacije	0	20.000,00	
	UKUPNO	4.701.966,00	5.012.898,00	106,6

Ukupni prihodi u 2018. su veći za 6,6% u odnosu na 2017.godinu

#### **AOP 063**

U 2018.godini. prihod iz proračuna koji nam nije nadležan /Ministarstvo kulture i Splitsko-dalmatinska županija/ je za 91,3% veći o odnosu na prošlu godinu. Razlog tome je što smo od Ministarstva kulture uprihodovali 16.000,00Kn više za Festival Mali Marulić,

10.000,00Kn više za pripremu premijera, te 40.000,00 Kn kao kapitalnu pomoć.

U prošloj godini smo dobili 5.000,00Kn za gostovanje po županiji dok ove godine nismo ostvarili tu vrstu pomoći.

Struktura prihoda Ministarstva kulture:

61.000,00 Festival MALI MARULIĆ

10.000,00 Festival JAZZ U VELJAČI

30.000,00 Priprema premijera

40.000,00 Kapitalna pomoć za kupovinu digitalnog *stageboxa*, računala te pripadajuće opreme za tonsku kabinu

Za razliku od 2017.godine u 2018.godini ostvarili smo i tekuću pomoć iz proračuna JLP(R)S koji nam nije nadležan/SD ŽUPANIJA/ od 12.000,00 kao financijsku potporu projektu „Malena mjesta srca moga“ .

#### **AOP 127**

Za razliku od 2017.godine, GKL-Split je u 2018.godini temeljem potpisanog Ugovora o sufinanciranju manifestacija „JAZZ U VELJAČI“ I „LJETNO KAZALIŠTE ZA DJECU“ od Turističke zajednice Split dobilo sredstva u iznosu od 20.000,00Kn .

#### **AOP 132**

Prihodi iz nadležnog proračuna su veći za 6,8% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Jedan od razloga je taj što prošle godine nije bio izglasan proračun te smo imali slabiju naplatu prihoda. Isto tako neke prihode iz gradskog proračuna u istom razdoblju prošle godine nismo ostvarili ili smo ih ostvarili u manjem iznosu.Npr:

Ove godine uprihodovali smo iz gradskog proračuna .

10.000,00Kn više za JAZZ U VELJAČI nego prošle godine

2.500,00Kn više za isplatu pomoći zbog bolovanja dužeg od 90dana

23.250,00Kn jubilarnih nagrada koje nismo imali prošle godine

172.350,00Kn prigodnih neoporezivih godišnjih nagrada koje nam prošle godine nisu isplaćene

/70.000,00Kn Božićnice za 2018.godinu, 68.750,00 Božićnice za 2017.godinu koje su naknadno isplaćene, te 33.600,00 Kn kao nagrade za radne rezultate./

7.389,92Kn pogrebne usluge za preminulog kolegu

Ostatak iznosa odnosi se na bolju naplatu programskih i materijalnih troškova u odnosu na prošlu.godinu

#### **AOP 148 i 341**

#### **Usporedba s prethodnom godinom**

Ukupno ostvareni rashodi 1-12/2017.

Ukupno ostvareni rashodi 1-12/2018.

Račun		AOP	1-12/17	1-12/18	Indeks ostvarenja
311	Bruto plaće	150	2.451.068,00	2.442.788,00	99,7
312	Ostali rashodi za zaposlene	155	28.666,00	245.026,00	854,8
313	Doprinosi na plaće	156	421.584,00	420.159,00	99,7
321	Naknade troš.zaposlenima	161	153.421,00	135.372,00	88,2
322	Tošak mater.i energije	166	250.317,00	273.656,00	109,3
323	Rashodi za usluge	174	1.000.466,00	1.048.183,00	104,8
324	Naknade tr.vanjskim surad.	184	140.093,00	162.837,00	116,2
329	Ostali rashodi poslovanja	185	72.834,00	73.146,00	100,4
343	Financijski rashodi	207	13.134,00	13.690,00	104,2
372	Ostale naknade građanima i kuć.iz proračuna	253	0,00	20.344,00	
422	Postrojenja i oprema	360	118.450,00	62.175,00	52,5
423	Prijevozna sredstva	369	0,00	207.927,00	
426	Nematerijalna proizvedena imovina-ulaganje u računalne programe	382	1.800,00	3.858,00	214,3
	UKUPNO		4.651.833,00	5.109.161,00	109,8

**AOP 155**

Značajno odstupanje u odnosu na isto razdoblje u prošloj godini je na skupini 312-ostali rashodi za zaposlene .

Objašnjenje kroz tablicu u prilogu:

	1.-12./2017	1-12/2018
Prigodna neoporeziva godišnja nagrada koja se odnosi na 2017.godinu	0	68.750,00
Prigodna neoporeziva godišnja nagrada koja se odnosi na 2018.godinu	0	70.000,00
Neoporezive nagrade za ostvarene radne rezultate – proračun Grada Splita	0	33.600,00
Neoporezive nagrade za radne rezultate – sredstva GKL-a	0	13.000,00
Jubilarnе nagrade	3.750,00	23.250,00
Pomoći zbog bolovanja dužeg od 90 dana	2.500,00	5.000,00
Pogrebne usluge za preminulog kolegu	0	7.390,00
Darovi za djecu	9.000,00	9.000,00
Bonovi za zaposlenike	10.416,00	15.036,00
	25.666,00	245.026,00

**AOP 360,369,382**

Od ukupnog iznosa 40.000,00 Kn pokriva Ministarstvo kulture /kao kapitalna pomoć /za kupovinu digitalnog *stageboxa*, računala te pripadajuće opreme za tonsku kabinu, kombi je većim dijelom financiran iz prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2017.godine /163.401,00Kn/ a ostatak od 44.526,00 Kn prihodom od prodaje ulaznica u 2018.godini. Ostatak opreme koja je nabavljena u 2018. također je financiran prihodom od prodaje ulaznica kao i vlastitim prihodom.

4221	<i>UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ</i>	<i>HARD DISK CANVIO BASICS ZA TONSKU KABINU</i>	470,00
		<i>ROUTER WIRELESS ASUS-TONSKA KABINA</i>	189,00
		<i>RAČUNALO MSGW INFINITY-TONSKA KABINA</i>	9.350,00
		<i>RAČUNALO DELL OPTIPLEX - MARKETING</i>	8.250,00
		<i>DISPLAY 27" LG- RAČUNOVODSTVO</i>	1.675,00
		<i>LAPTOP HP 25GB + MS OFFICE 2016-SLUŽBA</i>	5.425,00



		<i>PRODAJE</i>	
		<i>BARSKA STOLICA SHELL</i>	<i>450,00</i>
<i>4226</i>	<i>GLAZBENI INSTRUMENTI I OPREMA</i>	<i>STAGEBOX MIDAS DL 32</i>	<i>23.005,00</i>
		<i>DENON DN 308S 2 WAY ACT. MONITOR</i>	<i>2.860,00</i>
		<i>TONSKI STALCI ZA MIKROFONE SUPERL</i>	<i>480,00</i>
		<i>STOLNA LAMPA YOGA LED</i>	<i>290,00</i>
		<i>HARMONIKA VIOLETA II</i>	<i>3.000,00</i>
<i>4231</i>	<i>KOMBI VOZILA.</i>	<i>KOMBI –RENAULT TRAFIC PASS</i>	<i>207.927,00</i>
<i>4227</i>	<i>OPREMA ZA OSTALE NAMJENE</i>	<i>PERILICA ČAŠA- KUHINJA</i>	<i>6.731,00</i>
<i>4262</i>	<i>ULAGANJE U RAČUNALNE PROGRAME</i>	<i>CUBASE PRO 9,5 PROGRAM ZA TON.K.</i>	<i>3.858,00</i>
<i>42</i>	<i>UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA</i>		<i>273.960,00</i>

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

### **-OBRAZAC OBVEZE-**

AOP 039 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – 300.524,00 Kn od toga

**AOP 092 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja –**  
iznosi 285.407,00 Kn i to:

231- obveze za zaposlene iznose 249.205,00 i one dospijevaju u siječnju 2019. Radi se o plaći za prosinac 2018. godine koja je trošak 12.mjeseca a isplata je kroz mjesec siječanj 2019.

232- obveze za materijalne rashode iznose 19.145,00. /dospijevaju tek u siječnju 2019./

234- obveze za financijske rashode 2.021,00 dospijevaju u siječnju 2019. godine a odnose se na bankarske troškove.

239- ostale nespomenute obveze /bonovi za djelatnike/ -KONZUM doo-15.036,00Kn obveza dospijeva u siječnju 2019..godine

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA  
FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI  
OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Prema funkcijkoj klasifikaciji razvrstali smo rashode poslovanja razreda 3 i rashode za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 na AOP 103 i 105 jer GKL-Split pripada Službi kulture 082. U 2018 godini oni iznose 5.109.161,00Kn

**BILJEŠKE UZ BILANCU-OBRAZAC BILANCA**

Prema Pravilniku o izmjenama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu čl.14 obvezna bilješka uz Bilancu za 2018.godinu je popis sudskih sporova u tijeku kojeg treba iskazati u tablici:

Sažeti opis prirode spora	Glavnica	Procijenjene zatezne kamate od 1.05.2013.do isplate	Parnični trošak /procjena/	Ukupni trošak /procjena/	Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava
Tužba P-11131/15 [REDACTED]	20.106,00	18.761,00	7.000,00	45.867,00	2021.godina

**AOP 065** stanje novca na žiro-računu 31.12.2018.iznosi 364.142,00 Kn.

**AOP 071** novac u blagajni 31.12.2018..iznosi 604,00Kn.

**AOP 140** potraživanja za prihode poslovanja 31.12.2018. iznose 33.336,00 Kn  
Taj iznos se odnosi na AOP 152-prihod od ulaznica 23.836,00 te AOP 153-vlastite prihode (prihod od najma ) 9.500,00Kn .  
Naplatom potraživanja taj iznos bit će priznat kao prihod u 2019.godini.

**AOP 158** unaprijed plaćeni rashodi budućeg razdoblja 31.12.2018. iznose 2.896,00. Oni se odnose na plaćene pretplate na računovodstvenu literaturu za 2019.godinu.

**OBRAZLOŽENJE KOREKCIJA REZULTATA:**

Gradsko kazalište lutaka je 13.02.2018.godine na sjednici KV donijelo Odluku o raspodjeli rezultata za 2017.godinu kojom će se višak prihoda poslovanja koji je u Bilanci iskazan na računu 92211 /AOP 233/ 283.651,00Kn za 2017.godinu umanjiti za manjak od nefinancijske imovine iz 2017.godine /AOP 238/ od 120.250,00Kn /zadužujemo račun 92211, a odobravamo račun 92222 za navedeni iznos./ Nakon knjiženja Odluke, preostali višak prihoda poslovanja raspoloživ u 2018.godini iznosio je 163.401,00Kn . /stanje 01.03.2018./

28.veljače 2018.godine na temelju Zaključka o davanju prethodne suglasnosti na nabavku kombija za potrebe Gkl-a /KLASA 612-03/18-01/04, URBROJ:2181/01-09-01/06-18-3/ odlučeno je da sredstva za nabavku kombija osigurava Gkl iz vlastitih prihoda jer je nabavka kombija predviđena financijskim planom i planom javne nabave koji su odobreni od strane Kazališnog vijeća Gkl-a.

Nakon završnog obračuna utvrdili smo da je Gkl ostavario višak prihod poslovanja od 177.696,00Kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine od 273.960,00Kn.

#### 1.KOREKCIJA

Na temelju Zaključka, kroz temeljnicu OBRAČUN izvršili smo prebijanje manjka od nefinancijske imovine za 163.401,00Kn koji nakon korekcije iznosi 110.559,00Kn.

Knjiženje: 9221-1/9221-2

9221-2/9222-2 163.401,00

#### 2.KOREKCIJA

Budući je Gkl od Ministarstva kulture dobilo kapitalnu pomoć od 40.000,00Kn ,od ukupnog viška prihoda poslovanja izlučili smo taj iznos, te za taj iznos umanjili manjak od nefinancijske imovine/ zadužili konto 9221-1 i odobrili konto 9222-2 za 40.000,00Kn/. Nakon ove korekcije manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi **70.558,00Kn/AOP 238/a** višak prihoda poslovanja **137.696,00 /AOP 233/**

Knjiženje: 9221-1/9222-2 40.000,00Kn.

Odlukom o raspodjeli rezultata kroz 2019.godini umanjit ćemo višak prihoda poslovanja od 137.696,00 Kn za manjak prihoda od nefinancijske imovine od 70.558,00Kn.

**Ravnateljica:**

**Marija Tudor**