

Gradsko kazalište lutaka Split
 Kamila Tončića 1
 MB 3119106
 OIB 97620298968
 IBAN:HR7425000091101227700

Split, 31.12.2017.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2017. GODINU

1. FINACIJSKI REZULTAT

REZULTAT POSLOVANJA	Iznos u kunama
UKUPAN PRIHOD	4.701.966,00
UKUPAN RASHOD /klasa 3 i 4/	4.651.833,00
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA 31.12.2017.	50.133,00
VIŠAK PRIHODA-PRENESEN IZ 2016.	113.268,00
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U 2018.	163.401,00

PRIHODI	PODSK.	PRIHODI(iznos u kunama)	RASHODI
Prihodi iz prorač.Grada Splita-za pokriće rashoda 2017.	671		
- Plaće i ostali rashodi za zaposlene		2.875.547,00	2.887.362,00
- Naknade za prijevoz na posao		91.270,00	91.270,00
- Program /premijere /		224.579,00	224.579,00
- Festival MaliMarulić		105.570,00	105.270,00
- Jazz festival		20.000,00	20.000,00
- Mat.troškovi		353.727,00	360.541,00
- Kazališno vijeće		22.775,00	22.775,00
- Ljetno kazalište za djecu		10.000,00	10.000,00
Prihodi iz prorač.Grada Splita-za rashode knjižene u 2016.		31.146,00	0
		3.734.614,00	3.721.797,00
Pomoći iz držav.proračuna/MINIS.KULTURE/	636		
- Festival Mali Marulić		45.000,00	45.000,00
- premijere		20.000,00	20.000,00
- gostovanja		5.000,00	5.000,00
- JAZZ festival		10.000,00	10.000,00
		80.000,00	80.000,00
Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz HZZ-a	634	6.751,00	6.751,00
Namjenski prihodi:			
- ulaznice	652	852.475,00	825.831,00
- Vlastiti prihodi:			
- /najmovi, sponzori/	661	27.750,00	17.078,00
Prihodi od financijske imovine /kamate/:	641	376,00	376,00
-			
		880.601,00	843.285,00
UKUPNO PRIHOD I RASHOD 2017.		4.701.966,00	4.651.833,00

II. Broj zaposlenika tijekom obračunskog razdoblja . 28

III Broj zaposlenika tijekom obračunskog razdoblja na temelju sati rada: 27

Iz Gradskog proračuna smo dobili **3.734.614,00** Kn a na teret Grada smo knjižili **3.721.797,00** Kn troškova .

U prihodima iz Gradskog proračuna su i sredstva od **31.146,00** Kn koja smo uprihodovali u siječnju 2017.godine a odnose se na troškove 12.mjeseca 2016. Isto tako dio troškova 12.mjeseca 2017./18.329,00 Kn/, Grad će GKL-u podmiriti u mjesecu siječnju 2018.godine tako da smo 2017.godinu završili sa 12.817,00Kn “viška” iz Gradskog proračuna.

Treba naglasiti da se radi o tzv. metodološkom višku 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./

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG REZULTATA

Višak prihoda od 50.133,00 kojim smo završili 2017.godinu čini metodološki višak prihoda iz Gradskog proračuna od 12.817,00Kn, višak prihoda od ulaznica 26.644,00 te višak vlastitih prihoda od 10.672,00Kn .

Treba naglasiti da je GKI s viškom prihoda od 113.268,00Kn prenesenog iz 2016.godine financiralo nabavu nefinancijske imovine a ostatak je pokriven iz viška prihoda od ulaznica.

BILJEŠKE

UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA PR-RAS ZA OBRAČUNSKO RAZDOBLJE 01.01.2017.-31.12.2017.

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

Račun		Planirano	Ostvareno	Indeks
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	4.000,00	6.751,00	168,8
636	Pomoći proračunskog korisnika iz proračuna koji mu nije nadležan	91.000,00	80.000,00	87,9
652	Prihodi po posebnim propisima-prihod od prodaje ulaznica	764.600,00	852.475,00	111,5
661	Prihodi od pruženih usluga/prihod od najma dvorane, sponzorstvo/	60.000,00	27.750,00	46,3
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	3.955.000,00	3.734.614,00	94,4
641	Prihod od nefinancijske imovine	0	376,00	
	UKUPNO	4.874.600,00	4.701.966,00	96,5

Ostvareno je 3,5% manje prihoda u odnosu na planirane .

Prihodi iz nadležnog proračuna su za 5,6% manji u odnosu na planirane.

Od ukupnih prihoda iz gradskog proračuna, iznos od 3.721.797,00 Kn se odnosi na rashode za 2017.godinu. Razlika od 233.203,00Kn između planiranog i ostvarenog odnosi se na place i ostale rashode za zaposlene koje su planirani u iznosu od 3.038.750,00Kn a iz proračuna je potrošeno je 2.876.498,00 Kn dakle 162.252,00Kn manje . Razlog tome je što je jedna zaposlenica gotovo cijelu godinu na roditeljskom dopustu, a dvoje zaposlenika je na bolovanju na teret HZZO-a /jedan od njih /glumac/ na dugoročnom bolovanju/.

Isto tako od sredstva Gradskog proračuna, koja smo planirali potrošiti za realizaciju Festivala MALI MARULIĆ /160.000,00/ potrošili smo 105.570,00, od sredstava planiranih za realizaciju Festivala JAZZ U VELJAČI /30.000,00/ potrošili smo 20.843,00Kn a ostatak neiskorištenih sredstava odnosi se na planirana a nepotrošena sredstva za naknade KV.

Do ovih razlika između planiranog i realiziranog /festivali Mali Marulić i Jazz u veljači/ je došlo najvećim dijelom iz razloga što

u trenutku kada smo bili u izradi financijskog plana za 2017. nismo bili upoznati s podatkom da proračun neće biti izglasan i da će biti uvedeno tromjesečno financiranje, tako da smo i organizaciju ova dva festivala morali financijski prilagoditi postojećoj situaciji.

Prihodi od ulaznica su za 11,5% veći od planiranih.

Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 27.750,00Kn/najam dvorane, sponzorstvo/ manji su za 53,7% od planiranih.

Od ukupnih prihoda od pruženih usluga, 10.400,00Kn odnosi se na prihode od najma dvorane, a 17.350,00Kn na prihod od sponzorstva.

Jedan od razloga smanjenja prihoda je, što je dvorana, zbog velikog broja odigranih predstava bila zauzeta tijekom cijele godine te je nismo mogli iznajmljivati što se odrazilo na smanjenje prihoda od najma. Isto tako u 2016. godini smo ostvarili i prihod od sponzorstva temeljem sklopljenog ugovora o sponzorstvu sa Hypo bankom u iznosu od 20.000,00Kn kojeg u 2017. godini nemamo.

Prihod iz proračuna koji nam nije nadležan /Ministarstvo kulture, proračun Splitsko-dalmatinske županije/ je 12.09% manji od planiranog. Od Ministarstva kulture smo dobili 45.000,00 za pripremu Festivala Mali Marulić /planirano 53.000,00Kn/, 25.000,00 Kn za pripremu premijera i gostovanja po mjestima Splitsko-dalmatinske županije/planirano 23.000,00Kn/, te 10.000,00 za pripremu Festivala Jazz u veljači dok 5.000,00Kn iz županijskog proračuna planiranog za organizaciju Ljetnog kazališta za djecu nismo uprihodovali.

Usporedba s prethodnom godinom

Ukupno ostvareni prihodi 1-12/2016 4.813.130,00

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

		2016.	2017.	Indeks
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika-HZZ	20.680,00	6.751,00	32,6
636	Pomoći proračunskog korisnika iz proračuna koji mu nije nadležan	71.225,00	80.000,00	112,3
652	Prihodi po posebnim propisima-prihod od prodaje ulaznica	793.998,00	852.475,00	107,4
661	Prihodi od pruženih usluga/prihod od najma dvorane, sponzorstvo	65.700,00	27.750,00	42,2
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	3.851.921,00	3.734.614,00	97,0
641	Prihod od nefinancijske imovine	606,00	376,00	62,0
663	Tekuće donacije /HEP/	9.000,00	0	
	UKUPNO	4.813.130,00	4.701.966,00	97,7

Ukupni prihodi u 2017. godini smanjeni su za 2,3% .

AOP 058

Prihod od HZZ-a za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa je smanjen za 67,4% iz razloga što smo u 2017.godini imali samo jednu osobu na stručnom osposobljavanju. Učešće prihoda Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u ukupnim приходima je 0,1%

AOP 064

Prihodi iz proračuna koji nam nije nadležan /Ministarstvo kulture/ je za 12,3% veći u 2017.godini.

Struktura prihoda Ministarstva kulture:

45.000,00 Festival MALI MARULIĆ

10.000,00 Festival JAZZ U VELJAČI

20.000,00 Priprema premijera

5.000,00 Gostovanja po Splitsko-dalmatinskoj županiji

Učešće prihoda Ministarstva kulture u ukupnim приходima je 1,8%

AOP 116

Prihod od prodaje ulaznica je za 7,4% veći u 2017.godini.

Učešće prihoda od ulaznica u ukupnim приходima za 2017.godinu je 18,1%

AOP 124

Prihod od najma dvorane ja manji za 57,8%

Učešće prihoda od pruženih usluga u ukupnim приходima je 0,6%

AOP 132

Prihodi iz nadležnog proračuna su manji za 3% u 2017.g.

Učešće prihoda iz gradskog proračuna u ukupnim приходima za 2017.godinu je 79,4%

Struktura prihoda iz gradskog proračuna:

2.875.547,00 - Plaće i ostali rashodi za zaposlene

91.270,00 - Naknade za prijevoz na posao

224.579,00 - Program /premijere /

105.570,00 - Festival MaliMarulić

353.727,00 - Mat.troškovi

20.000,00 - Jazz festival

10.000,00 - Ljetno kazalište za djecu

22.775,00 - Kazališno vijeće

31.146,00 - **Prihodi iz Gradskog proračuna ra rashode knjižene u 2016.**

AOP 402**UKUPNI RASHODI 4.651.833,00**

Rashodi poslovanja 4.531.583,00
 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 120.250,00

Račun		Planirano	Ostvareno	Indeks ostvarenja
311	Bruto plaće	2.593.000,00	2.451.068,00	
312	Ostali rashodi za zaposlene	23.350,00	28.666,00	
313	Doprinosi na plaće	442.400,00	421.584,00	
321	Naknade troš.zaposlenima	127.400,00	153.421,00	
322	Tošak mater.i energije	194.250,00	250.317,00	
323	Rashodi za usluge	1.130.900,00	1.000.466,00	
324	Naknade tr.vanjskim surad.	202.700,00	140.093,00	
329	Ostali rashodi poslovanja	69.300,00	72.834,00	
343	Financijski rashodi	9.900,00	13.134,00	
422	Uredska oprema i namještaj	106.400,00	118.450,00	
426	Ulaganje u računalne programe	0	1.800,00	
	UKUPNO	4.899.600,00	4.651.833,00	94,9

Ostvareno je 5,1% manje rashoda od planiranih.

Usporedba s prethodnom godinom

Ukupno ostvareni rashodi 1-12/2016. 4.723.011,00
 Ukupno ostvareni rashodi 1-12/2017 4.651,833,00

Račun		AOP	2016.	2017.	Indeks ostvarenja
311	Bruto plaće	150	2.520.731,00	2.451.068,00	97,2
312	Ostali rashodi za zaposlene	155	72.525,00	28.666,00	39,5
313	Doprinosi na plaće	156	422.105,00	421.584,00	99,9
321	Naknade troš.zaposlenima	161	125.283,00	153.421,00	122,5
322	Tošak mater.i energije	166	253.302,00	250.317,00	98,8
323	Rashodi za usluge	174	1.000.910,00	1.000.466,00	100,0
324	Naknade tr.vanjskim surad.	184	164.062,00	140.093,00	85,4
329	Ostali rashodi poslovanja	185	78.458,00	72.834,00	92,8
343	Financijski rashodi	186	14.412,00	13.134,00	91,1
422	Uredska oprema i namještaj	360	68.368,00	118.450,00	173,3

426	Ulaganje u računalne programe	382	2.855,00	1.800,00	63,0
	UKUPNO	404	4.723.011,00	4.651.833,00	98,5

AOP 161

Značajnije odstupanje u odnosu na prošlu godinu od 22,5% na grupi računa 321 /naknade troškova zaposlenima/ odnosi se na troškove službenog puta. U 2017.godini smo uz ostala gostovanja sudjelovali na 14.Dječjem kazališnom festivalu u Beogradu 17.11.-23.11.2017.s predstavom "U ZVIJEZDE".

AOP 360

Odstupanje od 73,3% u odnosu na prošlu godinu je i na grupi računa 422 /uredska oprema i namještaj/ odnosi se na kupovinu opreme koja nam je bila potrebna za obavljanje djelatnosti.

4221	<i>UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ</i>	<i>RAČUNALO DEL INSPIRION-SLUŽBA PRODAJE, LAPTOP VOSTRO 3568-TON KABINA, LAPTOP ACER ASPIRE – INSPICIJENT,</i>	<i>13.549,00</i>
		<i>UREDSKE STOLICE /7KOM/ + 2 STOLICE ZA GLUMAČKU GARDEROBU</i>	<i>9.889,00</i>
4225	<i>OST.UREĐAJI,INSTRUMENTI I STROJEVI</i>	<i>TRAČNA BRUSILICA</i>	<i>1.299,00</i>
4226	<i>GLAZBENI INSTRUMENTI I OPREMA</i>	<i>BEYERDINAM 4 MIKROFONA+3 DALJINSKA SETA, GLAZBENA KARTICA FOC SCARLET I MIKROFON ZA STUDIO, RAZGLAS ZA TEREN, TONSKI PULT</i>	<i>93.713,00</i>
4262	<i>ULAGANJE U RAČUNALNE PROGRAME</i>	<i>MS OFFICE 2016-SLUŽBA PRODAJE</i>	<i>1.800,00</i>
42	<i>UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA</i>		<i>120.250,00</i>

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

-OBRAZAC OBVEZE-

AOP 092 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izještajnog razdoblja – iznosi 284.286,00Kn i to:

231- obveze za zaposlene iznose 241.129,00 i one dospijevaju u siječnju 2018. Radi se o plaći za prosinac 2017. godine koja je trošak 12.mjeseca a isplata je kroz mjesec siječanj 2018.

232- obveze za materijalne rashode iznose 30.915,00. /dospijevaju tek u siječnju 2018./

234- obveze za financijske rashode 1.826,00 dospijevaju u siječnju 2018. godine a odnose se na bankarske troškove.

239- ostale nespomenute obveze /bonovi za djelatnike/ -TOMMY doo-10.416,00Kn obveza dospijeva u siječnju 2018.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 2017 godini oni iznose 4.651.833,00Kn

BILJEŠKE UZ BILANCU-OBRAZAC BILANCA

Budući da GKL-Split nema nikakvih aktivnosti po pitanju danih i primljenih zajmova i otplata, primljenih robnih kredita, inozemnih zajmova i kamata na zajmove, sudskih sporova I sl.ne podnosimo tu vrstu bilješki.

AOP 065 stanje novca na žiro-računu 31.12.2017.iznosi 432.500,00

AOP 071 novac u blagajni 31.12.2017.iznosi 2.370,00

AOP 140 potraživanja za prihode poslovanja 31.12.2017. iznose 36.302,00 Kn

Taj iznos se odnosi na AOP 152-prihod od ulaznica 27.802,00Kn te AOP 153-vlastite prihode (prihod od najma) 8.500,00Kn .

Naplatom potraživanja taj iznos bit će priznat kao prihod u 2018.godini.

AOP 158 unaprijed plaćeni rashodi budućeg razdoblja 31.12.2016. iznose 2.896,00. Oni se odnose na plaćene pretplate na računovodstvenu literaturu za 2018.godinu.

Ravnateljica

Marija Tudor

