

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

Split, 31.12.2016.

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2016. GODINU

### 1. FINANCIJSKI REZULTAT

<b>REZULTAT POSLOVANJA</b>	Iznos u kunama
UKUPAN PRIHOD	<b>4.813.130,00</b>
UKUPAN RASHOD /klasa 3 i 4/	<b>4.723.011,00</b>
<b>VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA 31.12.2015.</b>	<b>90.119,00</b>
<b>VIŠAK PRIHODA-PRENESENI IZ 2015.</b>	<b>23.149,00</b>
<b>VIŠAK PRIHODA KOJI PRENOSIMO U 2017.</b>	<b>113.268,00</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		2.982.790,00	2.993.654,00
- Naknade za prijevoz na posao		94.080,00	94.080,00
- Program /premijere i reprize/		278.525,00	278.525,00
- Festival MaliMarulić		144.759,00	144.759,00
- Jazz festival		35.000,00	35.000,00
- Mat.troškovi		281.035,00	279.231,00
- Kazališno vijeće		30.732,00	26.767,00
- Ljetno kazalište za djecu		5.000,00	5.000,00
		<b>3.851.921,00</b>	<b>3.857.016,00</b>
<b>Pomoći iz držav.proračuna/MINIS.KULTURE/</b>	<b>636</b>		
- Festival Mali Marulić		40.000,00	40.000,00
- premijere		20.000,00	20.000,00
- gostovanja		5.000,00	5.000,00
- JAZZ festival		6.225,00	6.225,00
		<b>71.225,00</b>	<b>71.225,00</b>
<b>Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz HZZ-a</b>	<b>634</b>	<b>20.680,00</b>	<b>20.481,00</b>
<b>Namjenski prihodi:</b>			
- ulaznice	<b>652</b>	793.998,00	698.983,00
- Tekuće donacije/HEP dd,	<b>663</b>	9.000,00	9.000,00
<b>Vlastiti prihodi:</b>			
- /najmovi, sponzori/	<b>661</b>	65.700,00	65.700,00
<b>Prihodi od financijske imovine /kamate:/</b>	<b>641</b>	606,00	606,00
-			
		<b>869.304,00</b>	<b>774.289,00</b>
<b>UKUPNO PRIHOD I RASHOD</b>		<b>4.813.130,00</b>	<b>4.723.011,00</b>

## OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG REZULTATA

Gradsko kazalište lutaka 2016. godinu je završilo s viškom prihoda u iznosu od 90.119,00 Kn.

Iz Gradskog proračuna smo dobili 3.851.921,00Kn a na teret Grada smo knjižili 3.857.016,00Kn troškova .U prihodima iz Gradskog proračuna su i sredstva od 26.051,00 Kn koja smo uprihodovali u siječnju 2016.godine a odnose se na troškove 12.mjeseca 2015. što znači da se 3.825,871,00 Kn odnosi se na rashode 2016. Isto tako dio troškova 12.mjeseca/31.145.00/, Grad će GKL-u podmiriti u mjesecu siječnju 2017.godine tako da smo 2016.godinu završili sa - 5.095,00Kn "minusa" iz Gradskog proračuna.

Višak prihoda od 90.119,00Kn kojim smo završili 2016.godinu čini manjak prihoda iz Gradskog proračuna od 5.095,00Kn, višak prihoda od ulaznica 95.015,00Kn i višak prihoda dobivenih od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje / za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa/ u iznosu od 199,00Kn koji će u tu svrhu biti i potrošen u 2017.godini.

**Ostvareni višak prihoda nad rashodima posljedica je otkazivanja premijere „SOM NA CILOME SVITU“ zbog odustajanja redateljice Anice Tomić. Planirani troškovi te premijere bili su oko 195.000,00Kn .**

**Kao zamjenski naslov, kako bi se ispunio programski kriterij broja naslova, GKL je realizirao neplaniranu, prigodnu blagdansku, a umjetnički i tehnički daleko manje složenu predstavu „BIJELE KOČIJE“ u prosincu 2016.godine, koju su napravili članovi ansambla GKL-a i vanjski suradnici iz Splita za osjetno manje honorare i bez troškova puta i smještaja.**

**Trošak predstave „BIJELE KOČIJE“ bio je 98.000,00Kn , što je najvećim dijelom dovelo do tolikog viška prihoda u konačnom izvještaju. Dakle, riječ je neplaniranoj, izvanrednoj situaciji u realizaciji programa.**

Višak prihoda Gradsko kazalište lutaka planira potrošiti za realizaciju programa u 2017.godini tijekom koje su prihodi iz Gradskog proračuna neizvjesni s obzirom na neizglasavanje proračuna za 2017..Ostatak namjenskih prihoda /prihod od ulaznica i prihod od kta/ utrošen je na pokriće materijalnih i programskih troškova koji nisu pokriveni sredstvima iz Gradskog proračuna i to:

1. programski troškovi (autorski honorari, ostali materijal za redovnu djelatnost, promidžbeni materijal i usluge promidžbe i informiranja, grafičke i tiskarske usluge, ostale intelektualne usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa/ u iznosu od 382.284,00Kn
2. Na opremu Gkl-a potrošeno je 56.012,00Kn prihoda od ulaznica a ostatak od 15.211,00 financiran je iz vlastitih sredstava. Gradsko kazalište lutaka je od opreme u 2016.godini nabavilo kombinirani stroj za obradu drva, uredske stolice /4 kom/, protupožarni ormar, računalo LENOVO i MS OFFICE (za voditelja marketinga), printer HP LASER JET , MS WINDOWS i MS OFFICE (za voditelja tehnike) .
3. 261.293,00Kn prihoda od ulaznica potrošeno je na ostatak materijalnih troškova koji nisu pokriveni sredstvima iz Gradskog proračuna.

Donacija od 9.000,00Kn koju smo dobili od HEP-a potrošena je na pokriće dijela troškova organizacije Ljetnog kazališta za djecu

„Vlastiti prihodi“/prihodi od najмова i sponzora/ u iznosu od 65.700,00Kn su u cijelosti potrošeni u 2016.godini i to dio na sitni inventar a dio na promidžbeni materijal, ostale usluge promidžbe i informiranja, naknade troškova službenog puta osobama izvan radnog odnosa te dio na opremu

Kako smo i 2015.godinu završili s viškom prihoda od 23.149.00, u 2017.godini nam je na raspolaganju 113.268,00Kn.

## BILJEŠKE

### UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA PR-RAS ZA OBRAČUNSKO RAZDOBLJE 01.01.2016-31.12.2016.

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 065** /pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan / smanjen je za 41,5% u odnosu na prošlu godinu . Do smanjenja je došlo zbog iznosa od 61.000,00Kn koje je Gradsko kazalište lutaka dobilo u 2015.godini od Ministarstva kulture za nabavku nefinancijske imovine /mehanizam za podizanje zastora na pozornici/, kao i iznosa od 10.000,00 Kn dobivenih od Zaklade "Hrvatska kuća"-Ministarstvo kulture za gostovanja na inozemnim festivalima..

U 2016. godini je dobilo ukupno 71.225,00 i to: 20.000,00Kn za program premijera u 2016.godini /Ug 43-334-163/, 32.600,00Kn za organizaciju festivala Mali Marulić /Ug 43-219-16/, 7.400,00Kn za 4 stručna rada za stručni skup "Suvremeno hrvatsko dramsko kazalište za djecu"/Aneks ug.43-219-16/, 6.225,00Kn /Ug 02-119-16/ za organizaciju festivala "JAZZ U VELJAČI" te 5.000,00Kn za gostovanja po Splitsko-dalmatinskoj županiji /Ug 43-333-16/.

**AOP 108** /prihodi po posebnim propisima/ u 2016 godini se odnosi se na prihod od prodaje ulaznica u iznosu od 793.998,00Kn . Ta AOP pozicija je u odnosu na 2015.godinu /888.388, 00Kn /smanjena za 10,5%. Razlog tome je što je prošle godine na toj poziciji prikazivan i prihod od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje /stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa / dok je ove godine on na AOP poziciji 059.

**AOP 120** je u odnosu na 2015.godinu umanjen za 59,10% a objašnjenje je na AOP-u 123 i 125.. Naime u 2015.godini GKL-Split je ostvarilo 5000,00 Kn namjenskih donacija od HEP-a temeljem potpisanog ugovora i poslanog izvješća o djelomičnom pokriću troškova gratis ulaznica za djecu slabijeg imovinskog statusa te Udrugu 4+ /obitelji s četvoro i više djece/. Ostatak iznosa od 69.349,00 Kn odnosi se na donacije dobivene od MINI TEATRA-Ljubljana i POZORIŠTA ZVEZDARA iz Beograda te poduzeća AMBASADA-FILM. Ove godine GKL je dobilo 9.000,00Kn donacija od HEP-a za pokriće troškova organizacije festivala "Ljetno kazalište za djecu".

Isto tako znatno je smanjen prihod od najma dvorane / 65.700,00kn/ u odnosu na prošlu godinu /108.422,00Kn/. Naime, na sjednici KV održanoj 13.07.2015. usvojen je prijedlog predsjednice KV gđe Carevski baziran na sugestiji Službe za kulturu da se poveća minimalna naknada najma /povećanje sa 2.000,00 na 3.000,00Kn te dodatno povećanje za komercijalne korisnike u iznosu od minimalno 10% prihoda od prodaje ulaznica. Najvjerojatnije je ta odluka dovela do znatnog smanjenja prihoda od najma dvorane u 2016.godini.

**AOP 129** /prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja/ su veći o odnosu na prošlu godinu za 4,8%..Ove godine od Grada Splita od smo dobili više 114.382,00 Kn za place /u 2015.godini je zaposlenica bila cijelu godinu na porodiljnom, jedan zaposlenik je otišao u mirovinu a zamjena mu je došla tek nekoliko mjeseci kasnije. Naknada za prijevoz na posao i s posla je 3,51% veća o odnosu na 2015..programski troškovi /uključujući troškove Festivala Mali Marulić,, JAZZ festival i Ljetno kazalište za djecu su za 12,38% veći nego u 2015.godini.

**AOP 162** /službena putovanja/ je samanjen za 60% u odnosu na 2015.godinu/manji broj gostovanja/

**AOP 180** /zdravstvene i veterinarske usluge je veći u odnosu na 2015. za 22.865,00 Kn. Naime radi se o tome da je Grad Split potpisao sa SUNCEM OSIGURANJE ugovor za obavljanje preventivnih zdravstvenih pregleda zaposlenika proračunskih korisnika. Dio troška je knjižen kao trošak 2015.godine /5.755,00/ a ostatak od 28.620,00/,00 kao rashod 2016.godine.

**AOP 347** je manji za 26% u 2016.u odnosu na 2015.a odnosi se i na **AOP-e 354, 355,356, 359 , 360 i 377**. U 2015. godini GKL Split je nabavio nefinancijsku imovinu u iznosu od 96.122,00Kn. Iznos od 61.00,00 Kn pokriven je od kapitalne pomoći dobivene od Ministarstva kulture u iznosu od 61.000,00 a ostatak je pokriven iz viška vlastitih prihoda.

U 2016 godini je nabavljeno:

4221	UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	RAČUNALO LENOVO, MS OFFICE, STOLICA	8.564,00
4223	OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU	VATROOTPORNI ORMAR	13.206,00
4225	INSTRUMENTI UREĐAJI STROJEVI	PERILICA RUBLJA, MAŠINA ZA ŠIVANJE, KOMBINIRANI STROJ ZA OBRADU DRVA	43.381,00
4226	SPORTSKA I GLAZBENA OPREMA	AUDIO PLAYER DENON	3.217,00
4262	ULAGANJE U RAČUNALNE PROGRAME	MS WINDOWS, MS OFFICE	2.855,00
<b>42</b>	<b>UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA</b>		<b>71.223,00</b>

PRILOG TABELA 2  
TESTIRANJE IZVRŠAVANJA FINANCIJSKOG PLANA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI ZA 2016 GODINU  
RASHODI KLASA 3+4

Podsk. iz račun. plana	Opis	AOP oznak a	Plan	Izmjene i dopune financijskog plana	Tekući plan	Izvršenje za izvještajno razdoblje	Indeks (7/6x1 00)
1	2	3	4	5	6	7	
311	Plaće	149	2.576.192,00	-32.192,00	2.544.000,0 0	2.520.731, 00	
312	Ostali rashodi za zaposlene	154	52.550,00	6.110,00	58.660,00	72.525,00	
313	Doprinosi na plaće	156	443.104,00	-21.134,00	421.970,00	422.105,00	
321	Naknade troš.zaposlenima	161	137.830,00	-10.920,00	126.910,00	125.283,00	
322	Rashodi za mater.i energiju	166	271.410,00	-39.810,00	231.600,00	253.302,00	
323	Rashodi za usluge	174	1.148.828,00	-51.948,00	1.096.880,0 0	1.000.910, 00	
324	Naknade ostalih troškova	184	153.400,00	11.570,00	164.970,00	164.062,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	186	79.486,00	-16.326,00	63.160,00	78.458,00	
342	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financ.instit.	200	0,00	0,00	0,00	0,00	
381	Tekuće donacije	249	0,00	0,00	0,00	0,00	
343	Ostali financijski rashodi	208	8.000,00	2.100,00	10.100,00	14.412,00	
			<b>4.870.800,00</b>	<b>-152.550,00</b>	<b>4.718.250,0 0</b>	<b>4.651.788, 00</b>	<b>98,59</b>
<b>4</b>							
422	Postrojenja i oprema	324	40.000,00	10.050,00	50.050,00	68.368,00	
426			0,00	0,00	0,00	2.855,00	

	<b>UKUPNI RASHODI 3+4</b>		<b>4.910.800,00</b>	<b>-142.500,00</b>	<b>4.768.300</b>	<b>4.723.011</b>	<b>99,05</b>
--	---------------------------	--	---------------------	--------------------	------------------	------------------	--------------

Nakon izmjena i dopuna financijskog plana za 2016.godinu  
ostvarenje plana rashoda je 99,05%

#### PRIHODI

Podskupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Plan	Izmjene i dopune financijskog plana	Tekući plan	Izvršenje za izvještajno razdoblje	Indeks (7/6x100)
634	Tekuće pomoći od HZZ-a/stručno osposobljavanje	59	0,00	20.970,00	20.970,00	20.680,00	
636	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	65	78.000,00	-6.780,00	71.220,00	71.225,00	
641	Kamate na depozite po viđenju	72	0,00	0,00	0,00	606,00	
652	Prihodi po posebnim propisima/ulaznice/	108	724.000,00	1.870,00	725.870,00	793.998,00	
661	Prihodi od pruženih usluga/najmovi, sponzori/	121	139.000,00	-76.270,00	62.730,00	65.700,00	
663	Donacije /HEP/	124	0,00	0,00	0,00	9.000,00	
671	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti	128	3.969.800,00	-91.290,00	3.878.510	3.851.921	
UKUPNI PRIHODI			4.910.800,00	-172.470,00	4.738.330	4.813.130	101,58

Prihodi su za 1,58% veći od planiranih nakon izmjena i dopuna financijskog plana za 2016.godinu

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

### **-OBRAZAC OBVEZE-**

**AOP 097 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izještajnog razdoblja** – iznosi 270.461,00Kn i to:

231- obveze za zaposlene iznose 237.334,00 i one dospijevaju u siječnju 2017.. Radi se o plaći za prosinac 2016. godine koja je trošak 12.mjeseca a isplata je kroz mjesec siječanj 2017.

232- obveze za materijalne rashode iznose 20.396,00. /dospijevaju tek u siječnju 2017./

234- obveze za financijske rashode 1.867,00 Kdospijevaju u siječnju 2017 godine a odnose se na bankarske,

239- ostale nespomenute obveze /bonovi za djelatnike/ -RIBOLA doo-10.864,00Kn obveza dospijeva u siječnju 2017.godine

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

Prema funkcijkoj klasifikaciji razvrstali smo rashode polovanja razreda 3 i rashode za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 na AOP 103 i 105 jer GKL-Split pripada Službi kulture 082.

U 2016 godini oni iznose 4.723.011,00Kn

## **BILJEŠKE UZ BILANCU-OBRAZAC BILANCA**

**AOP 067** stanje novca na žiro-računu 31.12.2016. iznosi 371.239,00

**AOP 071** novac u blagajni 31.12.2016. iznosi 1.577,00

**AOP 140** potraživanja za prihode poslovanja 31.12.2016. iznose 36.923,00 Kn

Taj iznos se odnosi na AOP 152-prihod od ulaznica 28.423,00Kn te AOP 153-vlastite prihode (prihod od najma ) 8.500,00Kn .

Naplatom potraživanja taj iznos bit će priznat kao prihod u 2017.godini.

**AOP 158** unaprijed plaćeni rashodi budućeg razdoblja 31.12.2016. iznose 2.398,00. Oni se odnose na plaćene pretplate na literature za 2017.godinu

Ravnateljica:

Marija Tudor:

