

*Grad Osijek  
UO za društvene djelatnosti*

*Proračunski korisnik  
Dječje kazalište  
Branka Mihaljevića u Osijeku  
Trg bana Josipa Jelačića 19, Osijek*

*Razina:21  
RKP:36581  
MB:03021700*

*OIB:48579298783  
Šifra djelatnosti prema NKD;92310*

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Od 1.siječnja do 31.prosinca 2019.godine

Dječje kazalište Branka Mihaljevića u Osijeku je korisnik proračuna jedinice lokalne samouprave odnosno Grada Osijeka.

Računovodstvo vodimo u skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu NN 124/14; 115/15; 87/16 i 3/18.

Financiramo se iz dva izvora; Grad Osijek (lokalna samouprava) i vlastiti prihodi.

Osnovna djelatnost je izvođačka umjetnost, a odgovorna osoba je Ivica Lučić, ravnatelj. Dječje kazalište nije u sustavu PDV-a, ali podliježemo oporezivanju usluga iz inozemstva. Odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja je Zoran Vuković, voditelj računovodstva.

### **Bilješke bilanca**

**AOP067** – indeks 1.245,6 ostvareno više novca na računima

**AOP163** – indeks 56,3 obveze manje u odnosu na stanje 01.01.2019.

**AOP282** – indeks 0,0 ne postoje više obveze za cashpool

Na kraju 2019. godine ostvaren je višak prihoda od 660.252,39kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine od 151.385,27kn što ukupno čini višak prihoda od 508.867,12kn.

**Popis sudskih sporova u tijeku;** Radniku je 5.siječnja 2018. uručena Odluka o otkazu ugovora o radu radi skrivljenog ponašanja radnika.

Dana 19.2.2018. radnik je putem pomoćnika ustao tužbom i prijedlogom za privremenu mjeru.

Na temelju Rješenja o privremenoj mjeri Općinskog suda u Osijeku radnik je vraćen na rad na radno mjesto do pravomoćnog okončanja parničnog postupka koji se vodi radi osporavanja dopuštenosti otkaza o radu.

Procijenjeno vrijeme odljeva/priljeva sredstava: kraj 2020.

Procjena financijskog učinka: cca 40.000,00kn

### **Bilješke PR-RAS**

**AOP045** – indeks 68,5 ostvareno manje sredstava iz proračuna koji nam nije nadležan

**AOP074** – indeks 62,2 naplaćeno je manje zateznih kamata prema kupcima zbog ne plaćanja u valuti

**AOP105** – indeks 98,5 manji prihodi od prodaje ulaznica i članarina

**AOP123** – indeks 96,6 prodano manje usluga i prihod od donacija

**AOP130** – indeks 113,7 povučeno više sredstava iz nadležnog proračuna

**AOP136** – u 2019. prihod od kamata

**AOP149** – indeks 110,3 povećanje rashoda za zaposlene

**AOP160** – indeks 101,3 povećanje materijalnih rashoda

**AOP193** – indeks 58,2 smanjenje zbog zatvaranja cashpoola

**AOP354** – indeks 1.070,1 kupljeno više dugotrajne imovine

**Bilješke RAS-funkcijski**

**AOP105** - rashodi su razvrstani na službu kulture

**Bilješke P-VRIO**

**AOP005** – smanjenje vrijednosti imovine zbog rashodovanja imovine koja još ima vrijednost odnosno nije amortizirana do kraja

**AOP032** – smanjenje zbog otpisa potraživanja

**Bilješke Obveze**

**AOP001** – stanje obveza na 01.01.2019. iznose 743.744,83kn U ovoj godini smo imali povećanje obveza u iznosu od 6.219.064,94 a podmirili smo 6.637.554,76kn što znači da smo dobar dio obveza iz ranijih godina podmirili. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 418.489,82kn

**STRUKTURA PRIHODA I RASHODA POSLOVANJA** je sljedeća:

<b>PRIHODI</b>	<b>AOP-PrRas</b>	<b>IZNOS</b>
1. Pomoći proračunskih korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, konto 636	063	120.000,00
<b>UKUPNO; Potpore, konto 63</b>	<b>045</b>	<b>120.000,00</b>
1. Prihodi od financijske imovine, konto 641	075	285,76
<b>UKUPNO; Prihodi od imovine, konto 64</b>	<b>074</b>	<b>285,76</b>
1. Prihodi po posebnim propisima, konto 652	111	992.809,70
<b>UKUPNO; Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima, konto 65</b>	<b>105</b>	<b>992.809,70</b>
1. Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga, konto 661	124	153.535,00
2. Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, konto 663	127	22.000,00
<b>UKUPNO; Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, konto 66</b>	<b>123</b>	<b>175.535,00</b>
1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, konto 671	131	5.040.325,00
<b>UKUPNO; Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO temeljem ugovornih obveza, konto 67</b>	<b>130</b>	<b>5.040.325,00</b>
1. Ostali prihodi, konto 683	147	734,66
<b>UKUPNO; Kazne, upravne mjere i ostali prihodi, konto 68</b>	<b>136</b>	<b>734,66</b>
<b>UKUPNO KLASA 6</b>	<b>001</b>	<b>6.329.690,12</b>
1. Prihodi od prodaje građevinskih objekata, konto 721	303	4.832,03
2. Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava, konto 723	317	23.000,00
<b>UKUPNO; Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine, konto 72</b>	<b>302</b>	<b>27.832,03</b>
<b>UKUPNO KLASA 7</b>	<b>289</b>	<b>27.832,03</b>
<b>UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA</b>		<b>6.357.522,15</b>

<b>RASHODI</b>	<b>AOP-PrRas</b>	<b>IZNOS</b>
1. Plaće, konto 311	150	3.353.720,33
2. Ostali rashodi za zaposlene, konto 312	155	191.540,00

3. Doprinosi na plaće, konto 313	156	540.415,11
<b>UKUPNO; Rashodi za zaposlene, konto 31</b>	<b>149</b>	<b>4.085.675,44</b>
1. Naknade troškova zaposlenima, konto 321	161	162.649,65
2. Rashodi za materijal i energiju, konto 322	166	253.682,34
3. Rashodi za usluge, konto 323	174	951.250,62
4. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, konto 324	184	6.041,64
5. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, konto 329	185	189.728,80
<b>UKUPNO; Materijalni rashodi, konto 32</b>	<b>160</b>	<b>1.563.353,05</b>
1. Kamate za primljene zajmove, konto 342	199	1.658,51
2. Ostali financijski rashodi, 343	207	18.750,73
<b>UKUPNO; Financijski rashodi, konto 34</b>	<b>193</b>	<b>20.409,24</b>
<b>UKUPNO KLASA 3</b>	<b>148</b>	<b>5.669.437,73</b>
1. Postrojenja i oprema, konto 422	360	164.700,25
2. Nematerijalna proizvedena imovina, konto 426	382	14.517,05
<b>UKUPNO; Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, konto 42</b>	<b>354</b>	<b>179.217,30</b>
<b>UKUPNO KLASA 4</b>	<b>341</b>	<b>179.217,30</b>
<b>UKUPNO RASHODI POSLOVANJA</b>		<b>5.848.655,03</b>

### **UKUPNO RASHODI I PRIHODI POSLOVANJA**

<b>KLASA 3;</b>	<b>5.669.437,73</b>
<b>KLASA 4;</b>	<b>179.217,30</b>
<b>UKUPNI RASHODI:</b>	<b>5.848.655,03</b>
<b>KLASA 6;</b>	<b>6.329.690,12</b>
<b>KLASA 7;</b>	<b>27.832,03</b>
<b>UKUPNI PRIHODI:</b>	<b>6.357.522,15</b>
<b>VIŠAK PRIHODA</b>	<b>508.867,12</b>
<b>PRENESENI MANJAK IZ RANIJIH GODINA</b>	<b>611.054,39</b>
<b>MANJAK SREDSTVA U 2019.</b>	<b>102.187,27</b>

Višak sredstava od 508.867,12kn prenosi u iduće izvještajno razdoblje tj. u 2020. godinu gdje ukupni manjak iznosi 102.187,27kn

Dječje kazalište potražuje od;

- Grada Osijeka za plaću za prosinac 2019. godine; 331.961,34kn
- Grada Osijeka za materijalne troškove za prosinac 2019. godine; 28.328,22kn
- Kupaca; 34.845,55kn umanjeno za 3.380,00 zbog ispravka vrijednosti potraživanja

Dječje kazalište ima obvezu podmirenja;

- obveze prema dobavljačima u iznosu od 76.165,83kn
- obveze za plaću za prosinac 2019; 342.323,99kn

Ukupno potraživanje kazališta za naredno izvještajno razdoblje tj. u 2020. godini iznosi 391.755,11kn, a obveze iznose 418.489,82kn.

U Osijeku, 29.siječnja 2020. godine

Osoba odgovorna za sastavljanje  
financijskih izvještaja;  
Voditelj računovodstva;  
Zoran Vuković, mag.oec.

Odgovorna osoba;  
Ravnatelj;  
Ivica Lučić, dipl.iur.

\_\_\_\_\_ MP \_\_\_\_\_