

*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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

Od 1.siječnja do 31.prosinca 2018.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**

**AOP140** – indeks je 60,0 poduzete su strožije mjere naplate potraživanja

Na kraju 2018. godine ostvaren je višak prihoda od 517.297,25kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine od 15.429,36kn što ukupno čini višak prihoda od 501.867,89kn.

**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 2019.

Procjena financijskog učinka: cca 40.000,00kn

### **Bilješke PR-RAS**

**AOP045** – indeks122,1 ostvareno više sredstava iz proračuna koji nam nije nadležan

**AOP074** – indeks 237,1 naplaćeno je više zateznih kamata prema kupcima zbog ne plaćanja u valuti

**AOP105** – indeks 98,2 manji prihodi od prodaje ulaznica i članarina

**AOP123** – indeks 191,1 prodano više usluga i prihod od donacija

**AOP130** – indeks 122,1 povučeno više sredstava iz nadležnog proračuna zbog povećanja broja zaposlenih i povećanja sredstava za materijalne i programske rashode

**AOP136** – u 2018. prihod od otpisa obveza i ugovora o reklamama

**AOP149** – indeks 107,2 povećanje zbog zapošljavanja novih djelatnika

**AOP160** – indeks 115,5 povećanje zbog obnove pozornice, zakupa odnosno leasinga za kombi vozilo, sistematskih pregleda za djelatnike

**AOP193** – indeks 82,8 smanjenje zbog dijela zatvaranja cashpoola, manje kamate.

**AOP257** – donacija u svrhu pomaganja iniciranja rada radne skupine za teatrologiju i digitalizaciju teatralija u sklopu Digitalne istraživačke infrastrukture za umjetnosti i humanistiku

**AOP354** – indeks 16,7 kupljeno manje 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

**AOP036** – smanjenje obveza zbog otpisa obveza

**Bilješke Obveze**

**AOP001** – stanje obveza na 01.01.2018. iznose 1.232.092,06kn U ovoj godini smo imali povećanje obveza u iznosu od 5.887.452,24 a podmirili smo 6.375.919,47kn što znači da smo dobar dio obveza iz ranijih godina podmirili. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 743.624,83kn

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

<b>PRIHODI</b>	<b>AOP-PrRas</b>	<b>IZNOS</b>
1. Pomoći od izvanproračunskih korisnika, konto 634	057	7.314,24
2. Pomoći proračunskih korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, konto 636	063	167.875,00
<b>UKUPNO; Potpore, konto 63</b>	<b>045</b>	<b>175.189,24</b>
1. Prihodi od financijske imovine, konto 641	075	459,54
<b>UKUPNO; Prihodi od imovine, konto 64</b>	<b>074</b>	<b>459,54</b>
1. Prihodi po posebnim propisima, konto 652	111	1.007.498,11
<b>UKUPNO; Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima, konto 65</b>	<b>105</b>	<b>1.007.498,11</b>
1. Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga, konto 661	124	161.990,00
2. Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, konto 663	127	19.750,00
<b>UKUPNO; Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, konto 66</b>	<b>123</b>	<b>181.740,00</b>
1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, konto 671	131	4.432.666,29
<b>UKUPNO; Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO temeljem ugovornih obveza, konto 67</b>	<b>130</b>	<b>4.432.666,29</b>
1. Ostali prihodi, konto 683	147	7.754,46
<b>UKUPNO; Kazne, upravne mjere i ostali prihodi, konto 68</b>	<b>136</b>	<b>7.754,46</b>
<b>UKUPNO KLASA 6</b>	<b>001</b>	<b>5.805.307,64</b>
1. Prihodi od prodaje građevinskih objekata, konto 721	303	1.318,43
<b>UKUPNO; Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine, konto 72</b>	<b>302</b>	<b>1.318,43</b>
<b>UKUPNO KLASA 7</b>	<b>289</b>	<b>1.318,43</b>
<b>UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA</b>		<b>5.806.626,07</b>

<b>RASHODI</b>	<b>AOP-PrRas</b>	<b>IZNOS</b>
1. Plaće, konto 311	150	3.083.050,52
2. Ostali rashodi za zaposlene, konto 312	155	104.500,00
3. Doprinosi na plaće, konto 313	156	516.644,66
<b>UKUPNO; Rashodi za zaposlene, konto 31</b>	<b>149</b>	<b>3.704.195,18</b>
1. Naknade troškova zaposlenima, konto 321	161	114.874,06
2. Rashodi za materijal i energiju, konto 322	166	338.048,89
3. Rashodi za usluge, konto 323	174	969.773,13
4. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, konto 324	184	1.671,27
5. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, konto 329	185	118.391,95
<b>UKUPNO; Materijalni rashodi, konto 32</b>	<b>160</b>	<b>1.542.759,30</b>
1. Kamate za primljene zajmove, konto 342	199	14.210,53
2. Ostali financijski rashodi, 343	207	20.845,38
<b>UKUPNO; Financijski rashodi, konto 34</b>	<b>193</b>	<b>35.055,91</b>
1. Tekuće donacije, konto 381	258	6.000,00
<b>UKUPNO; Donacije i ostali rashodi, konto 38</b>	<b>257</b>	<b>6.000,00</b>
<b>UKUPNO KLASA 3</b>	<b>148</b>	<b>5.288.010,39</b>
1. Postrojenja i oprema, konto 422	360	16.747,79
<b>UKUPNO; Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, konto 42</b>	<b>354</b>	<b>16.747,79</b>
<b>UKUPNO KLASA 4</b>	<b>341</b>	<b>16.747,79</b>
<b>UKUPNO RASHODI POSLOVANJA</b>		<b>5.304.758,18</b>

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

<b>KLASA 3;</b>	<b>5.288.010,39</b>
<b>KLASA 4;</b>	<b>16.747,79</b>
<b>UKUPNI RASHODI:</b>	<b>5.304.758,18</b>
<b>KLASA 6;</b>	<b>5.805.307,64</b>
<b>KLASA 7;</b>	<b>1.318,43</b>
<b>UKUPNI PRIHODI:</b>	<b>5.806.626,07</b>
<b>VIŠAK PRIHODA</b>	<b>501.867,89</b>
<b>PRENESENI MANJAK IZ RANIJIH GODINA</b>	<b>1.112.922,28</b>
<b>MANJAK SREDSTVA U 2019.</b>	<b>611.054,39</b>

Višak sredstava od 501.867,89kn prenosi u iduće izvještajno razdoblje tj. u 2019. godinu gdje ukupni manjak iznosi 611.054,39kn

Dječje kazalište potražuje od;

- Grada Osijeka za plaću za prosinac 2018. godine; 331.598,20kn
- Grada Osijeka za materijalne troškove za prosinac 2018. godine; 28.698,09kn
- Kupaca; 24.772,19kn
- Unaprijed plaćeni rashodi; 11,99kn

Dječje kazalište ima obvezu podmirenja;

- Cash poolinga, odnosno tuzemnog kredita kojem je stanje na dan 31.12.2018. godine -348.359,25kn
- obveze prema dobavljačima u iznosu od 63.057,86kn
- obveze za plaću za prosinac 2018; 331.598,20kn
- obveze za SOR prosinac 2018; 609,52kn
- unaprijed naplaćeni prihodi; 120,00kn

Ukupno potraživanje kazališta za naredno izvještajno razdoblje tj. u 2019. godini iznosi 385.080,47kn, a obveze iznose 743.744,83kn.

U Osijeku, 29.siječnja 2019. godine

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

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

MP