

**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 2021.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, 3/18, 126/19 i 108/20.

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 61,8 ili 38,2% manje ostvareno novca na računima

**AOP081** – indeks 2.075,0 ili 1.975% veća ostala potraživanja (bolovanja)

**AOP154** – indeks 170,9 ili 70,9% veća potraživanja usluge

**AOP155** – indeks 157,4 ili 57,4% veća potraživanja za prihode od predstava

**AOP170** – indeks 110,8 ili 10,8% obveze veće u odnosu na stanje 01.01.2021.

Na kraju 2021. godine ostvaren je manjak prihoda od 36.052,28kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine od 63.068,16kn što ukupno čini manjak prihoda od 99.120,44kn.

**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.

Dana 07.05.2020. godine, donijeta je prvostupanjska presuda, Dječje kazalište Branka Mihaljevića u Osijeku uložilo je žalbu. Čeka se pravorijek.

Procijenjeno vrijeme odljeva/priljeva sredstava: kraj 2022.

Procjena financijskog učinka: cca 40.000,00kn

### **Bilješke PR-RAS**

**AOP045** – indeks 93,7 ili 6,3% ostvareno manje sredstava iz proračuna koji nam nije nadležan

**AOP077** – indeks 154,2 ili 54,2% ostvareno više prihoda od imovine

**AOP101** – indeks 137,6 ili 37,6% veći prihodi od prodaje ulaznica i članarina

**AOP119** – indeks 115,4 ili 15,4% prodano više usluga i prihod od donacija

**AOP128** – indeks 106,7 ili 6,7% doznačeno više sredstava iz nadležnog proračuna

*AOP134* – indeks 2.689,1 ili 2.589,1% veći ostali prihodi  
*AOP147* – indeks 111,2 ili 11,2% povećani rashodi za zaposlene  
*AOP158* – indeks 116,9 ili 16,9% povećanje materijalnih rashoda  
*AOP191* – indeks 95,0 ili 5,0% smanjenje financijskih rashoda  
*AOP305* – indeks 116,9 ili 16,9% povećanje prihoda od prodaje dugotrajne imovine  
*AOP357* – indeks 78,7 ili 21,3% smanjenje rashoda za nabavu 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 01.01.2021. iznose 381.395,69kn. U ovoj godini smo imali povećanje obveza u iznosu od 5.515.946,66kn, a podmirili smo 5.474.810,32kn. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 422.532,03kn

#### **U 2021. godini imali smo 6 izvora financiranja;**

- Izvor - Pomoći; ostvareno 89.000,00 kn prihoda i isto toliko realizirano
- Izvor – Tekuće donacije; ostvareno 4.000kn prihoda i isto toliko realizirano
- Izvor – Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete; ostvareno 3.131,31kn prihoda i isto toliko realizirano
- Izvor – Opći prihodi i primici; ostvareno 5.011.970,88kn prihoda i realizirano 5.061.523,74kn rashoda, ostvareno 49.552,86kn manjka prihoda
- Izvor – Prihodi po posebnim propisima; ostvareno 639.160,23kn prihoda i realizirano 703.184,46kn rashoda, ostvareno 64.024,23kn manjka prihoda
- Izvor – Vlastiti prihodi; ostvareno 57.764,00kn prihoda i realizirano 43.307,35kn rashoda, ostvareno 14.456,65kn viška prihoda

Na kraju 2021. godine ostvaren je manjak prihoda od 36.052,28kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine od 63.068,16kn što ukupno čini manjak prihoda od 99.120,44kn. Pošto ne postoje obveze za nefinancijsku imovinu, manjak nefinancijske imovine od 63.068,16kn korekcijom rezultata preknjižen je na manjak prihoda

#### **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	89.000,00
<b>UKUPNO; Potpore, konto 63</b>	<b>045</b>	<b>89.000,00</b>
1. Prihodi od financijske imovine, konto 641	078	73,96
<b>UKUPNO; Prihodi od imovine, konto 64</b>	<b>077</b>	<b>73,96</b>

1. Prihodi po posebnim propisima, konto 652	107	622.010,00
<b>UKUPNO; Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima, konto 65</b>	<b>101</b>	<b>622.010,00</b>
1. Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga, konto 661	120	57.764,00
2. Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, konto 663	123	4.000,00
<b>UKUPNO; Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, konto 66</b>	<b>119</b>	<b>61.764,00</b>
1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, konto 671	129	5.011.970,88
<b>UKUPNO; Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO temeljem ugovornih obveza, konto 67</b>	<b>128</b>	<b>5.011.970,88</b>
1. Ostali prihodi, konto 683	145	17.076,27
<b>UKUPNO; Kazne, upravne mjere i ostali prihodi, konto 68</b>	<b>134</b>	<b>17.076,27</b>
<b>UKUPNO KLASA 6</b>	<b>001</b>	<b>5.801.895,11</b>
1. Prihodi od prodaje građevinskih objekata, konto 721	306	2.721,17
2. Prihodi od prodaje postrojenja i opreme 722	311	410,14
<b>UKUPNO; Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine, konto 72</b>	<b>305</b>	<b>3.131,31</b>
<b>UKUPNO KLASA 7</b>	<b>292</b>	<b>3.131,31</b>
<b>UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA</b>		<b>5.805.026,42</b>

<b>RASHODI</b>	<b>AOP-PrRas</b>	<b>IZNOS</b>
1. Plaće, konto 311	148	3.661.627,67
2. Ostali rashodi za zaposlene, konto 312	153	244.416,00
3. Doprinosi na plaće, konto 313	154	588.528,24
<b>UKUPNO; Rashodi za zaposlene, konto 31</b>	<b>147</b>	<b>4.494.571,91</b>
1. Naknade troškova zaposlenima, konto 321	159	141.973,27
2. Rashodi za materijal i energiju, konto 322	164	272.318,85
3. Rashodi za usluge, konto 323	172	769.362,66
4. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, konto 329	183	148.766,52
<b>UKUPNO; Materijalni rashodi, konto 32</b>	<b>158</b>	<b>1.332.421,30</b>
1. Ostali financijski rashodi, 343	205	10.954,18
<b>UKUPNO; Financijski rashodi, konto 34</b>	<b>191</b>	<b>10.954,18</b>
<b>UKUPNO KLASA 3</b>	<b>146</b>	<b>5.837.947,39</b>
1. Postrojenja i oprema, konto 422	363	66.199,47
<b>UKUPNO; Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, konto 42</b>	<b>357</b>	<b>66.199,47</b>
<b>UKUPNO KLASA 4</b>	<b>344</b>	<b>66.199,47</b>
<b>UKUPNO RASHODI POSLOVANJA</b>		<b>5.904.146,86</b>

## **UKUPNO RASHODI I PRIHODI POSLOVANJA**

<b>KLASA 3;</b>	<b>5.837.947,39</b>
<b>KLASA 4;</b>	<b>66.199,47</b>
<b>UKUPNI RASHODI:</b>	<b>5.904.146,86</b>
<b>KLASA 6;</b>	<b>5.801.895,11</b>
<b>KLASA 7;</b>	<b>3.131,31</b>
<b>UKUPNI PRIHODI:</b>	<b>5.805.026,42</b>
<b>MANJAK PRIHODA</b>	<b>99.120,44</b>
<b>PRENESENI MANJAK IZ RANIJIH GODINA</b>	<b>80.366,02</b>
<b>MANJAK SREDSTVA U 2022.</b>	<b>179.486,46</b>

Manjak sredstava od 99.120,44kn prenosi u iduće izvještajno razdoblje tj. u 2022. godinu gdje ukupni manjak iznosi 179.486,46kn

Dječje kazalište potražuje od;

- Grada Osijeka za plaću za prosinac 2021. i naknadu za prijevoz siječanj 2022.; 374.556,60kn
- Grada Osijeka za materijalne troškove za prosinac 2021. godine; 23.186,57kn
- Kupaca; 29.890,17kn umanjeno za 3.000,00 zbog ispravka vrijednosti potraživanja
- Potraživanja za naknade koje se refundiraju; 12.720,00
- Unaprijed plaćeni rashodi; 80,00kn

Dječje kazalište ima obvezu podmirenja;

- obveze prema dobavljačima; 43.715,34kn
- obveze za autorske honorare; 11.434,59
- obveze za plaću za prosinac 2021; 367.382,10kn

Ukupno potraživanje kazališta za naredno izvještajno razdoblje tj. u 2022. godini iznosi 437.433,34kn, a obveze iznose 422.532,03kn.

U Osijeku, 26.siječnja 2022. godine

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

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