

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 2023. 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 PR-RAS

636 – indeks 150,0 ili 50,0% ostvareno više sredstava iz proračuna koji nam nije nadležan

652 – indeks 113,5 ili 13,5% ostvareno više prihoda od prodaje ulaznica i članarina

661 – indeks 90,4 ili 9,6% ostvareno manje prihoda od usluga

671 – indeks 101,7 ili 1,7% doznačeno više sredstava iz nadležnog proračuna

683 – ove godine ostvareno prihoda od ostalih prihoda

311 – indeks 101,4 ili 1,4% povećani rashodi za plaće

312 – indeks 101,4 ili 1,4% povećani rashodi za zaposlene

321 – indeks 86,1 ili 13,9% smanjenje naknade troškova zaposlenima

322 – indeks 123,3 ili 23,3% povećanje materijalnih rashoda

323 – indeks 103,0 ili 3,0% povećanje rashoda za usluge

324 – 1,391,38€ ove godine smo imali troškove prema osobama koje nisu u radnom odnosu u odnosu na prošlu kada nismo imali

329 – indeks 154,8 ili 54,8% povećanje ostalih rashoda

343 – smanjenje financijskih rashoda za 100,00%

72 – indeks 188,4 ili 88,4% povećanje prihoda od prodaje dugotrajne imovine

42 – indeks 711,6 ili 611,6% povećanje rashoda za dugotrajnu imovinu

Bilješke Obveze

V001 – stanje obveza na 01.01.2023. iznose 57.398,78€. U ovoj godini smo imali povećanje obveza u iznosu od 946.849,33€, a podmirili smo 935.594,31€. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 68.653,80€

Bilješke Bilanca

022 i 02922 nabavljeno postrojenja i opreme u vrijednosti 49.061,19€ te nakon što je obavljen ispravak vrijednosti indeks vrijednosti iznosi 267,2 odnosno 167,2% više u odnosu na prošlu godinu. Vrijednost nefinancijske imovine iznosi 383.312,32€, financijske imovine 53.636,77€, obveze su 68.653,80€ i vlastiti izvori 368.295,29€.

Bilješke P-VRIO

Na kontu 91511 imamo smanjenje od 376,72€ vrijednosti dugotrajne imovine zbog otpisa odnosno rashodovanja imovine koja još ima sadašnju vrijednost.

U 2023. godini imali smo 5 izvora financiranja;

- Izvor - Pomoći; ostvareno 27.871,79€ prihoda, isto toliko i realizirano 27.871,79€
- Izvor – Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete; ostvareno 321,36€ prihoda, isto toliko i realizirano 321,36€
- Izvor – Opći prihodi i primici; ostvareno 729.514,78€ prihoda i realizirano 737.119,44€ rashoda, što čini 7.604,66€ manjka prihoda
- Izvor – Prihodi po posebnim propisima; ostvareno 172.285,64€ prihoda i realizirano 176.703,88€ rashoda, što čini 4.418,24€ manjka prihoda
- Izvor – Vlastiti prihodi; ostvareno 6.952,23€ prihoda, isto toliko i realizirano 6.952,23€ rashoda

Na kraju 2023. godine ostvaren je višak prihoda od 36.716,83€ i manjak prihoda od nefinancijske imovine od 48.739,73€ što ukupno čini manjak prihoda od 12.022,90€. Manjak prihoda od nefinancijske imovine korekcijom rezultata preknjižen je na manjak prihoda. Dio manjka prihoda poslovanja pokriti će se viškom prihoda iz ranijih godina u iznosu od 8.899,24€

STRUKTURA PRIHODA I RASHODA POSLOVANJA je sljedeća:

PRIHODI	IZNOS
1. Pomoći proračunskih korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, konto 636	27.871,79
UKUPNO; Potpore, konto 63	27.871,79
1. Prihodi od financijske imovine, konto 641	35,06
UKUPNO; Prihodi od imovine, konto 64	35,06
1. Prihodi po posebnim propisima, konto 652	171.650,58
UKUPNO; Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima, konto 65	171.650,58
1. Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga, konto 661	6.952,23
UKUPNO; Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, konto 66	6.952,23
1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, konto 671	729.514,78

UKUPNO; Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO temeljem ugovornih obveza, konto 67	729.514,78
1. Ostali prihodi, konto 683	600,00
UKUPNO; Ostali prihodi, konto 68	600,00
UKUPNO KLASA 6	936.945,80
1. Prihodi od prodaje građevinskih objekata, konto 721	255,12
2. Prihodi od prodaje postrojenja i opreme, konto 722	66,24
UKUPNO; Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine, konto 72	321,36
UKUPNO KLASA 7	321,36
UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	936.945,80

RASHODI	IZNOS
1. Plaće, konto 311	506.205,39
2. Ostali rashodi za zaposlene, konto 312	51.356,19
3. Doprinosi na plaće, konto 313	83.523,94
UKUPNO; Rashodi za zaposlene, konto 31	641.085,52
1. Naknade troškova zaposlenima, konto 321	20.141,56
2. Rashodi za materijal i energiju, konto 322	48.902,89
3. Rashodi za usluge, konto 323	160.459,74
4. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 324	1.391,38
5. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, konto 329	27.925,49
UKUPNO; Materijalni rashodi, konto 32	258.821,06
1. Ostali financijski rashodi, 343	1,03
UKUPNO; Financijski rashodi, konto 34	1,03
UKUPNO KLASA 3	899.907,61
1. Postrojenja i oprema, konto 422	49.061,09
UKUPNO; Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, konto 42	49.061,09
UKUPNO KLASA 4	49.061,09
UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	948.968,70

UKUPNO RASHODI I PRIHODI POSLOVANJA

KLASA 3;	899.907,61
KLASA 4;	49.061,09
UKUPNI RASHODI:	948.968,70
KLASA 6;	936.624,44
KLASA 7;	321,36
UKUPNI PRIHODI:	936.945,80
MANJAK PRIHODA	12.022,90
PRENESENI VIŠAK IZ RANIJIH RAZDOBLJA	8.899,23
MANJAK SREDSTAVA U 2024.	3.123,67

Manjak sredstava od 3.123,67€ prenosi u iduće izvještajno razdoblje.

Dječje kazalište potražuje od;

- Potraživanja za prihode uplaćene u nadležni proračun; 48.062,88€
- Potraživanja za više uplaćeni porez i prirez na dohodak; 26,21€
- Potraživanja za više uplaćene doprinose za zdravstveno osiguranje; 27,03€
- Potraživanja za više uplaćene doprinose za mirovinsko osiguranje; 32,77
- Kupaca; 3.615,69€
- Potraživanja za naknade koje se refundiraju; 1.872,19€

Dječje kazalište ima obvezu podmirenja;

- obveze prema dobavljačima; 8.384,56€
- obveze za plaću za prosinac 2023; 55.774,95€
- obveze za službena putovanja; 675,15€
- obveze za povrat u proračun; 1.366,25€
- obveze za autorske honorare; 2.037,90€
- obveze za BMC kartice; 274,99€
- obveza naknada zbog nezapošljavanja invalida; 140,00€

Ukupno potraživanje kazališta za naredno izvještajno razdoblje iznosi 53.636,77€, a obveze iznose 68.653,80€.

U Osijeku, 30. siječnja 2024. godine

Osoba odgovorna za sastavljanje
financijskih izvještaja;

Voditelj računovodstva;
Zoran Vuković, dipl.oec.





Odgovorna osoba;

Ravnatelj;
Ivica Lučić, dipl.iur.


