

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 2024. 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, 108/20 i 158/23.

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 279,9 ili 179,9% ostvareno više sredstava iz proračuna koji nam nije nadležan (odobrena kupovina i ugradnja scenske mehanizacije)

6712 – indeks 1.143,4 ili 1.043,4% doznačeno više sredstava iz nadležnog proračuna (doznačena sredstva zbog energetske obnove kazališta)

323 – indeks 147,0 ili 47,0% povećanje rashoda za usluge (usluga ugradnje scenske mehanizacije)

42 – indeks 151,8 ili 51,8% povećanje rashoda za dugotrajnu imovinu (nabavka scenske mehanizacije)

45 – iznos od 131.351,76€ utrošeno na energetske obnovu zgrade kazališta

Bilješke Obveze

V001 – stanje obveza na 01.01.2024. iznose 68.653,80€. U ovoj godini smo imali povećanje obveza u iznosu od 1.258.718,76€, a podmirili smo 1.243.530,92€. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 78.082,26€

Bilješke Bilanca

0212 povećana vrijednost zgrade kazališta za 21,5% zbog energetske obnove koja još uvijek traje. 022 i 02922 nabavljeno postrojenja i opreme u vrijednosti 94.876,23€ te što je za 75,9% više nego prošle godine, zbog kupovine i ugradnje scenske mehanizacije. Vrijednost nefinancijske imovine iznosi 547.953,63€, financijske imovine 58.501,78€, obveze su 83.841,64€ i vlastiti izvori 522.613,77€.

Bilješke P-VRIO

Na kontu 91511 imamo smanjenje od 46,56€ vrijednosti dugotrajne imovine zbog otpisa odnosno rashodovanja imovine koja još ima sadašnju vrijednost.

U 2024. godini imali smo 7 izvora financiranja;

- Izvor - Pomoći; realizirano 78.000,00€, ostvareno 78.000,00€
- Izvor – Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete; ostvareno 143,61€ prihoda, realizirano 143,61€
- Izvor – Opći prihodi i primici; ostvareno 847.737,29€ prihoda i realizirano 862.686,73€ rashoda što čini 15.313,44€ manjka prihoda
- Izvor – Predfinanciranje EU projekata; ostvareno 130.946,76€ i realizirano 130.946,76€
- Izvor – Prihodi po posebnim propisima; ostvareno 171.917,68€ prihoda i realizirano 166.826,88€ rashoda, ostvareno 5.090,80€ viška prihoda
- Izvor – Vlastiti prihodi; ostvareno 7.027,23€ prihoda i realizirano 7.027,23€ rashoda
- Izvor – Tekuće donacije; ostvareno 500,00€ prihoda i realizirano 500,00€ rashoda

STRUKTURA PRIHODA I RASHODA POSLOVANJA je sljedeća:

PRIHODI	IZNOS
1. Pomoći proračunski korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, konto 636	78.000,00
UKUPNO; Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, konto 63	78.000,00
1. Prihodi po posebnim propisima, konto 652	168.343,97
UKUPNO; Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima, konto 65	168.343,97
1. Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga, konto 661	7.027,23
2. Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	500,00
UKUPNO; Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, konto 66	7.527,23
1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, konto 671	978.320,05
UKUPNO; Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO temeljem ugovornih obveza, konto 67	978.320,05
1. Ostali prihodi, konto 683	3.573,71
UKUPNO; Kazne, upravne mjere i ostali prihodi, konto 68	3.573,71
UKUPNO KLASA 6	1.235.764,96
1. Prihodi od prodaje građevinskih objekata, konto 721	143,61
UKUPNO; Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine, konto 72	143,61
UKUPNO KLASA 7	143,61
UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	1.235.908,57

RASHODI	IZNOS
1. Plaće, konto 311	564.900,40
2. Ostali rashodi za zaposlene, konto 312	68.704,94
3. Doprinosi na plaće, konto 313	93.208,63
UKUPNO; Rashodi za zaposlene, konto 31	726.813,97
1. Naknade troškova zaposlenima, konto 321	21.795,38
2. Rashodi za materijal i energiju, konto 322	37.165,90
3. Rashodi za usluge, konto 323	235.856,12
4. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 324	1.184,47
5. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, konto 329	16.978,63
UKUPNO; Materijalni rashodi, konto 32	312.980,50
1. Tekuće donacije 381	500,00
UKUPNO; Ostali rashodi, konto 38	500,00
UKUPNO KLASA 3	1.040.294,47
1. Postrojenja i oprema, konto 422	74.484,98
UKUPNO; Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, konto 42	74.484,98
1. Dodatna ulaganja na građevinskim objektima 451	131.351,76
UKUPNO; Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, konto 45	131.351,76
UKUPNO KLASA 4	205.836,74
UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	1.246.131,21

UKUPNO RASHODI I PRIHODI POSLOVANJA

KLASA 3;	1.040.294,47
KLASA 4;	205.836,74
UKUPNI RASHODI:	1.246.131,21
KLASA 6;	1.235.764,96
KLASA 7;	143,61
UKUPNI PRIHODI:	1.235.908,57
MANJAK PRIHODA	10.222,64
PRENESENI MANJAK IZ RANIJIH RAZDOBLJA	3.123,67
MANJAK SREDSTAVA U 2025.	13.346,31

Manjak sredstava od 13.346,31€ prenosi u iduće izvještajno razdoblje.

U Osijeku, 27. siječnja 2025. godine

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

Zoran Vuković



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

Ivica Lučić