|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 24906 |
| **Naziv obveznika** | ZAGREBAČKO GRADSKO KAZALIŠTE KOMEDIJA |
| **Razina** | 21 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 3.882.764,47 | 5.154.067,81 | 132,7 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 3.917.367,38 | 5.157.993,60 | 131,7 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **34.602,91** | **3.925,79** | **11,3** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 200,28 | 137,82 | 68,8 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 43.538,19 | 67.923,98 | 156,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **43.337,91** | **67.786,16** | **156,4** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **77.940,82** | **71.711,95** | **92,0** |

Manjak prihoda i primitaka u iznosu od 71.711,95 EUR-a sastoji se od: 1. Manjka prihoda poslovanja u iznosu od 3.925,79 EUR-a koji je proizašao najvećim dijelom zbog nedoznačenih sredstava osnivača prema odobrenim Zahtjevima i to za redovnu djelatnost 651.954,18 EUR-a i za programsku djelatnost 15.259,00 EUR-a kao i zbog izostalih pravovremenih uplata za gostovanja u iznosu od 45.224,70 EUR-a, a koje su uslijedile u razdoblju od 3.7.-10.7.25.- godine te se taj manjak tretira kao METODOLOŠKI MANJAK i 2. Manjka prihoda od nefinancijske imovine iznosi 67,786,16 EUR-a koji je nastao najvećim dijelom zbog nepravovremene doznake osnivača za potrebe opremanja ustanova prema Zahtjevima koji su odobreni a nepodmireni u iznosu od 50.547,01 EUR-a . U SVIBNJU 2024. TEMELJNICOM JE UČINJEN ISPRAVAK NA TERET KTA 92222 U IZNOSU OD 3.411,67 RADI OBVEZE POVRATA SREDSTAVA U MINISTARSTVO KULTURE (Konstrukcijska obnova)

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 3.882.764,47 | 5.154.067,81 | 132,7 |

Ukupni prihodi poslovanja veći su za 32,7% u odnosu na prošlu godinu zbog srazmjernog povećanja prihoda osnivača za rashode za zaposlene i značajnog povećanja ostalih prihoda koji se odnose na prihode od ulaznica

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 6526 | 614.832,94 | 948.314,82 | 154,2 |

Navedeni prihodi odnose se na prihode koje Kazalište ostvaruje prodajom ulaznica i pokazuju značajno povećanje zbog povećanja obima izvedenog programa . Izvedeno je ukupno 231 predstava, od čega 5 uspješnih premijera (kto 65265)

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 6711 | 3.091.393,71 | 4.120.889,25 | 133,3 |

Prihodi osnivača za financiranje redovne djelatnosi su veći za 33% i ta se razlika odnosi na prihode za plaće djelatnika

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 6712 | 80.120,62 | 39.685,45 | 49,5 |

Prihodi osnivača za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine manji su i odnose se uglavnom na troškove opremanja Kazališta u 2024. godini a sredstva su doznačena na žiro račun u 2025. godini

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 3.917.367,38 | 5.157.993,60 | 131,7 |

Ukupni rashodi poslovanja su povećani u srazmjernom djelu ukupnog povećanja prihoda , povećanje iznosi 31,7%

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 311 | Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114) | 311 | 2.310.368,58 | 2.969.885,00 | 128,5 |

Do povećanja rashoda za plaće (redovan rad) došlo je zbog povećanja osnovice za izračun plaća

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3132 | 368.138,64 | 478.532,38 | 130,0 |

Povećanje rashoda za doprinose ZO povezano je sa rashodima za plaću - povećanje osnovice i broja zaposlenih

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32 | Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329) | 32 | 977.864,01 | 1.401.758,27 | 143,3 |

Materijalni rashodi su veći za 43% u odnosu na prošlu godinu što je povezano sa povećanjem opsega osnovne djelatnosi Kazališta , veći broj izvedenih premijernih i repriznih predstava te realiziranih gostovanja .

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 3225 | 54.417,73 | 132.247,89 | 243,0 |

Povećanje rashoda za sitni inventar odnosi se na povećanje troškova za scenu i kulise vezano za izvođenje programa

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 3235 | 37.887,84 | 77.724,17 | 205,1 |

Povećanje ove vrste troška odnosi se na povećane potrebe najma tonske i rasvjetne opreme potrebne za realizaciju predviđenih programa

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 3237 | 374.924,91 | 600.784,28 | 160,2 |

Povećanje troškova za intelektualne usluge vezano je za troškove autorskih honorara premijernih predstava kojih je u ovom razdoblju bilo više nego u prethodnim godinama u istom razdoblju, repriznih predstava kao i gostovanja

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 324 | 2.348,22 | 12.406,06 | 528,3 |

Ova vrsta troškova odnosi se na troškove autorskih timova i izvođača premijernih i repriznih predstava

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6) | Y001 | 34.602,91 | 3.925,79 | 11,3 |

Manjak prihoda poslovanja iskazan je najvećim dijelom zbog nedoznačenih sredstava osnivača prema Zahtjevima i to za redovnu djelatnost u iznosu od 651.954,18 EUR-a i za programsku djelatnost u iznosu od 15.259 EUR-a , kao i zbog izostalih uplata za gostovanja u iznosu od 45.224,70 EUR-a a koje su naplaćene u razdoblju od 03.07.-10.07.2025. godine te se taj manjak tretira kao METODOLOŠKI MANJAK

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 200,28 | 137,82 | 68,8 |

Navedeni prihodi se odnose na prihode od otplate kredita sa stanove koji se s godinama smanjuju

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 43.538,19 | 67.923,98 | 156,0 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se najvećim dijelom na nabavu računalne opreme i rasvjetne opreme koja će poboljšati kvalitetu izvedbi dramskih i muzičkih predstava Kazališta.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 4227 | 23.428,75 | 51.797,81 | 221,1 |

Ovi se troškovi odnose na nabavu tonske i rasvjetne opreme neophodne za realizaciju programa Kazališta

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7) | Y002 | 43.337,91 | 67.786,16 | 156,4 |

Manjak je djelomično nastao zbog nepravovremene doznake osnivača za opremanje ustanova prema zahtjevima koji su nepodmireni i to u iznosu od 50.547,01 EUR

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine - preneseni | 92213 | 0,00 | 0,00 | - |

U navedenom razdoblju nismo imali primitaka od financijske imovine

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 92223 | Manjak primitaka od financijske imovine - preneseni | 92223 | 0,00 | 0,00 | - |

U navedenom razdoblju nismo imali rashoda od financijske imovine

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222' ) | Y006 | 438.766,60 | 758.944,41 | 173,0 |

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju je METODOLOŠKE PRIRODE i proizlazi iz nepravovremenih doznaka osnivača odnosno tehnike knjiženja i zakašnjenja u plaćanju kupaca (odigrana a nenaplaćena gostovanja, a uplate su ulijedile iza 30.06.2025. godine)

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) | V006 | 937.794,07 | - |

Stanje obveza iznosi 937.794,07 EUR-a i odnose se najvećim dijelom na nedospjele obveze obveze za plaću i na dospjele čije je prekoračenje do 60 dana koje su djelomično podmirene početkom srpanja 2025 godine

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | 228.133,44 | - |

Stanje dospjelih obveza odnosi se najvećim dijelom na obveze za materijalne rashode koji se podmiruju u srpnju 2025. godine i to obveze prema dobavljačima prekoračenje 1do 60 dana i obveze za otkazane poredstave prekoračenje 61 do 180 dana