

RKP broj 24906
 Naziv obveznika ZAGREBAČKO GRADSKO KAZALIŠTE KOMEDIJA
 Razina 21

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - IX 2025.

Izveštaj 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	5.591.593,13	7.377.901,72	131,9
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	5.590.622,39	7.378.466,70	132,0
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	564,98	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	300,39	206,73	68,8
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	89.524,01	241.432,94	269,7
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	89.223,62	241.226,21	270,4
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	88.252,88	241.791,19	274,0

Manjak prihoda i primitaka u iznosu od 241.791,19 EUR-a sastoji se od: 1. Manjka prihoda poslovanja u iznosu od 564,98 EUR-a koji je proizašao najvećim dijelom zbog nedoznačenih sredstava osnivača prema odobrenim Zahtjevima i to za redovnu djelatnost 753.029,23 EUR-a i

za programsku djelatnost 36.000,00 EUR-a i 2. Manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 241.226,21 EUR-a koji je nastao najvećim dijelom zbog propisane metodologije knjiženja sredstava dobivenih od EU za Cjelovitu i energetska obnova u iznosu od 148.738,31 EUR-a. Sredstva su doznačena kao avans sve dok nadležno Ministarstvo ne odobri podneseni ZNS (postupak u tijeku). U svibnju 2024. temeljnicom je učinjen ispravak na teret kta 92222 u iznosu od 3.411,67 EUR 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	5.591.593,13	7.377.901,72	131,9

Ukupni prihodi poslovanja veći su za 31,9% 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	698.917,09	1.115.281,36	159,6

Navedeni prihodi odnose se na prihode koje Kazalište ostvaruje prodajom ulaznica i pokazuju značajno povećanje zbog povećanja obima izvednog programa. Izvedeno je ukupno 244 predstava, od čega 5 uspješnih gostovanja (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	4.669.528,36	6.105.908,20	130,8

Prihodi osnivača za financiranje redovne djelatnosti su veći za 30,8% 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	122.415,83	85.932,46	70,2

Prihodi osnivača za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine manji su i odnose se uglavnom na troškove opremanja Kazališta u 2024. godini 52.244,83 EUR-a, a sredstva su doznačena na žiro račun Kazališta u 2025. godini i 33.687,63 EUR-a sredstva doznačena u 2025. godini za troškove opremanja

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
683	Ostali prihodi	683	7.908,65	34.898,32	441,3

Ovo povećanje odnosi se na povećanje prihoda od strane TZ Grada Zagreba za izvedbu muzičke predstave "Broadway dance show" na Tomislavovom trgu u lipnju 2025. godine

Bilješka 7.

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	5.590.622,39	7.378.466,70	132,0

Ukupni rashodi poslovanja su povećani u srazmjernom dijelu ukupnog povećanja prihoda, povećanje iznosi 32,0%

Bilješka 8.

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	3.547.191,46	4.459.815,07	125,7

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

Bilješka 9.

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	564.150,13	719.354,33	127,5

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

Bilješka 10.

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	1.166.255,51	1.817.895,24	155,9

Materijalni rashodi su veći za 55,9% u odnosu na prošlu godinu što je povezano sa povećanjem opsega osnovne djelatnosti Kazališta, veći broj izvedenih premijernih i repriznih predstava te realiziranih gostovanja.

Bilješka 11.

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	74.871,05	147.961,38	197,6

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

Bilješka 12.

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	47.591,73	102.510,04	215,4

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

Bilješka 13.

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	412.814,57	785.783,53	190,3

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

Bilješka 14.

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	2.694,56	14.282,80	530,1

Ova vrsta troška odnosi se na troškove autorskih timova i izvođača premijernih i repriznih predstava te gostovanja

Bilješka 15.

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	0,00	564,98	-

Manjak prihoda poslovanja iskazan je najvećim dijelom zbog nedoznačenih sredstava osnivača prema Zahtjevima i to za Redovnu djelatnost u iznosu od 753.029,23 EUR-a i za Programsku djelatnost u iznosu od 36.000,00 EUR.a i taj manjak tretira se kao METODOLOŠKI MANJAK.

Bilješka 16.

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	300,39	206,73	68,8

Navedeni prihodi se odnose na prihode od otplate kredita za stanove koji se s godinama smanjuje

Bilješka 17.

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	89.524,01	241.432,94	269,7

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se najvećim dijelom na nabavu računalne opreme i rasvjetne oprema koja će poboljšati kvalitetu izvedbi dramskih i muzičkih predstava 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	89.223,62	241.226,21	270,4

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 241.226,21 EUR koji je nastao najvećim dijelom zbog propisane metodologije knjiženja sredstava dobivenih od EU za Cjelovitu i energetska obnovu u iznosu od 148.738,31 EUR. Sredstva su doznačena kao avans sve dok nadležno Ministarstvo ne odobri podneseni ZNS (postupak u tijeku)

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	449.078,66	929.023,65	206,9

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju je METODOLOŠKE PRIRODE i proizlazi iz nepravovremenih doznaka osnivača i propisane tehnike knjiženja prihoda EU Fondova putem nadležnog Ministarstva