

ZAGREBAČKO KAZALIŠTE LUTAKA
Trg kralja Tomislava 19
ZAGREB

Matični broj: 3205495

OIB: 53838475417

Žiro račun: 2360000-1101370128

BILJEŠKE UZ RAČUN PRIHODA I IZDATAKA (OBRAZAC PR-RAS)
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022.

Bilješka br. 1

Zagrebačko kazalište lutaka, Trg kralja Tomislava 19 Zagreb (u daljnjem tekstu ZKL) osnovano je od strane Skupštine Grada Zagreba. Poslove izvršava prema ustrojstvu za kazalište, a pri vođenju poslovnih knjiga primjenjuje se sustav proračunskog računovodstva.

Bilješka br. 2

U razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine, Zagrebačko kazalište lutaka ostvarilo je prihod u ukupnom iznosu od 16.730.922,58 kuna

Bilješka br. 3

Pod oznakom 6526 evidentirani su prihodi od sufinanciranja ulaznica i gostovanja, te prihodi s naslova osiguranja (refundacija štete od potresa) u ukupnom iznosu od 1.738,078 kn. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 174,9% zbog ukidanja covid mjera te povećanja cijena ulaznica, Nije bilo prihoda s naslova osiguranja u 2022. godini.

Bilješka br. 4

Oznaka 6615 pokazuje prihode u ukupnom iznosu od 185.815,00 kn ostvarene od korištenja prostora za vanjske programe i prihod od radionica. Povećanje za 286,6 % zbog ukidanja covid mjera, što je dovelo do većeg broja održanih vanjskih programa.

Bilješka br. 5

Oznaka 6711 pokazuje prihod od Gradskog ureda za kulturu i to za plaće i naknade za zaposlene, materijalne i financijske troškove, troškove programa ZKL-a, u iznosu od 14.557.019,99 kn, što je povećanje za 7,1% zbog doznake zaostataka iz 2021. godine, te povećanje troškova plaća i energije što je osigurano rebalansom u 2022. godini. Nisu doznačene plaće za prosinac 2022. godine, sredstva za materijalne rashode za studeni i

prosinac, sredstva za osiguranje i kazališno vijeće za prosinac što je i uzrok iskazanog manjka poslovanja.

Bilješka br. 6

Pod oznakom 6712 su prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 250.00,00 kn. Nisu doznačena sva osigurana sredstva do 31.12.2022. godine. U 2021. godini nije bilo prihoda po navedenoj osnovi.

Bilješka br. 7

Pod oznakom 683 u 2021. prikazani su prihodi po osnovi sudskih presuda, te prihod zbog ispravka knjigovodstvene pogreške, dok je u 2022. kniženo ispravak knjigovodstvene pogreške u iznosu od 0,29 kn.

Bilješka br. 8

Pod oznakom 3111 prikazani su rashodi za plaće u iznosu od 11.030.789,55 kn koji su povećani za 2,8 % povećanja po osnovi staža, te razlici u osnovicama plaća. Povećanje nije veće jer se smanjio broj zaposlenika.

Bilješka br. 9

Pod oznakom 312 prikazani su ostali rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, regres, dar djeci, dar u naravi, božićnica, otpremnine, naknade za smrtni slučaj) u ukupnom iznosu od 382.613,36 kn. Povećanje iznosi 12,4 %. Zbog povećanja materijalnih prava (božićnica) dok su na ostalim razinama ostali otprilike na razini prošle godine.

Bilješka br. 10

Pod oznakom 321 prikazani su naknade troškova za zaposlene u iznosu od 303.428,41 kn na način da su smanjeni na pozicijama: naknade za prijevoz s posla i na posao (jer nisu svi zaposlenici koristili osigurano pravo) i stručno osposobljavanje zaposlenika. Povećani su rashodi za službena putovanja zbog ukidanja covid mjera broj službenih putovanja koji su se vratili na razine godina prije pandemije. Ukupno povećanje iznosi 18,1 %.

Bilješka br. 11

Pod oznakom 322 prikazani su rashodi za materijal i energiju u ukupnom iznosu 580.634,83 kn koji su povećani u ukupnom iznosu za 43,5 % u odnosu na 2021. godinu. Povećanja su na svim pozicijama osim sitnog inventara. Smanjili smo mjere štednje koje su vrijedile u skladu s covid pandemijom. Uredski materijal osim povećanja nabave, utjecaj na povećanje troškova su povećane cijene istog. Isto vrijedi za materijal i sirovine. Troškovi Energije su povećani zbog rasta troškova energije. Rast troškova materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje je uzrokovano rastom cijena. Smanjenje je na sitnom inventaru.

Bilješka br. 12

Pod oznakom 323 prikazani su rashodi za usluge: troškovi telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg investicijskog održavanja, usluge promidžbe, komunalne usluge, najam vozila, računalne usluge, te intelektualne usluge i ostale usluge (tiskarske usluge, čišćenje kostima, i dr.) u ukupnom iznosu 1.319.289,92 kn (povećanje u ukupnom iznosu za 34,6 %). Usluge telefona pošte i prijevoza su povećane jer su usko vezane za program (prijevoz djece) što je višestruko povećano u odnosu na 2021. godinu. Također je došlo do poskupljenja navedene usluge. Povećanje na istoj poziciji je i zbog povećanja troškova gostovanja kojih u 2021. godini gotovo nije ni bilo, a u 2022. se vraćaju na razinu prije pandemije. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su smanjenje jer nije bilo većih popravaka u 2022. godini, a navedeni troškovi se u najvećoj mjeri odnose na obavezne servise i ateste. Usluge promidžbe i informiranja su povećane najviše zbog povećanja cijene materijala (papir), a samim time i krajnje usluge. Također potrošni promidžbeni materijal je povećan zbog povećanja u broju posjetitelja. Komunalne usluge su malo poskupile što uvjetuje povećanje na toj poziciji. Smanjene su zdravstvene i veterinarske usluge (troškovi covid testiranja). U skladu s smanjenim mjerama štednje povećani su troškovi Intelektualnih i osobnih usluga. Povećani su troškovi računalnih usluga zbog sve veće informatizacije. Ostale usluge su također povećane, a najveće povećanje se odnosi na uslugu prodaje ulaznica putem interneta što je usko vezano uz povećanje prihoda od prodaje ulaznica.

Bilješka br. 13

Pod oznakom 329 evidentirane su naknade za rad Kazališnog vijeća, premije osiguranja, reprezentacija, članarine, troškovi naknada za nezapošljavanje invalida, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja u ukupnom iznosu od 197.834,17 kn. Troškovi su povećani za 24,5 %. Smanjeni su troškovi za rad kazališnog vijeća (smanjena je naknada tokom 2021. godine). Povećani su troškovi osiguranja jer je jedan trošak osiguranja iz 2021. godine ušao u troškove 2020. godine. Reprezentacije je povećana zbog troškova premijera (bile su ograničene za vrijeme pandemije), ali i zbog rasta cijena usluge. Članarine i norme su povećane zbog povećanja troškova članarine. Pristojbe i naknade su malo smanjene u odnosu na 2021. godinu.

Bilješka br. 14

Pod oznakom 343 evidentirane su usluge platnog prometa, i negativne tečajne razlike zatezne kamate i sudske pristojbe u ukupnom iznosu od 17.023 kn što je povećanje za 22.5 %. Povećane su bankarske usluge i negativne tečajne razlike. Zatezne kamate su smanjene u odnosu na 2021. godinu.

Bilješka br. 15

Pod oznakom 422 prikazani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine: uredski namještaj, ostala uredska oprema i komunikacijska oprema koji su povećani za 162 %. Nabavljena su: računala i računalna oprema, komunikacijska oprema i reflektori za predstave u ukupnom iznosu od 128.139,36 kn. Troškovi su povećani u odnosu na 2021. godinu gdje su se provodile mjere štednje i nabava je bila za samo neophodnu opremu.

Bilješka br. 16

Pod oznakom 4231 prikazan je trošak nabave rabljenog teretnog kombi vozila što je nepohodno sredstvo za rad jer je skladište dislocirano od zgrade kazališta. Trošak nabave je 2004.000,00 kn.

Bilješka br. 17

Pod oznakom 4262 su troškovi za sustav prodaje ulaznica u 2021. godini su troškovi pripremni radnji implementacije sustava. Trošak iznosi 14.625,00 kn

Bilješka br. 18

Oznaka X005 prikazuje višak prihoda i primitaka iz tekuće godine u iznosu od 813.152,76 kn koji je proizašao zbog rasta prihoda od prodaje ulaznica te najma dvorane i radionica.

Bilješka br. 19

Pod oznakom Y006 prikazan je ukupan manjak u iznosu od 273.273,24 kn s time da nema neutrošenih proračunskih sredstava u 2022. godini. Da su doznačena sredstva od strane Gradskog ureda za kulturu (plaće za prosinac, materijalne rashode, ZKL bi završio godinu sa pozitivnim rezultatom.

Šef računovodstva:

Josip Šimić

Ravnateljica:

Ljiljana Štokalo

ZAGREBAČKO KAZALIŠTE LUTAKA
Trg kralja Tomislava 19
ZAGREB

Matični broj: 3205495

OIB: 53838475417

Žiro račun: 2360000-1101370128

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: RAS – funkcijski
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. godine.

Bilješka br. 1

Pod oznakom 082 prikazani su rashodi za službe kulture što odgovara ukupnim rashodima.

Šef računovodstva:

Josip Šimić

Ravnateljica:

Ljiljana Štokalo

ZAGREBAČKO KAZALIŠTE LUTAKA
Trg kralja Tomislava 19
ZAGREB

Matični broj: 3205495

OIB: 53838475417

Žiro račun: 2360000-1101370128

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P – VRIO
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. godine.

Bilješka br. 1

U 2021. godini iskazano je smanjenje obveza u iznosu od 40.368,00 kn zbog otpisa zastarjelih obveza. U 2022. godini nije bilo podataka za popunjavanje obrasca.

Šef računovodstva:

Josip Šimić

Ravnateljica:

Ljiljana Štokalo

ZAGREBAČKO KAZALIŠTE LUTAKA
Trg kralja Tomislava 19
ZAGREB

Matični broj: 3205495

OIB: 53838475417

Žiro račun: 2360000-1101370128

BILJEŠKE UZ BILANCU (OBRAZAC BIL)
na datum 31.12.2022. godine

Bilješka br. 1

Pod oznakom 02 evidentirana je proizvedena dugotrajna imovina 2021. godine u iznosu od 26.705.173,31 kn. Smanjenje u odnosu na 01.01.2021. odnosi se na ispravak vrijednosti dugotrajne imovine.

Bilješka br. 2

Pod oznakoma 042 i 049 prikazan je sitni inventar u uporabi i ispravak sitnog inventara. Sitni inventar je evidentiran i u knjizi sitnog inventara.

Bilješka br. 3

Oznaka 111 prikazuje stanje novčanih sredstava na žiro računu i blagajni u ukupnom iznosu 1.168.488,98 kn. Stanja odgovaraju stanju na izvodu žiro računa, stanju u blagajničkom izvještaju i stanju u glavnoj knjizi. Stanje je povećano u odnosu na 2021. godinu jer smo se pridržavali plana rashoda koji je donesen za vrijeme pandemije, te nismo mogli očekivati tako velike prihode od prodaje ulaznica koje smo ostvarili.

Bilješka br. 4

Pod oznakom 129 evidentirana su potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja, te potraživanja za plaćene predujmove.

Bilješka br. 5

Oznaka 16 prikazuje potraživanja na dan 31. prosinca 2022. u iznosu od 19.128,38 kn. Odnose se na potraživanja za ulaznice i najam prostora.

Bilješka br. 6

Oznaka 2 prikazuje ukupne nepodmirene obveze i to za zaposlene (plaća za prosinac), zatim obveze za nepodmirene račune od dobavljača.

Bilješka br. 7

Pod oznakom 922 prikazan je ukupan manjak u iznosu od 273.273,24 kn.

Šef računovodstva:

Josip Šimić

Ravnateljica:

Ljiljana Štokalo

ZAGREBAČKO KAZALIŠTE LUTAKA
Trg kralja Tomislava 19
ZAGREB

Matični broj: 3205495

OIB: 53838475417

Žiro račun: 2360000-1101370128

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA OBRAZAC (OBVEZE)
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. godine

Bilješka br. 1

Obrazac obveze prikazuje obveze ZKL-a u periodu od 01.01. do 31.12.2022. godine. Pod oznakom V006 prikazane su nepodmirene obveze za zaposlene (plaća za prosinac) i obveze za nepodmirene račune od dobavljača u ukupnom iznosu od 1.370.305,47 kn.

Bilješka br. 2

Pod oznakom V007 prikazano je stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 179.027,04 kn. Ovdje su prikazane dospjele obveze za rashode poslovanja, te obveze za nabavu nefinancijske imovine.

Bilješka br. 3

Pod oznakom V009 evidentirano je stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 1.191.278,43 kn. To su računi za materijalne rashode i obveze za zaposlene (plaća za prosinac).

Šef računovodstva:

Josip Šimić

Ravnateljica:

Ljiljana Štokalo