

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ**  
za razdoblje: 1. siječnja 2018. – 31. prosinca 2018.

**BILJEŠKA br. 1/2018 uz obrazac PR-RAS**

**AOP 629-635 - REZULTAT**

<b>UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>26.537.186,34</b>
<b>UKUPNI RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>26.890.326,39</b>
<b>MANJAK PRIHODA POSLOVANJA 2018. god.</b>	<b>353.140,05</b>
PRENESENI VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA iz 2017. god.	603.470,41
<b>VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU</b>	<b>250.330,36</b>
<b>UKUPNI PRIHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE</b>	<b>3,00</b>
<b>UKUPNI RASHODI ZA NEFINACIJSKU IMOVINU</b>	<b>153.242,55</b>
<b>MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE 2018. god.</b>	<b>153.239,55</b>
<b>UKUPNI VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU</b>	<b>97.090,81</b>

STRUKTURA PRIHODA:		2017.	2018.	indeks
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	7.057,92	7.314,24	1,04
636	Pomoći iz nenadležnog proračuna	190.200,00	140.389,00	0,74
641	Prihodi od financijske imovine	377,69	238,70	0,63
652	Prihodi po posebnim propisima	3.186.375,36	3.661.827,32	1,15
661	Prihodi od pružanja usluga i prodaje proizvoda	379.933,25	296.268,67	0,78
663	Prihodi od donacija izvan općeg proračuna	35.424,50	32.380,40	0,91
671	Prihodi iz nadležnog proračuna	21.953.269,82	22.396.903,35	1,02
68	Kazne i upravne mjere, ostali prihodi	2.700,00	1.864,66	0,69
	UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	25.755.338,54	26.537.186,34	1,03
722	Prihodi od prodaje dugotrajne nefinancijske imovine	15.508,00	3,00	--
	<b>SVEUKUPNI PRIHODI</b>	<b>25.770.846,54</b>	<b>26.537.189,34</b>	<b>1,09</b>

STRUKTURA RASHODA:		2017.	2018.	indeks
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>17.922.568,28</b>	<b>19.248.700,53</b>	<b>1,07</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>7.044.465,54</b>	<b>7.601.997,38</b>	<b>1,08</b>
321	<i>Naknade troškova zaposlenima</i>	939.971,41	1.077.830,72	1,15
322	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	1.472.567,76	1.400.847,50	0,95
323	<i>Rashodi za usluge</i>	4.136.155,71	4.484.054,20	1,08
324	<i>Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa</i>	136.089,89	244.331,33	1,80
329	<i>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</i>	359.680,77	394.933,63	1,10
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>32.256,95</b>	<b>34.778,48</b>	<b>1,08</b>
<b>37</b>	<b>Stipendije i školarine</b>	<b>17.200,00</b>	<b>4.350,00</b>	<b>0,25</b>
<b>383</b>	<b>Kazne, penali i naknade štete</b>		<b>500,00</b>	<b>--</b>
	UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	25.016.490,77	26.890.326,39	1,07
<b>41,42</b>	<b>Nabava dugotrajne nefinancijske imovine</b>	<b>258.411,88</b>	<b>153.242,55</b>	<b>0,59</b>
	<b>SVEUKUPNI RASHODI</b>	<b>25.274.902,65</b>	<b>27.043.568,94</b>	<b>1,04</b>

#### **AOP 057 – POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA**

Tijekom 2018. godine sklopljen je ugovor s jednim polaznikom stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa na razdoblje od godine dana, s početkom od 01. studenog 2018., koji je sufinanciran od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

#### **AOP 063 – POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ NENADLEŽNOG PRORAČUNA**

Prihod iz nenadležnog proračuna odnosi se na sufinanciranje programa međunarodne kulturne suradnje tijekom 2018. godine, koje je Ministarstvo kulture podržalo u manjem obujmu u odnosu na prethodno razdoblje.

#### **AOP 111 – PRIHODI POPOSEBNIM PROPISIMA**

U 2018. godini realizirani prihodi od vlastite djelatnosti veći su za 14,92% u odnosu na 2017. godinu zbog povećane dinamike programskih aktivnosti, naročito međunarodnih i tuzemnih gostovanja.

#### **AOP 124 – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE, TE PRUŽENIH USLUGA**

Tijekom 2018. godine smanjeni su prihodi od iznajmljivanja dvorana, kao i sufinanciranje održavanja zajedničkog dvorišnog prostora u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje 2017. godine.

#### **AOP 165 – OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA**

Izmjenom i dopunom Pravilnika o porezu na dohodak (Nar. nov. 128/18) reklasifikacija troškova vode, te toplih i hladnih napitaka u naknade zaposlenicima za vrijeme radnog vremena, prethodno iskazivanih kao troškovi redovnog poslovanja, rezultirala je značajnim povećanjem ove pozicije.

## **AOP 184 – NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA**

Suradnja sa stranim autorima u realizaciji premijernih naslova i programa Europskog kazališta u ZKM-u tijekom 2018. godine, te pojačana dinamika gostovanja ZKM-ovih predstava razlog je povećanja troškova smještaja i prijevoza članova autorskih timova i gostujućih kazališta.

## **AOP 190 – PRISTOJBE I NORME**

Troškovi sudskih pristojba povećani su zbog revizije i vještačenje sudskog nalaza u sporovima koji se vode zbog naplate potraživanja za najamnine iz prethodnih razdoblja.

## **BILJEŠKA br. 2/2018 uz obrazac BILANCA**

### **AOP 002 + 063 - IMOVINA**

#### **AOP 002 - NEFINANCIJSKA IMOVINA**

U 2018. godini ukupna vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine povećana je zbog novonabavljene opreme u iznosu od 153.242,55 kn, dok je sadašnja vrijednost prethodno nabavljene imovine ispravljena primjenom propisanih stopa ispravka vrijednosti za proračunske korisnike (N.N. 124/14 i 115/15), uz istodobno smanjenje izvora financiranja.

Nabavljeni sitni inventar se ne skladišti i otpisuje se 100% pri stavljanju u uporabu.

#### **AOP 078 – POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Potraživanja od zaposlenih povećana su u 2018. u odnosu na 2017. godinu zbog isplate oporezivog dijela ostalih rashoda za zaposlene, koja je provedena nakon godišnje korekcije plaće zaposlenika i nije u cijelosti iskazana kao obveza za porez i prirez. Iznos poreza i prireza obustavljen je kod isplate plaće za prosinac, a na dan 31.12.2018. evidentiran je kao potraživanje od zaposlenih u iznosu od 16.624,96 kn.

#### **AOP 080 - OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja se sastoje od:

- nedospjelog potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja	39.415,30
- predujmova usluga realiziranih u idućem obračunskom razdoblju	100,00
- potraživanja za predujam nerealizirane utužene isporuke dobara	<u>10.041,38</u>
UKUPNO	49.556,68

#### **AOP 140 - POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA**

Potraživanja se sastoje od:

- nedospjelih potraživanja za ulaznice POS i internet prodaje	6.367,32
- nedospjelih potraživanja za režijske troškove	7.970,92
- dospjelih spornih potraživanja za režijske troškove	12.013,68
- nedospjelih potraživanja za pružanje usluga	550,00
- dospjelih utuženih potraživanja za zakupninu	549.791,77
- ispravka vrijednosti utuženog potraživanja u iznosu od 100%	<u>- 549.791,77</u>
UKUPNO	29.901,92

### AOP 158 - RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

Evidentirani rashodi budućih razdoblja odnose se na unaprijed plaćene usluge tiskanja mjesečnih programa za iduće obračunsko razdoblje.

### AOP 164 + 224 + 220 – OBVEZE I VLASTITI IZVORI

#### AOP 163 - OBVEZE

Obveze se sastoje od:

- nedospjelih obveza za zaposlene	1.587.558,49
- nedospjelih obveza za materijalne rashode	316.595,73
- dospjelih obveza za materijalne rashode	19.242,59
- nedospjelih obveza za drugi dohodak	132.864,39
- nedospjelih obveza za stručno usavršavanje	845,47
- nedospjelih obveza za nakn. nezapošljiv. osoba s invaliditetom	4.127,76
- nedospjelih obveza za financijske rashode	1.710,61
- nedospjelih obveza za PDV	36.184,31
- naplaćenih prihoda budućih razdoblja	25.895,45
- nedospjelih obveza za povrat u Proračun više isplaćene božićnice	1.250,00
- nedospjelih obveza za nabavu dugotrajne nefin. imovine	<u>19.962,50</u>
UKUPNO	2.146.237,30

### AOP 233/236 - VIŠAK/MANJAK PRIHODA

AOP 233 - VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA / AOP 238 - MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Zbog provedene obavezne korekcije rezultata za iznos prihoda iz nadležnog proračuna namijenjenog za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, nastala je razlika u iskazanom rezultatu poslovanja među obrascima PR-RAS I BIL:

br.ekon. klasif.	naziv	PR-RAS		Korekcija iz skupine 6	BILANCA
		31.12.2018.	31.12.2017.		
92211	manjak prih. poslovanja	AOP 283 - 353.140,05	AOP 284: + 603.470,41	- 20.000,00	AOP 233: + 230.330,36
92222	manjak prih. nefin. imov.	AOP 399: - 153.239,55	0,00	+ 20.000,00	AOP 238: - 133.239,55
<b>AOP 635 RASPOLOŽIVO USLJEDEĆEM RAZDOBLJU</b>					<b>97.090,81</b>

### AOP 244 - IZVANBILANČNI ZAPISI

AOP 244 - IZVANBILANČNI ZAPISI

U izvanbilančnim evidencijama iskazane su potencijalne obveze po sudskim sporovima koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina ZKM-a. Mogući rizik u slučaju gubitka ili nadoknade imovinske štete u slučaju uspjeha sudskih procesa koji datiraju iz prethodnih razdoblja, pojedinačno je iskazan u obveznim Bilješkama: Tablica 1, sukladno Izvješću angažiranog odvjetničkog ureda na dan 31. prosinca 2018. godine, u ukupnom iznosu od 4.659.143,48 kn.

**BILJEŠKA br. 3/2018 uz Obvezne Bilješke uz Bilancu - TABLICA 1**

Zagrebačko kazalište mladih nema iskazanih podataka u Tablici 1: Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.)

**BILJEŠKA br. 4/2018 uz REFERENTNU STRANICU**

Kazališno vijeće Zagrebačkog kazališta mladih je 14. srpnja 2018. donijelo Odluku o prihvaćanju pokrića manjka prihoda od nefinancijske imovine viškom prihoda poslovanja iskazanim na dan 31.12. 2017. kao što je prikazano u tablici:

godina	višak prihoda poslovanja 01.01.2018.	manjak prihoda od nefinancijske imovine	višak prihoda poslovanja 31.12.2018.
2017.	629.369,19	- 25.898,78	603.470,41

Slijedom navedenog, početno stanje na računu 92211 - Višak prihoda poslovanja se mijenja i iznosi:

- početno stanje 01.01.2018.	<b>629.369,19</b>	BILANCA AOP 233
- pokriće manjka od nefinancijske imovine	<u>- 25.898,78</u>	BILANCA AOP 238
- početno stanje 31.12.2018.	<b>603.470,41</b>	PR-RAS AOP 284

**POKAZATELJI PROGRAMA OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.****ZAGREBAČKO KAZALIŠTE MLADIH**

Ukupno premijernih naslova - drama	<b>6</b>
Ukupno premijernih naslova – plesna scena	<b>1</b>

Program	Broj naslova	Broj izvedbi	Broj gledatelja
Premijerni naslovi - drama	6	111	15.006
Premijerni naslovi – plesna scena / koprodukcija ZKM	1	4	226
<b>Ukupno premijerni program</b>	<b>7</b>	<b>115</b>	<b>15.232</b>
Reprizni naslovi – drama	9	113	19.539
Reprizni naslovi – koprodukcije - drama	4	6	609
Reprizni naslovi – plesna scena – koprodukcije ZKM	2	5	733
<b>Ukupno reprizni program</b>	<b>15</b>	<b>124</b>	<b>20.881</b>
<b>Europsko kazalište u ZKM-u</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>620</b>
Gostovanja u zemlji	5	13	2.253
Gostovanja u inozemstvu	3	5	1.167
Festivali u zemlji	12	12	3.969
Festivali u inozemstvu	9	10	4.054
<b>Ukupno gostovanja i festivali</b>	<b>29</b>	<b>40</b>	<b>11.443</b>
<b>Tribine ČITANJE KAZALIŠTA / slobodan ulaz</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>415</b>
<b>UKUPNO PROFESIONALNI PROGRAM:</b>	<b>61</b>	<b>290</b>	<b>48.591</b>
<b>ZAGREBAČKO KAZALIŠTE MLADIH</b>			

Program	Broj naslova	Broj izvedbi	Broj gledatelja
<b>Ostalo ZAGREBAČKO KAZALIŠTE MLADIH:</b>			
Predstavljanje knjiga Španjolska drama na hrvatskom jeziku i Hrvatska drama na španjolskom jeziku; Libertas – predstavljanje studenata; Program Škole Ane Maletić / slobodan ulaz	4	4	60
Programi za koje su izdavane ulaznice na blagajni ZKM-a: 18. naj, naj, naj festival, 42. dani satire Fadila Hadžića, SSP	4	5	703
Gradski termini u ZKM-u za koje nisu izdavane ulaznice na blagajni ZKM-a: 35. TSP i koncert Zorana Predina; Klapa Cesarica – obljetnica; Ciklus MBZ	8	9	-
<b>UKUPNO OSTALI PROGRAM U ZKM-u</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>763</b>
<b>UKUPNO PROFESIONALNI PROGRAM + OSTALA DOGAĐANJA</b>	<b>77</b>	<b>308</b>	<b>49.354</b>
<b>Učilište ZKM</b>			
Produkcije iz prošle godine u okviru redovnog programa ZKM-a	5	5	430
Produkcije i ogledni satovi 2018.	68	68	4.920
Dani Učilišta 2018.	5	5	300
Učilište – ostala događanja: Fašnik, radionice	1	1	300
Učilište – gostovanje u zemlji	2	2	160
Učilište – festival u inozemstvu	1	1	125
Učilište – festivali u zemlji	3	3	115
<b>UKUPNO UČILIŠTE ZKM</b>	<b>85</b>	<b>85</b>	<b>6.350</b>
<b>SVEUKUPNO PROGRAM ZAGREBAČKOG KAZALIŠTA MLADIH</b>	<b>162</b>	<b>393</b>	<b>55.704</b>

#### ZAGREBAČKI PLESNI CENTAR

Program	Broj naslova	Broj izvedbi	Broj gledatelja
Premijerni naslovi – plesna scena ZPC / rezidencijalni program	4	16	999
Premijerni naslovi – plesna scena ZPC / nerezidencijalni program	10	37	1.521
<b>Ukupno premijerni program</b>	<b>14</b>	<b>53</b>	<b>2.520</b>
Reprizni naslovi - plesna scena ZPC – rezidencijalni program	4	13	671
Reprizni naslovi - plesna scena ZPC – nerezidencijalni program	8	17	851
<b>Ukupno reprizni program</b>	<b>12</b>	<b>30</b>	<b>1.522</b>
Gostovanja hrvatskih plesnih grupa u ZPC-u	3	3	90
Gostovanje inozemnih predstava u ZPC-u	5	5	357
<b>Ukupno gostovanja u ZPC-u</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>447</b>
<b>Ukupno Festivali u ZPC-u: Queer, TSP, 18. naj, naj, naj festival, Perforacije</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>-</b>

<b>Program</b>	<b>Broj naslova</b>	<b>Broj izvedbi</b>	<b>Broj gledatelja</b>
<b>Ostalo ZAGREBAČKI PLESNI CENTAR:</b>			
ZPC - Profesionalna plesna edukacija – hrvatski pedagozi	16	31	960
ZPC - Profesionalna plesna edukacija – inozemni pedagozi	4	5	272
ZPC - Ostali programi (produkcije EDU ZPC, predstavljanje plesne mreže Hrvatske, Međunarodni dan plesa, Get up&PLES, ZA vs. PROTIV audiovizualni projekt)	6	13	279
<b>Ukupno programi usavršavanja i ostali programi ZPC-a</b>	<b>26</b>	<b>49</b>	<b>1.511</b>
<b>SVEUKUPNO PROFESIONALNI PROGRAM + OSTALA DOGAĐANJA ZAGREBAČKOG PLESNOG CENTRA</b>			
	<b>75</b>	<b>155</b>	<b>6.000</b>