

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
za razdoblje: 1. siječnja 2019. – 31. prosinca 2019.**

BILJEŠKA br. 1/2019 uz obrazac PR-RAS

AOP 629-635 - REZULTAT

UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA	27.971.799,04
UKUPNI RASHODI POSLOVANJA	29.991.681,46
MANJAK PRIHODA POSLOVANJA	2.019.882,42
PRENEŠENI VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA iz 2018. god.	97.090,81
MANJAK PRIHODA POSLOVANJA 2019. god.	1.922.791,61
UKUPNI PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00
UKUPNI RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	108.491,88
MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE 2019. god.	108.491,88
UKUPNI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	2.031.283,49

Sukladno Financijskom planu i ugovorima o financiranju Programa javnih potreba u kulturi Grada Zagreba za 2019. godinu, do 31. prosinca 2019. godine iz proračuna Grada Zagreba nisu u cijelosti uplaćena sredstva kako slijedi:

NEREALIZIRANI PRIHODI IZ GRADSKOG PRORAČUNA za 2019.	IZNOS
Refundacija plaće za 12/2019.	1.568.281,92
Refundacija za sudske sporove 12/2019.	34.714,00
Program ZKM-a – razlika, UrBroj: 251-27-02-1-19-2	184.000,00
Program Ciklus europskog kazališta – razlika, UrBroj: 251-27-02-1-19-2	8.000,00
Program Amaterizma – razlika, UrBroj: 251-27-02-1/001-19-2	11.500,00
Refundacija materijalnih rashoda za 12/2019.	108.954,00
Sanacija čeličnog protupožarnog zastora, UrBroj: 251-27-03-02/003-19-35	166.500,00
Sanacija neispravnih kotlova centralnog grijanja, UrBroj: 251-27-03-02/003-19-47	90.475,00
Servis vatrogasnih aparata, UrBroj: 251-27-03-02/003-19-40	5.920,86
Refundacija potpore za novorođenčce 2019.	7.154,00
Refundacija jubilarne nagrade zaposlenicima za 10,11/2019.	12.500,00
UKUPNO	2.197.999,78

Navedeno je rezultiralo ostvarenim manjkom prihoda za pokriće u idućem razdoblju obzirom na strukturu prihoda u kojoj su najznačajniji izvor financiranja proračunska sredstva Grada Zagreba.

STRUKTURA PRIHODA:		2018.	2019.	indeks
632	Pomoći od međunarodnih organizacija, tijela i inst. EU		256.856,38	--
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	7.314,24		--
636	Pomoći iz nenadležnog proračuna	140.389,00	703.415,44	5,01
641	Prihodi od financijske imovine	238,70	231,67	0,97
652	Prihodi po posebnim propisima	3.661.827,32	4.083.582,00	1,12
661	Prihodi od pružanja usluga i prodaje proizvoda	296.268,67	299.923,04	1,01
663	Prihodi od donacija izvan općeg proračuna	32.380,40	37.564,12	1,16
671	Prihodi iz nadležnog proračuna	22.396.903,35	22.590.226,29	1,01
68	Kazne i upravne mjere, ostali prihodi	1.864,66	0,10	0,00
	<i>UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA</i>	26.537.186,34	27.971.799,04	1,05
722	Prihodi od prodaje dugotrajne nefinancijske imovine	3,00		--
SVEUKUPNI PRIHODI		26.537.189,34	27.971.799,04	1,05

AOP 050 – TEKUĆE POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA

U 2019. godini premijerno su izvedene tri predstave međunarodnog projekta „Imaginarna Europa“, iniciranog od institucije Staatstheater Stuttgart i podržanog od strane nacionalne zaklade Kulturstiftung des Bundes. Projekt se realizira u koprodukciji Zagrebačkog kazališta mladih, Schauspiel Stuttgart i Teatar Nowy Varšava, a prihod u izvještajnom razdoblju prikazan je u visini ostvarenih troškova premijernih i repriznih izvedbi.

AOP 063 –POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ NENADLEŽNOG PRORAČUNA

Prihod iz nenadležnog proračuna odnosi se na sufinanciranje programa međunarodne kulturne suradnje tijekom kazališne sezone 2019/20. godine, koje je Ministarstvo kulture podržalo u znatno većem obujmu u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 111 – PRIHODI POPOSEBNIM PROPISIMA

U 2019. godini realizirani prihodi od vlastite djelatnosti veći su za 11,52% u odnosu na isto razdoblje 2018. godine zbog povećane dinamike programskih aktivnosti, što je rezultiralo povećanjem prihoda od prodaje ulaznica za 2,98%, a naročito povećanjem prihoda ostvarenih na međunarodnim i tuzemnim gostovanjima od 70,88% u odnosu na 2018. godinu.

STRUKTURA RASHODA:		2018.	2019.	1,75
31	Rashodi za zaposlene	19.248.700,53	19.869.453,21	1,03
32	Materijalni rashodi	7.601.997,38	10.068.738,18	1,32
321	Naknade troškova zaposlenima	1.077.830,72	1.299.813,62	1,21
322	Rashodi za materijal i energiju	1.400.847,50	1.424.320,24	1,02
323	Rashodi za usluge	4.484.054,20	4.594.709,76	1,02
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	244.331,33	439.456,58	1,80
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	394.933,63	2.310.437,98	5,85
34	Financijski rashodi	34.778,48	53.490,07	1,56
37	Stipendije i školarine	4.350,00		--
383	Kazne, penali i naknada štete	500,00		--
	UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	26.890.326,39	29.991.681,46	1,12
41,42	Nabava dugotrajne nefinancijske imovine	153.242,55	108.491,88	0,71
SVEUKUPNI RASHODI		27.043.568,94	30.100.173,34	1,1

AOP 152 – PLAĆE U NARAVI

Troškovi dara u naravi za odlazak u mirovinu pet zaposlenika tijekom 2019. godine veći su zbog višestruko većeg broja umirovljenih djelatnika u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodnu 2018. godinu.

AOP 162 – SLUŽBENA PUTOVANJA

Pojačana dinamika gostovanja ZKM-ovih predstava, te premijerne i reprizne izvedbe predstava međunarodnog projekta „Imaginarna Europa“ razlog su povećanja troškova smještaja i prijevoza na službenom putu zaposlenika ZKM-a, koji je u 2019. godini ostvario gostovanja u sljedećem opsegu:

	Broj naslova	Broj izvedbi	Broj gledatelja
Gostovanja u zemlji	3	3	946
Gostovanja u inozemstvu	2	2	994
Festivali u zemlji	7	7	1.848
Festivali u inozemstvu	12	12	3.502
UKUPNO GOSTOVANJA	24	24	7.290

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 iskazanim rashodima ove pozicije.

AOP 170 – MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE

Razlog povećanja rashoda materijala za tekuće i investicijsko održavanje u 2019. godini bila je izmjena dotrajale PVC podne obloge za 650 m² ZKM poslovnog prostora u Tesloj 7.

AOP 171 – SITNI INVENTAR I AUTO GUME

Pojačana programska realizacija razlog je značajnije potrebe opremanja scenske radionice što je, uz zamjenu dotrajalih mobilnih telefona rezultiralo većim troškom nabave sitnog inventara u 2019. godini.

AOP 184 – NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA

Suradnja sa stranim autorima u realizaciji premijernih naslova i programa Europskog kazališta u ZKM-u tijekom 2019. godine, te pojačana dinamika gostovanja ZKM-ovih predstava razlog je povećanja troškova smještaja i prijevoza članova autorskih timova i gostujućih kazališta.

AOP 191 – TROŠKOVI SUDSKIH POSTUPAKA

U 2019. godini ZKM je zaprimio odluke Visokog trgovačkog suda RH o nadoknadi troška parničnog postupka u predmetu ZKM c/a ZG Holding, Podružnica AGM radi stjecanja bez osnove, koji je naslijeđen od bivše Uprave i prethodno angažiranog odvjetničkog ureda u trenutku kada je već bio u fazi žalbe, a čija je vrijednost predmeta spora bila izrazito visoka. Sukladno obvezi primjene proračunskog modificiranog načela priznavanja prihoda i ostvarenih rashoda, iznos troškova glavnice spora i pripadajućih kamata iskazan je u cijelosti u 2019. godini, unatoč sporazumnoj odgodi naplate, opterećujući time ostvareni financijski rezultat i predstavljajući prijetnju blokade cjelokupnog poslovanja i realizacije ugovorenih programskih aktivnosti.

AOP 192 – OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA

Povećanje koprodukcijских troškova u 2019. godini rezultat je aktivnije međunarodne i međumjesne suradnje od prethodnog razdoblja, od čega najznačajniji udio u povećanju čini izvedba šetajućih predstava produkcije Time/Vrijeme ukrajinske umjetničke organizacije U!ZAHVATI, koje se odvijaju na specifičnim zagrebačkim gradskim lokacijama s ciljem promoviranja turističkog i kulturnog potencijala Grada Zagreba. Projekt je podržan od strane Grada Zagreba i realiziran u suradnji s poduzećem HŽ infrastruktura d.o.o.

AOP 209 – NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I RAZLIKE ZBOG PRIMJENE VALUTNE KLAUZULE

Koprodukcijски troškovi izvedbenih šetajućih predstava produkcije Time/Vrijeme ukrajinske umjetničke organizacije U!ZAHVATI razlog su značajnog povećanja rashoda negativnih tečajnih razlika u odnosu na 2018. godinu.

POKAZATELJI PROGRAMA OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GODINE

ZAGREBAČKO KAZALIŠTE MLADIH I ZAGREBAČKI PLESNI CENTAR

Ukupno premijernih naslova - drama

8

Ukupno premijernih naslova – plesna scena

17

Program	Broj naslova	Broj izvedbi	Broj gledatelja
Premijerni naslovi - drama	8	78	10.127
Premijerni naslovi – plesna scena ZKM	1	2	355
Premijerni naslovi – plesna scena ZPC / rezidencijalni program	3	14	805
Premijerni naslovi – plesna scena ZPC / nerezidencijalni program	13	34	2.082
Ukupno premijerni program	25	128	13.369

Reprizni naslovi – drama	13	137	21.314
Reprizni naslovi – koprodukcije - drama	2	9	459
Reprizni naslovi – plesna scena ZKM	1	3	303
Reprizni naslovi – plesna scena ZPC / rezidencijalni program	3	7	227
Reprizni naslovi – plesna scena ZPC / nerezidencijalni program	11	32	1.304
Ukupno reprizni program	30	188	23.607

GOSTOVANJA U ZKM-u: Europsko kazalište u ZKM-u; ERASMUS, IMAGINARY EUROPE, Studio Zhao Liang Dance; HNK I. pl. Zajca; MICHELANGELO	9	10	2.005
---	----------	-----------	--------------

Gostovanja u zemlji	3	3	946
Gostovanja u inozemstvu	2	2	994
Festivali u zemlji	7	7	1.848
Festivali u inozemstvu	12	12	3.502
Ukupno gostovanja	24	24	7.290

Izvedbe koprodukcijske predstave ERASMUS u Novom teatru, Varšava	1	4	946
Izvedbe koprodukcijske predstave IMAGINARY EUROPE u Schauspiel Stuttgart, Njemačka	1	8	1.600
Ukupno koprodukcije u Novom teatru, Varšava i Schauspiel Stuttgart, Njemačka	2	12	2.546

Gostovanja hrvatskih plesnih grupa u ZPC-u	1	1	33
Gostovanja inozemnih plesnih grupa u ZPC-u	3	3	170
Ukupno gostovanja ZPC	4	4	203

UKUPNO PROFESIONALNI PROGRAM ZKM I ZPC	94	366	49.020
---	-----------	------------	---------------

Program	Broj naslova	Broj izvedbi	Broj gledatelja
Koncertna čitanja: DRŽIĆ U ZKM-u / slobodan ulaz	5	5	450
Tribine ČITANJE KAZALIŠTA / slobodan ulaz	5	5	210
Tribine KAZALIŠTE I MLADI / slobodan ulaz	4	4	325
Ostale tribine: Ulysses i ZKM + Montažstroj i ZKM	2	2	90
UKUPNO	16	16	1.075

Ostalo ZKM:			
Programi za koje su izdavane ulaznice na blagajni ZKM-a: SSP, HNK Ivana pl. Zajca, 19. međunarodni Naj, naj, naj festival, Razotkrivanje: Zoran Predin, Koprodukcija Kazalište Ulysses i Beogradsko dramsko pozorište, Udruga Mali grad	8	12	1.581
Programi za koje nisu izdavane ulaznice na blagajni ZKM-a: Studio Chekhov, Emanat, Matija Ferlin, Muzički biennale Zagreb, 36. TSP, Libertas, Centar za promicanje tolerancije, Fraktura, Sveučilište Libertas, Časopis Lider, Škola suvremenog plesa Ane Maletić	14	14	-
OSTALI PROGRAM U ZKM-u	22	26	1.581

Festivali u ZPC-u: Muzički biennale, TSP, Queer, Perforacije, PIF	31	32	-
--	-----------	-----------	----------

Ostalo ZPC:			
ZPC – profesionalna plesna edukacija – hrvatski pedagozi	11	30	855
ZPC – profesionalna plesna edukacija – inozemni pedagozi	8	9	274
ZPC – ostalo: Predstavljanje 16. beogradskog festivala igre, Predstavljanje knjige Seeing, Marijane Krajač, EDU-ZPC ljetna produkcija – dječji program; EDU-ZPC ljetna produkcija – odrasli; EDU-ZPC zimska produkcija; Collonelo futurista-Vladislav Knežević	6	7	434
UKUPNO OSTALI PROGRAM U ZPC-u	25	46	1.563

UKUPNO PROFESIONALNI PROGRAM + OSTALA DOGAĐANJA ZKM I ZPC	188	486	53.239
--	------------	------------	---------------

Učilište ZKM

Premijera Dramskog i Plesnog studija	2	14	1.010
Produkcije iz prošle godine u okviru redovnog programa ZKM-a	4	5	430
Dani Učilišta 2019.	7	7	560
Učilište – ostala događanja: Fašnik, radionice	1	1	300
Učilište – gostovanje u zemlji	-	-	-
Učilište – gostovanje u inozemstvu	-	-	-
Učilište – festivali u zemlji	8	8	1.680
Učilište – festival u inozemstvu	-	-	-
Produkcije i ogledni satovi 2019.	75	75	7.132
UKUPNO UČILIŠTE ZKM	97	110	11.112

SVEUKUPNO PROGRAM ZKM I ZPC	285	596	64.351
------------------------------------	------------	------------	---------------

BILJEŠKA br. 2/2019 uz obrazac BILANCA**AOP 002 + 063 - IMOVINA****AOP 002 - NEFINANCIJSKA IMOVINA**

U 2019. godini ukupna vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine povećana je zbog novonabavljene opreme u iznosu od 108.491,88 kn, dok je sadašnja vrijednost prethodno nabavljene imovine ispravljena primjenom propisanih stopa ispravka vrijednosti za proračunske korisnike (N.N. 124/14 do 126/19), uz istodobno smanjenje izvora financiranja. Nabavljeni sitni inventar se ne skladišti i otpisuje se 100% pri stavljanju u uporabu.

AOP 067 – NOVAC NA RAČUNU KOD TUZEMNIH POSLOVNIH BANAKA

Vrijednost nedoznačenih sredstava iz proračuna Grada Zagreba za 2019. godinu za plaću, materijalne troškove i programske rashode u ukupnom iznosu od 2.197.999,78 kn rezultirala je značajnim smanjenjem stanja na računu na dan 31.12.2019. u odnosu na 2018. godinu.

AOP 080 - OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja sastoje se od:

- nedospjelog potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja	12.589,40
- predujmova usluga realiziranih u idućem obračunskom razdoblju	81.481,00
- potraživanja za predujam nerealizirane utužene isporuke dobara	<u>10.041,38</u>
UKUPNO	104.111,78

AOP 140 - POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

Potraživanja se sastoje od:

- nedospjelih potraživanja za ulaznice POS i internet prodaje	4.535,80
- dospjelih spornih potraživanja za režijske troškove	12.013,68
- nedospjelih potraživanja za pružanje usluga	51.249,74
- dospjela potraživanja za članarine Učilišta	26.996,00
- dospjelih utuženih potraživanja za zakupninu	549.791,77
- ispravka vrijednosti utuženog potraživanja u iznosu od 100%	<u>- 549.791,77</u>
UKUPNO	94.795,22

AOP 164 + 224 + 220 – OBVEZE I VLASTITI IZVORI

AOP 163 - OBVEZE

Obveze se sastoje od:

- nedospjelih obveza za zaposlene	1.639.789,58
- nedospjelih obveza za materijalne rashode	308.672,46
- dospjelih obveza za materijalne rashode	224.539,21
- nedospjelih obveza za drugi dohodak	191.975,89
- nedospjelih obveza za stručno usavršavanje	476,36
- nedospjelih obveza za nakn. nezapošljiv. osoba s invaliditetom	4.500,00
- nedospjelih obveza za troškove sudskih postupaka	263.515,90
- nedospjelih obveza za financijske rashode	2.106,38
- nedospjelih obveza za predujmove	2.370,00
- nedospjelih obveza za nabavu dugotrajne nefin. imovine	12.500,00
- obračunatih rashoda koji nisu fakturirani a terete tekuće razdoblje	4.870,00
- naplaćenih prihoda budućih razdoblja	34.225,00
- odgođenog priznavanja prihoda od tečajnih razlika	<u>4.135,98</u>
UKUPNO	2.693.676,76

AOP 237 do 239 - MANJAK PRIHODA

AOP 237 - MANJAK PRIHODA POSLOVANJA /

AOP 238 - MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Zbog visine nedoznačenih sredstava iz proračuna Grada Zagreba do 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 2.197.999,78 kn koja su, sukladno Financijskom planu i ugovorima o financiranju Programa javnih potreba u kulturi Grada Zagreba za 2019. godinu, planirana za financiranje poslovnih aktivnosti u 2019. godini, iskazan je manjak prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine za pokriće u idućem obračunskom razdoblju u ukupnom iznosu od 2.031.283,49 kn.

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 2019. godine, u ukupnom iznosu od 4.422.101,10 kn.

BILJEŠKA br. 3/2019 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. 4/2019 uz REFERENTNU STRANICU

Kazališno vijeće Zagrebačkog kazališta mladih je 30. siječnja 2019. donijelo Odluku o prihvaćanju pokriva manjka prihoda od nefinancijske imovine viškom prihoda poslovanja iskazanim na dan 31.12. 2018. kao što je prikazano u tablici:

godina	višak prihoda poslovanja	manjak prihoda od nefinancijske imovine	raspoloživi višak prihoda poslovanja
2018.	230.330,36	- 133.239,55	97.090,81

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

- zaključno stanje 31.12.2018.	230.330,36	BILANCA AOP 233
- pokriće manjka od nefinancijske imovine	<u>- 133.329,55</u>	BILANCA AOP 238
- početno stanje 01.01.2019.	97.091,81	PR-RAS AOP 284

U Zagrebu, 29. siječnja 2020.

Snježana Abramović Milković

ravnateljica