

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
za razdoblje: 1. siječnja 2020. – 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA br. 1/2020 uz obrazac PR-RAS

AOP 629-636 - REZULTAT

UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA	26.435.162,07
UKUPNI RASHODI POSLOVANJA	25.971.062,56
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	464.099,51
PRENESENI MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA iz 2019. god.	2.031.283,49
MANJAK PRIHODA POSLOVANJA 2020. god.	1.567.183,98
UKUPNI PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	2,00
UKUPNI RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	341.067,21
MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE 2020.god.	341.065,21
UKUPNI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	1.908.249,19

Sukladno Financijskom planu i ugovorima o financiranju za 2020. godinu do 31. prosinca 2020. godine iz proračuna Grada Zagreba nisu u cijelosti uplaćena sredstva kako slijedi:

NEREALIZIRANI PRIHODI IZ GRADSKOG PRORAČUNA za 2020.	IZNOS
Program ZKM-a – razlika za 11.,12/2020.	187.000,00
Refundacija materijalnih rashoda za 12/2020.	106.379,02
Refundacija plaće za 12/2020.	1.600.998,18
Jubilarne nagrade za 12/2020.	14.500,00
Dar za rođenje djeteta za 12/2020.	7.363,00
Servis scenske mehanizacije za 06.,10.,11. i 12/2020.	15.750,00
UKUPNO	1.931.990,20

Navedeno je rezultiralo projiciranim **viškom** prihoda za pokriće u idućem razdoblju od **23.741,01 Kn**, unatoč ekonomskim posljedicama pandemije COVID-19 i potresa koji je zadesio Grad Zagreb, a koji su značajno utjecali na ostvarenje prihoda i primitaka iz svih izvora financiranja, kao i na realizaciju prihoda iz gradskog proračuna do 31.12.2020.

AOP 058 – TEKUĆE POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA

Tijekom 2019. godine sklopljen je ugovor s jednim polaznikom stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa na razdoblje od godine dana, s početkom od 9. prosinca 2019., a sufinanciran je uplatom Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u 2020. godini.

AOP 063 – POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN

Ministarstvo kulture je u 2020. godini smanjeno sufinanciralo međunarodnu kulturnu suradnju zbog epidemioloških mjera ograničenja kretanja koja su značajno reducirala planirana međunarodna gostovanja.

AOP 111 – PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

Ograničavajuće epidemiološke mjere i potres koji je zadesio Grad Zagreb utjecale su na ostvarenje prihoda po posebnim propisima u 2020. godini. Najznačajnije smanjenje prihoda od osnovne djelatnosti odnosi se na izostanak prihoda od gostovanja za 83,46% te smanjenje prihoda od prodaje ulaznica za 50,76% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

AOP 132 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA

Nadležni proračun Grada Zagreba je tijekom izvještajnog razdoblja osim za 2020. godinu uplatio i sredstva za financiranje rashoda poslovanja za 2019. koja nisu bila u cijelosti doznačena, što je evidentirano kao povećanje prihoda u izvještajnom razdoblju ove godine od 17,02% u odnosu na realno povećanje financiranja iz nadležnog proračuna koje za 2020. godinu iznosi 7,31%.

AOP 152 – PLAĆE U NARAVI

Troškovi dara u naravi za odlazak u mirovinu tri zaposlenika tijekom 2020. godine manji su zbog manjeg broja umirovljenih djelatnika u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodnu 2019. godinu.

AOP 162 – SLUŽBENA PUTOVANJA

Smanjena dinamika gostovanja ZKM-ovih predstava zbog epidemioloških mjera ograničenja kretanja razlog je značajne razlike troškova smještaja i prijevoza na službenom putu zaposlenika ZKM-a u odnosu na isto obračunsko razdoblje prethodne godine.

AOP 181 – INTELEKTUALNE USLUGE

Smanjena dinamika realizacije repriznih naslova, kao i planiranih gostovanja tijekom 2020. godine rezultirala je smanjenjem intelektualnih rashoda.

AOP 191 – TROŠKOVI SUDSKIH POSTUPAKA

U 2020. godini ZKM je sklopio Izvansudsku nagodbu kojom je okončan višegodišnji radni spor koji je naslijeđen od bivše Uprave i prethodno angažiranog odvjetničkog ureda, a čija je vrijednost predmeta spora bila izrazito visoka i potencijalna obveza višemilijunske isplate naknade štete i parničnog troška. Sklopljenom nagodbom parnični trošak je značajno smanjen, a spor se smatra riješenim u cijelosti.

AOP 192 – OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA

Ograničavajuće epidemiološke mjere i potres koji je zadesio Grad Zagreb utjecale su na dinamiku aktivnosti međunarodne i međumjesne suradnje tijekom 2020. godine, što je rezultiralo značajnim smanjenjem koprodukcijских troškova u odnosu na 2019. godinu.

AOP 367 – UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE

U skladu s pravnom regulativom i preventivnim djelovanjem u zaštiti od požara (Zakon o zaštiti od požara, Nar. nov. 92/10), ZKM je u 2020. godini dovršio postupak jednostavne nabave radova i opreme za sanaciju protupožarnog zastora pozornice dvorane Istra.

BILJEŠKA br. 2/2020 uz obrazac BILANCA**AOP 002 - NEFINANCIJSKA IMOVINA**

U 2020. godini dovršena je izvanredna inventura dugotrajne nefinancijske imovine kojom su detaljno utvrđene razlike stvarnog stanja, popisnih lista i knjigovodstvene evidencije koje su se pojavljivale u godišnjim inventurnim popisima, ali se nisu na odgovarajući način evidentirale. Ukupna vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine smanjena je temeljem Odluke o otpisu izvanrednog inventurnog popisa, kao i temeljem Odluke o otpisu na prijedlog godišnjeg inventurnog popisa za 2020. godinu.

Sadašnja vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine ispravljena je provođenjem godišnjeg ispravka vrijednosti uz primjenu propisanih stopa za proračunske korisnike (Nar. nov. br. 124/14 do 126/19).

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

AOP 081 - OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja sastoje se od:

- nedospjelog potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja	37.046,28
- potraživanja za predujam nerealizirane usluge idućeg razdoblja	56.664,66
- potraživanja za predujam nerealizirane utužene isporuke dobara	<u>10.141,38</u>
UKUPNO	103.852,32

AOP 141 - POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

Potraživanja se sastoje od:

- nedospjelih potraživanja za režijske troškove i rad hostesa	2.974,11
- dospjelih potraživanja za refundaciju troškova gostovanja	4.220,66
- nedospjelih potraživanja za članarine Učilišta	146.683,48
- dospjelih 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	180.874,25

AOP 169 - OBVEZE

Obveze se sastoje od:

- nedospjelih obveza za zaposlene	1.693.146,41
- nedospjelih obveza za materijalne rashode	348.435,94
- dospjelih obveza za materijalne rashode	81.356,00
- nedospjelih obveza za drugi dohodak	182.375,80
- nedospjelih obveza za stručno osposobljavanje	171,45
- nedospjelih obveza za nakn. nezapošljiv. osoba s invaliditetom	16.250,00
- nedospjelih obveza za financijske rashode	1.227,52
- nedospjelih obveza za isplatu stipendije	1.750,00
- nedospjelih obveza poreza na dodanu vrijednost	447,20
- dospjelih obveza poreza na dodanu vrijednost	367,60
- nedospjelih obveza za predujmove	8.300,00
- nedospjelih obveza za nabavu dugotrajne nefin. imovine	25.500,00
- obračunatih rashoda koji nisu fakturirani a terete tekuće razdoblje	4.425,92
- naplaćenih prihoda budućih razdoblja	53.560,00
- odgođenog priznavanja prihoda od tečajnih razlika	<u>5.865,23</u>
UKUPNO	2.423.179,07

AOP 242 - MANJAK PRIHODA

AOP 243 - MANJAK PRIHODA POSLOVANJA /

AOP 244 - MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Zbog sveukupno nedoznačenih sredstava iz proračuna Grada Zagreba do 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 1.931.990,20 kn koja su, sukladno Financijskom planu i ugovorima o financiranju Programa javnih potreba u kulturi Grada Zagreba za 2020. godinu planirana za financiranje poslovnih aktivnosti u 2020. godini, iskazan je manjak prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine za pokriće u idućem obračunskom razdoblju u sveukupnom iznosu od 1.908.249,19 kn.

AOP 249 - 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 2020. godine, u ukupnom iznosu od 1.768.853,10 kn.

BILJEŠKA br. 3/2020 uz obrazac P-VRIO

AOP 016 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

Na prijedlog inventurne komisije za 2020. godinu donijeta je Odluka o otpisu zastarjelih nenaplativih potraživanja za režijske troškove.

AOP 021 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

U 2020. godini dovršena je izvanredna inventura dugotrajne nefinancijske imovine kojom su detaljno utvrđene razlike stvarnog stanja, popisnih lista i knjigovodstvene evidencije koje su se pojavljivale u godišnjim inventurnim popisima, ali se nisu na odgovarajući način evidentirale. Ukupna vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine smanjena je temeljem Odluke o otpisu izvanrednog inventurnog popisa, kao i temeljem Odluke o otpisu na prijedlog godišnjeg inventurnog popisa za 2020. godinu.

BILJEŠKA br. 4/2020 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.)

U Zagrebu, 01. veljače 2021.

Snježana Abramović Milković
ravnateljica