

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA
za razdoblje: 1. siječnja 2022. – 31. prosinca 2022.

MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU (Šifra Y006)

UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA **30.135.903,37**
UKUPNI RASHODI POSLOVANJA **28.757.370,04**

VIŠAK PRIHODA **1.378.533,33**
Preneseni korigirani manjak prihoda i primitaka iz 2021. god. -1.581.848,59
Korekcija rezultata za kapitalni prijenos sred.financiranja nefin.imovine -321.147,33

MANJAK PRIHODA POSLOVANJA **-524.462,59**

UKUPNI PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE **0,00**
UKUPNI RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU **343.323,61**

MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE **-343.323,61**
Preneseni korigirani manjak prihoda od nefin. imovine iz 2021. god. -521.318,76
Korekcija rezultata za kapitalni prijenos sred.financiranja nefin.imovine 321.147,33

MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE **-543.495,04**

UKUPNI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU **-1.067.957,63**

Sukladno Financijskom planu za 2022. godinu, do 31. prosinca 2022. godine iz proračuna Grada Zagreba nisu u cijelosti uplaćena sredstva kako slijedi:

NEREALIZIRANI PRIHODI IZ GRADSKOG PRORAČUNA	BR. ZAHTJEVA WEB RIZNICE	IZNOS
Refundacija plaće za 12/2022.	216	1.639.814,46
Refundacija materijalnih rashoda za 11,12/2022.	211,215,217	305.219,83
Investicijsko održavanje objekta i opreme 12/2022.	213	8.300,84
Refundacije premije osiguranja za 12/2022.	212	6.388,50
Refundacija rashoda za opremanje ustanove	209	28.210,00
Pomoć zaposlenicima u sl. smrti čl. obitelji za 12/2022.	214	3.000,00
UKUPNO (bez plaće 351.119,17)		1.990.933,63

Navedeno rezultira projiciranim **viškom** prihoda od **922.976,00 kn** koji uključuje i doznačena sredstva gradskog proračuna za namjensko opremanje tonskim pultom, evidentiranim kao dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi te akontirana sredstva međunarodnog projekta Creative Europe Programme (CREA): „Shadow Pandemic: Hidden Voices“, čiji je nositelj ZKM u koprodukciji sa Slovenskim Narodnim Gledališćem Maribor i Beogradskim Dramskim Pozorištem. Sredstva su u izvještajnom razdoblju prikazana kao prihod u visini ukupno doznačenog iznosa, a ne u visini ostvarenih troškova, sukladno Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

1. PRIHODI POSLOVANJA (Šifra 6)

Ekon. klasifik.	STRUKTURA PRIHODA:	31.12.2021.	31.12.2022.	index
632	Pomoći od međunarodnih organizacija te instituc. i tijela EU		1.219.983,53	--
636	Pomoći iz nenadležnog proračuna	230.200,00	356.469,00	1,55
641	Prihodi od financijske imovine	103,18	553,87	5,37
642	Prihodi od prodaje kratkotrajne imovine	11.998,00	26,00	0,00
652	Prihodi po posebnim propisima	2.440.800,10	3.750.122,72	1,54
661	Prihodi od pružanja usluga i prodaje proizvoda	247.799,86	528.704,72	2,13
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba	67.500,00	23.000,00	0,34
671	Prihodi iz nadležnog proračuna	23.102.471,94	24.233.043,50	1,05
683	Ostali prihodi		24.000,03	--
SVEUKUPNI PRIHODI		26.100.873,08	30.135.903,37	1,15

TEKUĆE POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA (Šifra 6321)

Tijekom izvještajnog razdoblja akontirana su sredstva za realizaciju međunarodnog projekta financiranog iz sredstava Creative Europe Programme (CREA): „Shadow Pandemic: Hidden Voices“, čiji je nositelj ZKM u koprodukciji sa Slovenskim Narodnim Gledališćem Maribor i Beogradskim Dramskim Pozorištem. Planirano razdoblje realizacije projekta je dvije godine, počevši od rujna 2022., a prihod u izvještajnom razdoblju prikazan je u visini ostvarenih troškova.

TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN (Šifra 6361)

Ministarstvo kulture sufinanciralo je planiranu realizaciju međunarodne kulturne suradnje za 2022. godinu u znatno većem obujmu u odnosu na prethodno razdoblje, obilježeno utjecajem pandemije COVID-19 i epidemiološkim mjerama ograničenja kretanja koje su reducirale planirana međunarodna gostovanja.

OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI (Šifra 6526)

Ograničavajuće epidemiološke mjere su prethodne godine snažno utjecale na smanjenje prihoda od prodaje ulaznica, plakata i programskih knjižica, za razliku od većeg dijela ovog izvještajnog razdoblja, što je rezultiralo povećanjem realiziranog prihoda od prodaje ulaznica za čak 179,62% u odnosu na isto razdoblje 2021. godine.

Prihodi od gostovanja također pokazuju trend rasta i u 2022. su ostvarili značajno povećanje od 121,93% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Članarine Učilišta ZKM-a su realizirane u kontinuiranom opsegu s povećanjem prihoda od 1,62% u odnosu na 2021. godinu.

PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA (Šifra 6615)

U izvještajnom razdoblju realiziran je veći prihod od usluga iznajmljivanja prostora u odnosu na 2021. zbog nastojanja održavanja likvidnosti i podmirivanja obveza za održavanje redovnog poslovanja, a naročito planiranih programskih aktivnosti i investicijskog održavanja objekta i opreme na sve tri ZKM-ove lokacije.

TEKUĆE DONACIJE (Šifra 6631)

Prihod od tekućih donacija odnosi se na financijsku potporu ZKM-ovih programskih aktivnosti od strane Turističke zajednice Grada Zagreba za realizaciju projekata iz 2021. godine: „Croatian Theatre Subtitled“ te manifestacije „Glazbeni atrij u ZKM-u“ u okviru programa Advent Zagreb, koja je u cijelosti doznačena početkom 2022 godine.

PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA (Šifra 6711)

Nadležni proračun Grada Zagreba je tijekom izvještajnog razdoblja, osim za 2022. uplatio i sredstva za financiranje rashoda poslovanja za 2021. godinu koja nisu bila u cijelosti doznačena, a čiji udio iznosi 9,74% od sveukupno doznačenih sredstava iz gradskog proračuna u 2022. godini.

OSTALI PRIHODI (Šifra 683)

Naplata dijela utuženog potraživanja za iznajmljivanje prostora, za koje je proveden ispravak vrijednosti 2017. godine, evidentirana je uz izvorni приход i u svoti PDV-a na računu 68311- Ostali prihodi.

2. RASHODI POSLOVANJA (Šifra 3)

Ekon. klasifik.	STRUKTURA RASHODA:	31.12.2021.	31.12.2022.	Index
31	Rashodi za zaposlene	20.497.674,97	20.677.145,20	1,01
32	Materijalni rashodi	5.455.363,24	7.337.886,10	1,35
321	<i>Naknade troškova zaposlenima</i>	829.972,48	924.358,41	1,11
322	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	1.191.104,13	1.600.331,51	1,34
323	<i>Rashodi za usluge</i>	3.003.832,97	4.153.401,62	1,38
324	<i>Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa</i>	90.392,25	155.714,10	1,72
329	<i>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</i>	340.061,41	504.080,46	1,48
34	Financijski rashodi	24.519,36	36.158,61	1,47
36	Pomoći dane u inozemstvo		686.930,13	--
37	Stipendije i školarine	19.250,00	19.250,00	1,00
38	Tekuće donacije u novcu	11.998,00		--
41,42	Nabava dugotrajne nefinancijske imovine	124.007,05	343.323,61	2,77
SVEUKUPNI RASHODI		26.132.812,62	29.100.693,65	1,11

PLAĆE U NARAVI (Šifra 3112)

Evidentirani troškovi dara u naravi odnose se na poklon za odlazak u mirovinu zaposlenika u ovom izvještajnom razdoblju.

OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE (Šifra 312)

Povećanje ostalih rashoda za zaposlene odnosi se na rashode za otpremninu četiri zaposlenika u 2022. godini.

SLUŽBENA PUTOVANJA (Šifra 3211)

Povećana dinamika gostovanja ZKM-ovih predstava naročito se odražava kroz troškove dnevnica, smještaja i prijevoza na službenom putu zaposlenika kod tuzemnih i inozemnih gostovanja te rezultira značajnom razlikom u odnosu na isto obračunsko razdoblje prethodne godine, obilježene epidemiološkim mjerama ograničenja kretanja.

OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA (Šifra 3214)

Izmjenom i dopunom Pravilnika o porezu na dohodak (Nar. nov. 128/18) reklasifikacija troškova vode za piće te toplih i hladnih napitaka u naknade zaposlenicima za vrijeme radnog vremena, prethodno iskazivanih kao troškovi redovnog poslovanja, rezultirala je rashodima ove pozicije, koji su povećani u odnosu na 2021. godinu zbog, tada smanjenog prisustva zaposlenika radi provođenja epidemioloških mjera.

MATERIJAL I SIROVINE (Šifra 3222)

Troškovi materijala i sirovine odnose se na pojačanu realizaciju i povećane jedinične cijene materijala za potrebe premijernog programa u izvještajnom razdoblju u odnosu na 2021. godinu.

MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE (Šifra 3224)

Razlog povećanja rashoda materijala za tekuće i investicijsko održavanje je obnavljanje dotrajalih zidnih i podnih obloga, zamjena rasvjetne opreme, ugradnja interneta, izgradnja spremišta za bicikle te obnova i održavanje poslovnih prostorija na sve tri ZKM-ove lokacije.

SLUŽBENA RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA (Šifra 3227)

U 2022. godini zamijenjena je dotrajala radna odjeća i obuća za potrebe službe scenske tehnike i održavanja, što je evidentirano kao značajno povećanje u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA (Šifra 3233)

Smanjenje troškova promidžbe tijekom 2021. godine zbog učestale promjene i prilagođavanja programskih aktivnosti zbog bolesti i provođenja epidemioloških mjera rezultiralo je značajnim povećanjem evidentiranih troškova izvještajnog razdoblja 2022., tijekom kojeg je bila i pojačana dinamika realizacije premijernog programa.

OSTALE USLUGE (Šifra 3239)

Pojačana realizacija premijernog programa rezultirala je razmjernim povećanjem troškova grafičkih i tiskarskih usluga te usluga servisiranja opreme i alata koje su evidentirane na ovoj poziciji.

NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA (Šifra 324)

Suradnja sa stranim autorima u realizaciji premijernih te dinamika gostovanja ZKM-ovih predstava razlog je povećanja troškova smještaja i prijevoza članova autorskih timova i ansambla gostujućih kazališta.

REPREZENTACIJA (Šifra 3293)

Zbog pojačane realizacije premijernog programa te gostujuće i koprodukcijske programske suradnje u 2022. godini, troškovi reprezentacije veći su nego u proteklom razdoblju smanjene međunarodne i međugradske suradnje zbog propisanih epidemioloških mjera.

TROŠKOVI SUDSKIH POSTUPAKA (Šifra 3296)

U 2022. godini ZKM je zaprimio odluke Upravnog suda u Zagrebu o nadoknadi troška upravnog spora i sudskih pristojbi u predmetima radi povrata/naknade oduzete imovine - poslovnog prostora, koji je naslijeđen od bivše Uprave i prethodno angažiranog odvjetničkog ureda, opterećujući time ostvareni financijski rezultat.

BANKARSKE USLUGE (Šifra 3431)

Dinamika realizacije prihoda od prodaje ulaznica i međunarodnih gostovanja u izvještajnom razdoblju 2022. rezultirala je povećanjem troškova bankarskih usluga i tečajnih razlika u odnosu na isto razdoblje 2021. godine.

3. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (Šifra 4)**LICENCE (Šifra 4123)**

Dotrajala i neispravna informatička oprema s pripadajućim licenciranim softverskim nadogradnjama za potrebe digitalizacije redovnog poslovanja i programskih aktivnosti zamijenjena je u većem opsegu nego prethodnom obračunskom razdoblju.

POSTROJENJA I OPREMA (Šifra 4221 do 4228)

U 2022. godini je, osim informatičke opreme zamijenjen i namještaj, a za potrebe obnove neisprave i dotrajale opreme tehnike tona i svjetla investirano je u dokupljivanje i opremanje postojećih uređaja, kao i alata za potrebe scenskih radionica i službe održavanja za sve tri lokacije na kojima se realiziraju redovne i programske aktivnosti Zagrebačkog kazališta mladih, Učilišta i Zagrebačkog plesnog centra.

Uz navedeno su kupljeni kazališni zastori i ulice za pozornicu te je investirano u postavljanje wi-fi sustava za potrebe programske realizacije plesnih izvedbi u ZPC-u.

Sukladno Zaključku gradonačelnika i Rebalansu plana za 2022., provedena je javna nabava i uplaćen predujam za nabavu novog rasvjetnog pulta, nužne opreme za odvijanje programa ZKM-a, ali i za širok krug nezavisnih umjetnika koji koriste scenu ZKM-a kao i za brojna glazbeno-scenska događanja koja se izvode u terminima za potrebe Grada Zagreba. Sama nabava je u 2022. godini evidentirana na računu 05229 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u pripremi.

BILJEŠKE UZ BILANCU
na dan 31. prosinca 2022.

Evidentirana imovina te obveze i vlastiti izvori na kraju izvještajnog razdoblja 01.01.-31.12.2022. sastoje se od sljedećih stanja:

Ekonomska klasifikacija	Stanje IMOVINE na kraju izvještajnog razdoblja (Šifra B001)	Iznos
0	Nefinancijska imovina	79.536.651,33
	Neproizvedena dugotrajna imovina – licence	15.149,94
	Proizvedena dugotrajna imovina – objekti, postrojenja i oprema	79.329.711,39
	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi – rasvjetni pult	191.790,00
1	Financijska imovina	1.197.092,28
	Novac na žiro-računu	1.013.744,66
	Nedospjela potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja 11,12/2022.	18.515,50
	Nedospjela potraživanja za predujmove materijalnih rashoda i usluga	32.374,92
	Nedospjela potraživanja za prih. po posebnim propisima i pružene usluge	92.744,43
	Dospjela potraživanja za prih. po posebnim propisima i pružene usluge	38.569,02
	Rashodi budućih razdoblja – tiskarske usluge promotiv. materijala za 2023.	1.143,75

UKUPNO IMOVINA na dan 31.12.2022.

80.733.743,61

Tijekom 2022. godine značajnije se povećala vrijednost novonabavljene neproizvedene i proizvedene dugotrajne nefinancijske imovine zbog zamjene dotrajale i neispravne opreme i alata, a sadašnja je vrijednost ispravljena primjenom propisanih stopa ispravka vrijednosti za proračunske korisnike (Nar. nov., od br. 124/14 do 126/19), uz istodobno smanjenje izvora financiranja.

Sukladno Zaključku gradonačelnika i Rebalansu plana za 2022., provedena je javna nabava i uplaćen predujam za kupnju novog rasvjetnog pulta čija je nabava još u tijeku, obzirom na dinamiku svih proceduralnih radnji te je na dan 31.12.2022. evidentirana na računu 05229 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u pripremi u iznosu od 191.790,00 kn.

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

Ekonomska klasifikacija	Stanje OBVEZA I VLASTITIH IZVORA na kraju izvještajnog razdoblja (Šifra B003)	Iznos
2	Obveze	2.327.623,77
231	Nedospjele obveze za plaću za 12/2022.	1.716.606,06
232	Obveze za materijalne rashode	452.610,44
	Nedospjela obveze prema dobavljačima za materijalne rashode i usluge	316.862,25
	Dospjela obveze prema dobavljačima za materijalne rashode i usluge	10.264,27
	Nedospjela obveze za isplatu drugog dohotka	125.483,92
234	Nedospjela obveze za financijske rashode – usl. platnog prometa 12/2022.	2.191,75
239	Ostale tekuće obveze	37.208,97
	Dosp. obv. za por. na dobit po odbitku – procedura izdavanja OIB-a u tijeku	2.500,80
	Nedospjela obveza za PDV 12/2022.	23.838,17
	Nedospjela obveze za predujmove	10.870,00
242	Dospjela obv. za dugotrajnu nefinancijsku imovinu – u procesu zastare	25.500,00
291	Odgođeno plaćanje rashoda – nefakturirani rashodi izvještajog razdoblja	80.330,07
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja za ulaznice kazališnih izvedbi	13.176,48
9	Vlastiti izvori	78.406.119,84
9111	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	79.344.861,33
	Vlastiti izvori iz proračuna	79.337.923,83
	Ostali vlastiti izvori za doniranu dugotrajnu nefinancijsku imovinu	6.937,50
9222	Manjak prihoda	-1.067.957,63
92221	Manjak prihoda poslovanja	-524.462,59
	Višak prihoda poslovanja 01.01-31.12.2022.	1.378.533,33
	Preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2021.	-1.431.493,37
	Korigirani preneseni rezultat poslovanja za prihode/rashode iz 2021.	-7.170,99
	Korigirani preneseni rezultat poslovanja za usklađ. izvora financ. nefin. imovine	-143.184,23
	Korekcija kapitalnih prijenosa sredstava za nabavu dugot. nefin. imovine	-321.147,33
92221	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-543.495,04
	Manjak prihoda od nefinancijske imovine 01.01-31.12.2022.	-343.323,61
	Preneseni korigirani manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2021.	-521.318,76
	Korekcija kapitalnih prijenosa sredstava za nabavu dugot. nefin. imovine	321.147,33
93	Obračunati rashodi poslovanja - negativne tečajne razlike	-1.943,81
96	Obračunati prihodi poslovanja - prih. po poseb. propisima i pruženim uslug.	131.159,95
UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI 31.12.2022.		80.733.743,61

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 pretežito datiraju iz prethodnih razdoblja, pojedinačno se iskazuju temeljem izvješća angažiranog odvjetničkog ureda o Stanju sudskih sporova na dan 31. prosinca 2022. godine s procjenom financijskog učinka.

Osim navedenih podataka o potencijalnim sudskim sporovima, u izvanbilančnoj evidenciji iskazana je posredna predopskrba gotovim novcem u kunsnoj protuvrijednosti 1.000,00 EUR-a, čije je raspolaganje onemogućeno do 01.01.2023., sukladno Ugovoru o posrednoj predopskrbi ZKM-a i poslovne banke.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
za razdoblje: 1. siječnja 2022. – 31. prosinca 2022.

4. STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (Šifra V006)

Stanje ukupnih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 01.01.-31.12.2022. sastoji se od sljedećih dospjelih i nedospjelih obveza:

Ekonomska klasifikacija	Stanje DOSPJELIH obveza na kraju izvještajnog razdoblja (Šifra V007)	Iznos
232	Obveze za materijalne rashode	10.264,27
	Obv. prema dobavljač. za materijalne rashode i usluge u procesu zastare	10.264,27
239	Ostale tekuće obveze	2.500,80
	Obv. za por. na dobit po odbitku nerezid. koproducenta zbog izdav. OIB-a	2.500,80
242	Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	25.500,00
	Obv. prema dobavljač. za dugotrajnu nefin. imovinu u procesu zastare	25.500,00
UKUPNO DOSPJELE OBVEZE 31.12.2022.		38.265,07
Ekonomska klasifikacija	Stanje NEDOSPJELIH obveza na kraju izvještajnog razdoblja (Šifra V009)	Iznos
231	Obveze za zaposlene	1.716.606,06
	Obveze za plaću 12/2022.	1.716.606,06
232	Obveze za materijalne rashode	442.346,17
	Obveze prema dobavljačima za materijalne rashode i usluge	316.862,25
	Obveze za isplatu drugog dohotka	125.483,92
234	Obveze za financijske rashode	2.191,75
	Obveze prema dobavljačima za financijske rashode	2.127,03
	Obveze za zatezne kamate iz poslovnih odnosa	64,72
239	Ostale tekuće obveze	34.708,17
	Obveze za PDV za 12/2022.	23.838,17
	Obveze za povrat preplate i predujmova za ulaznice	10.870,00
UKUPNO NEDOSPJELE OBVEZE 31.12.2022.		2.195.852,15
SVEUKUPNO OBVEZE 31.12.2022.		2.234.117,22

Naznačajniji udio u ukupnom iznos dospjelih obveza od 25.500,00 kn odnosi se na nerealiziranu sponzorsku suradnju u kojoj partner nije od 2019. godine konzumirao svoja prava na ulaznice i zakup dvorane, što je zbog nemogućnosti kompenziranja rezulturalo iskazano kao dospjela obveza za preuzetu dugotrajnu imovinu.

Obveza za porez na dobit po odbitku je dospjela zbog usporene dinamike pribavljanja i dopune cjelovite dokumentacije za izdavanje hrvatskog OIB-a za gostovanje inozemne predstave, pri čemu je ZKM sve proceduralne radnje obavio na vrijeme.

Dospjele obveze prema dobavljačima za materijalne rashode i usluge su u procesu zastare.

U Zagrebu, 30. siječnja 2023.

Snježana Abramović Milković

ravnateljica