

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje 1.siječnja – 31.prosinca 2020. godine

Gradsko satiričko kazalište „Kerempuh“ osnovano je Odlukom Skupštine Grada Zagreba sa sjedištem u Zagrebu, Prolaz Fadila Hadžića 3.

U Trgovačkom sudu u Zagrebu vodi se pod matičnim brojem **080420364**, matični broj u Državnom zavodu za statistiku je **03205428**, osobni identifikacijski broj u Ministarstvu financija je **26804323093**, registarski broj korisnika proračuna je **26129**, razine korisnika **21**. U Gradskom proračunu vodi se na poziciji **0905** Gradskog ureda za kulturu. Prema obavjesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema NKD-u 2007 kazalište je razvrstano u ustanovu i izvođačku djelatnost šifre **9001**. Poslovanje se obavlja preko računa: HR5223600001101354894 . Odgovorna osoba kazališta je ravnatelj, Roman Šušković-Stipanović.

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o proračunu, Uredbi o računovodstvu proračuna, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu , Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

Poslovnu 2020. godinu obilježeni su specifični i nepredvidivi događaji koji su uvelike utjecali na poslovanje kazališta i ostvarene poslovne rezultate. Izvještajno razdoblje obilježila su dva velika potresa i poslovanje u uvjetima pandemije izazvane virusom Covid-19. Zbog provedbe epidemioloških mjera program kazališta nije se odvijao u razdoblju od 12.03-26.05.2020. Poslije tog razdoblja potpunog lockdown-a odlukama o nužnim epidemiološkim mjerama gledalište Kazališta je s redovnih 519 mjesta od 27.5.-24.11.2020. imalo raspoloživih 165 mjesta, od 25.11.-17.12.2020. 100 mjesta, a od 18.12.2020. na dalje 37 mjesta. Realizacija programa prema zadanim okvirima značila je izvedbu svake predstava s ostvarenim gubitkom. U razdoblju primjene posebnih mjera izvedeno je 87 predstava od ukupnih 146 u Zagrebu i 8 na gostovanju.

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

Tablica 1

NEREALIZIRANI PRIHODI IZ GRADSKOG PRORAČUNA za 2020.	IZNOS
Refundacija plaće za 12/2020.	987.608,06
Redovni program , Ugovor 402-09/19-006/1409	153.000,00
Refundacija materijalnih rashoda za 12/2020. – Financijski plan	26.025,15
Refundacija tekućeg i inv.održavanja – Financijski plan	105.337,50
Refundacija potpore za novorođenče 2020.	7.363,00
Refundacija naknada za kad Kazališnog vijeća 5,12/2020.	12.693,76
UKUPNO	1.292.027,47

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS

Bilješka 1.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

• Ukupni prihodi poslovanja (AOP 001)	16.602.595
• Ukupni rashodi poslovanja (AOP 148)	17.728.838
manjak prihoda poslovanja (AOP 283)	1.126.243
• Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289)	892
• Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341)	273.272
manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399)	273.272
• ukupni prihodi i primici (AOP 629)	16.603.487
• Ukupni rashodi i izdaci (AOP 630)	18.002.110
manjak prihoda i primitaka (AOP 632)	1.398.623
višak prihoda preneseni (AOP 633)	2.221.371
višak prihoda i primitaka raspoložen u slijedećem razdoblju (AOP635)	822.748

Bilješka 2.

Tablica 2

STRUKTURA PRIHODA		AOP	2019.	2020.	Indeks
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	057	7.705	-	--
636	Pomoći iz nenadležnog proračuna	063	145.704	80.000	0,55
641	Prihodi od financijske imovine	075	1.478	1.255	0,85
652	Prihodi po posebnim propisima	111	6.220.462	1.650.727	0,27
661	Prihodi od pružanja usluga i prodaje proizvoda	124	771.462	482.477	0,63
663	Prihodi od donacija izvan općeg proračuna	127	70.000	-	-
671	Prihodi iz nadležnog proračuna	131	12.824.028	14.388.136	1,12
	UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA		20.040.868	16.602.595	0,83
72	Prihodi od prodaje dugotrajne nefinancijske imovine	302	2.089	892	0,43
	SVEUKUPNI PRIHODI	403	20.042.957	16.603.487	0,83

AOP 063 – POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ NENADLEŽNOG PRORAČUNA
 Prihod se odnosi na sufinanciranje Ministarstva kulture programa 44. međunarodnog festivala Dana satire Fadila Hadžića.

AOP 111 – PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

U 2020. godini realizirani prihodi od vlastite djelatnosti manji su za 73% u odnosu na isto razdoblje 2019.

godine. Razlozi ovako velikog smanjenja prihoda opisani su u uvodnom dijelu bilješki. Međutim u 2019.g. realiziran je prihod po osnovi osiguranja koji nije prihod koji se događa kontinuirano te ukoliko ga ne uzmemo u obzir smanjenje vlastitog prihoda iznosi 63%.

AOP 131 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA

Prikaz prihoda iz nadležnog proračuna s porastom od 12 % rezultat je prvenstveno što u 2019.g nisu doznačena sva planirana i ugovorena sredstva već su prenesena u 2020. godinu. Utjecaj je najznačajniji kod prihoda za plaće zaposlenih jer je u 2019. g. doznačeno 11 umjesto 12 prihoda za plaće. Pored toga u 2020.g. u skladu s Kolektivnim ugovorom povećana je i osnovica za obračun plaća i isplaćene su tri otpremnine zbog odlaska u mirovinu.

Bilješka 3.

Tablica 3

STRUKTURA RASHODA		AOP	2019.	2020.	Indeks
31	Rashodi za zaposlene	149	12.914.866	13.072.071	1,01
32	Materijalni rashodi	160	6.589.731	4.576.219	0,70
321	Naknade troškova zaposlenima	161	428.156	252.235	0,59
322	Rashodi za materijal i energiju	166	1.059.906	698.850	0,66
323	Rashodi za usluge	174	4.695.325	3.406.067	0,73
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	184	109.818	27.363	0,25
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	185	296.526	191.704	0,65
34	Financijski rashodi	193	29.894	15.358	0,51
37	Stipendije i školarine	246	217.196	57.840	0,27
381	Tekuće donacije u novcu	259	39.000	7.350	0,19
	UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	281	19.790.687	17.728.838	0,90
41,4 2	Nabava dugotrajne nefinancijske imovine	341	1.035.828	273.272	0,26
SVEUKUPNI RASHODI		404	20.826.515	18.002.110	0,87

Ukupni rashodi manji su u odnosu na prethodnu godinu za 13%. Gotovo svi rashodi manji su u prosjeku za 56% što je rezultat smanjenih poslovnih aktivnosti. Zabilježen je manji rast rashoda za zaposlene obzirom da je povećana osnovica za obračun plaća .

Jedino značajnije povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu bilježi se na :

AOP 167 – UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI

Razlog povećanja je potreba većih izdataka za higijenske i druge potrepštine uvjetovanje preventivnim epidemiološkim mjerama zaštite.

AOP 176 – USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA

Povećanje je rezultat jer je iskorišteno razdoblje u kojem se nisu održavale predstave kako bi zamjenio dio staklenih stijena na zgradi. Time će se u budućnosti zbog bolje izolacije smanjiti troškovi potrošnje energije. Drugi razlog je potreba sanacije štete uzrokovane potresom.

Bilješka 4.

Realizacija programa javnih potreba u kulturi za 2020.g ostvarena je s 5 premijernih i 12 repriznih naslova. Premijerni naslovi :

Hristo Bojčev : PUKOVNIK PTICA, Mladen Kerstner/Boris Svrtan: GRUNTOVČANI, Marina Vujčić: UMRI ŽENSKI, Tarik Filipović /Boris Svrtan: PREDSJEDNICI @CA, Bobo Jelčić : HRVATSKI PUT KA SREĆI

Tablica 4

Program	Broj naslova	Broj izvedbi	Broj gledatelja
Premijerni naslovi	5	61	9391
Reprizni naslovi	12	76	18642
Ostali programi	2	9	1064
Ukupno program	19	146	29097

Gostovanja u zemlji	7	7	1885
Gostovanja u inozemstvu	1	1	457
Ukupno gostovanja	8	8	2342
Sveukupno		154	31439

Sudjelovanje na festivalima

27. Festival glumaca Vinkovci
44. Dani satire Fadila Hadića
IX. Bobijevi dani smijeha
XIII. Gumbekovi dani

Nagrade

JA OD JUTRA NISAM STAO – Nagrada V. Drach za najbolju predstavu u cjelini na 27. Festivalu glumca u Vinkovcima

LINDA BEGONJA – Nagrada *Fabijan Šovagović* za ulogu Čistačice u predstavi I. L. Leme *Cabaret „Preko veze“* u koprodukciji Satiričkog kazališta Kerempuh i Kazališta Moruzgva

44. DANI SATIRE FADILA HADŽIĆA (2020.)

JA OD JUTRA NISAM STAO – Velika nagrada „Večernjeg lista“ za najbolju predstavu u cjelini

MARINA PEJNOVIĆ – nagrada za najbolju režiju za „Robija K.“ Viktora Ivančića

UNA VIZEK – Nagrada „Fadil Hadžić“ za najbolju tekst za „Ja od jutra nisam stao“ u režiji Nane Šojlev

LINDA BEGONJA – Nagrada za glavnu žensku ulogu za uloge Mame i Smilje u predstavi V. Ivančića „Bilježnica Robija K.“ u režiji Marine Pejnović

JERKO MARČIĆ – Nagrada „Ivo Serdar“ za ulogu koju je publika najbolje prihvatila za ulogu Jedinice u predstavi „Ja od jutra nisam stao“ u režiji Nane Šojlev

MARKO MAKOVIČIĆ – Nagrada za najbolju sporednu mušku ulogu za ulogu Dvojke u predstavi Une Vizek „Ja od jutra nisam stao“ u režiji Nane Šojlev

GRUNTOVČANI – Najbolja predstava IX. Bobijevih dana smijeha

FILIP DETELIĆ – Nagrada hrvatskoga glumišta za sporednu mušku ulogu za ulogu Matule u

predstavi M. Kerstnera/B. Svrtana „Gruntovčani“
PREDSJEDNICI & CA – Najbolja predstava XIII. Gumbekovih dana
ANSAMBL PREDSTAVE „PREDSJEDNICI & CA“ – posebno priznanje za kolektivnu glumačku igru na XIII. Gumbekovim danima

BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA

Bilješka 1.

AOP 014 – POSTROJENJA I OPREMA

U 2020. godini ukupna vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine povećana je zbog novonabavljene opreme u iznosu od 273.272 kn, dok je sadašnja vrijednost prethodno nabavljene imovine ispravljena primjenom propisanih stopa ispravka vrijednosti za proračunske korisnike. Radi lakšeg praćenja dugotrajne imovine donesena je Odluka o postupanju i razvrstavanju nefinancijske imovine male vrijednosti i sitnog inventara čime je omogućeno da se i proizvedena dugotrajna imovine manje vrijednosti ne mora nužno razvrstati u sitni inventar. Nabavljeni sitni inventar otpisuje se 100% pri stavljanju u uporabu.

AOP 067 – NOVAC NA RAČUNU KOD TUZEMNIH POSLOVNIH BANAKA

Na znatno smanjenje stanja na računu na dan 31.12.2020. u odnosu na 2019.g. utjecala je vrijednost nedoznačenih sredstava iz proračuna Grada Zagreba za 2020. godinu prema prikazu u tablici 1. u iznosu od 1.292.027 kn. Time je drugu godinu za redom znatno smanjen preneseni višak vlastitih prihoda ostvarivan prethodnih godina.

AOP 081 - OSTALA POTRAŽIVANJA

Potraživanje se uglavnom odnosi na naknade bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 13.416 kn.

AOP 165 – UNAPRIJED PLAĆENI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

Evidentirani su u iznosu od 94.522 kn i odnose se na pripremu programa za 2021. g pa je 1. ovogodišnja premijera izvedena 19. siječnja 2021.g

OBVEZE

Bilješka 2.

AOP 170 – 181 - OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA

Sastoje se od obveza za zaposlene ; neto plaće, naknade i doprinose za plaće zaposlenih za prosinac 2020.g u iznosu od 1.015.805 kn ; materijalne rashode za materijal i usluge u iznosu od 130.641 kn; financijske rashode 1.085 kn i tekuće obveze (PDV i naplaćene tuđe prihode) u iznosu od 19.361 kn.

AOP 239-244 VIŠAK I MANJAK PRIHODA

Ostvaren je višak prihoda poslovanja od 1.095.129 kn i manjak prihoda poslovanja od nefinancijske imovine od 272.381 kn. Za raspolaganje u narednom periodu je višak prihoda od 822.748 kn.

Ovdje treba istaknuti da je u poslovanju tekuće godine ostvaren manjak prihoda od

1.398.623 kn , pa razvrstano prema izvorima manjak prihoda redovne djelatnosti od 1.126.243 kn odnosi se na izvore iz proračuna Grada Zagreba, a manjak prihoda od nefinancijske imovine na vlastite izvore.

AOP 250 - IZVANBILANČNI ZAPISI

U izvanbilančnim evidencijama iskazana su ulaganja na tuđoj imovini.

Prema izmjeni Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i obveznih bilješki koje sadrže podatke pod točkom 1 i 2 navodimo da Gradsko satiričko kazalište Kerempuh nema iskazanih podataka za popis iz tablice/točke 1. i 2.

Tablici 1: Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.) i

Tablici 2: Popis sudskih sporova u tijeku.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

Bilješka 1.

AOP 036 – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Cjelokupno stanje obveza na datum bilance odnosi se na nedospjele obveze. Sve obveze podmirene su do datuma predaje izvješća.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI IOBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO

Bilješka 1.

AOP 005 – PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE

Smanjuje se vrijednost proizvedene dugotrajne imovine za rashodovanu dugotrajnu imovinu i to za iznos neotpisane knjigovodstvene vrijednosti.

AOP 021 – PROMJENE U OBUJMU IMOVINE

Povećava se vrijednost proizvedene dugotrajne imovine za utvrđene viškove donirane opreme.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Bilješka 1.

AOP 105 – SLUŽBA KULTURE

U obrascu RAS-funkcijski iskazani su rashodi razreda 3 i 4 prema funkcijama za koje su utrošeni, a uključuju rashode funkcioniranja kazališta. Iznosi navedeni u Obrascu odgovaraju ukupno iskazanim rashodima u Obrascu PR-RAS na AOP-u 148 i AOP-u 341 rashodi za nabavku nefinancijske imovine.

U Zagrebu, 27. siječnja 2021.

Ravnatelj:

Roman Šušković-Stipanović

