

## BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje 1. siječnja – 31. prosinca 2021. 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.

*Poslovnje u 2021. godini obilježeno je, kao i prethodne godine, radom u uvjetima pandemije izazvane virusom Covid-19 što je utjecalo na poslovanje kazališta i ostvarene poslovne rezultate. Zbog provedbe odluka o provođenju epidemioloških mjera program kazališta odvijao se na način da je gledalište s redovnih 519 mjesta smanjivano u rasponu od 37 - 207 mjesta. Realizacija programa prema zadanim okvirima značila je brojene izvedbe predstava s ostvarenim gubitkom.*

Sukladno Financijskom planu i ugovorima o financiranju Programa javnih potreba u kulturi Grada Zagreba za 2021. godinu, do 31. prosinca 2021. godine iz proračuna Grada Zagreba nisu u cijelosti uplaćena ugovorena sredstva kako slijedi:

Tablica 1

NEREALIZIRANI PRIHODI IZ GRADSKOG PRORAČUNA za 2021.	IZNOS
Refundacija plaće za 12/2021.	996.612,80
Redovni program , Ugovor 402-09/20-006/1551, 402-09/20-006/2365	358.332,00
Refundacija materijalnih rashoda za 10-11/2021. – Financijski plan	132.562,64
Refundacija tekućeg i inv.održavanja	145.485,50
Refundacija jubilarnih nagrada i dara u naravi	22.606,70
Refundacija troškova osiguranja imovine kazališta 1-12/2021	38.033,19
Refundacija naknada za kad Kazališnog vijeća 3-11/2021.	17.186,99
<b>UKUPNO</b>	<b>1.710.819,60</b>

Pored navedenog slanje zahtjeva za refundacijom rashoda za 2021.g putem web riznice po odluci Grada zaključeno je sa 13.12.2021. pa nismo bili u mogućnosti zatražiti planirane i raspoložive iznose iz financijskog plana za dio studenog i prosinca jer je dio računa došao poslije tog datuma. Na taj način dodatno je povećan

iznos nerealiziranih prihoda iz Gradskog proračuna ( Tablica 1. ) i u konačnici povećalo iskazani manjak prihoda nad rashodima u 2021.g.

Uprkos svemu prethodno navedenom Kazalište je u 2021.g realiziralo sve ugovorne obveze.

## 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)	15.944.329
• Ukupni rashodi poslovanja (AOP 146)	17.082.687
<b>manjak prihoda poslovanja (AOP 286 )</b>	<b>1.138.358</b>
• Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 292)	1.218
• Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344)	62.469
<b>manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 402)</b>	<b>61.251</b>
• ukupni prihodi i primici (AOP 632)	15.945.547
• Ukupni rashodi i izdaci (AOP 633)	17.145.156
<b>manjak prihoda i primitaka (AOP 635)</b>	<b>1.199.609</b>
<b>višak prihoda preneseni ( AOP 636)</b>	<b>822.748</b>
<b>manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju (AOP639)</b>	<b>376.861</b>

### Bilješka 2.

Tablica 2

STRUKTURA PRIHODA		AOP	2019.	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	057	7.705	-	-	-
636	Pomoći iz nenadležnog proračuna	063	145.704	80.000	60.000	0,75
641	Prihodi od financijske imovine	077	1.478	1.255	387	0,31
652	Prihodi po posebnim propisima	101	6.220.462	1.650.727	1.377.845	0,84
661	Prihodi od pružanja usluga i prodaje proizvoda	120	771.462	482.477	449.248	0,93
663	Prihodi od donacija izvan općeg proračuna	123	70.000	-	140.000	-
671	Prihodi iz nadležnog proračuna	131	12.824.028	14.388.136	13.916.849	0,97
	<b>UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA</b>		<b>20.040.868</b>	<b>16.602.595</b>	<b>15.944.329</b>	<b>0,96</b>
72	Prihodi od prodaje dugotrajne nefinancijske imovine	302	2.089	892	1.218	1,37
	<b>SVEUKUPNI PRIHODI</b>	<b>403</b>	<b>20.042.957</b>	<b>16.603.487</b>	<b>15.945.547</b>	<b>0,96</b>

AOP 063 –POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ NENADLEŽNOG PRORAČUNA

Prihod se odnosi na sufinanciranje Ministarstva kulture programa 45. međunarodnog festivala Dana satire Fadila Hadžića.

#### AOP 101 – PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

U 2021. godini realizirani prihodi od vlastite djelatnosti manji su u odnosu na isto razdoblje 2020. g. Kazalište je i tijekom 2021.g nastavilo s redovnim izvođenjem predstava ali zbog ograničenja broja gledatelja i utjecaja epidemioloških prilika prihod od prodaje ulaznica smanjio se za 16%.

#### AOP 120 – PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA I PRODAJE PROIZVODA

Ovaj ukupni prihod gotovo da se zadržao na razini prethodne godine. Međutim i prihod od usluga je znatno smanjen a ostvareno ukupno stanje rezultat je povećan iznos sponzorstava.

#### AOP 123 – PRIHODI OD DONACIJA IZVAN OPĆEG PRORAČUNA

Ovaj prihod u stvari je konstantan na razini 70.000 godišnje, međutim prethodne godine nije mogao biti iskazan budući su ugovorena sredstva za program 2020.g uplaćena početkom 2021.g

Ukupni prihodi manji su u odnosu na prethodnu godinu za 4%.

Struktura prihoda iz Gradskog proračuna: Od ukupnog prihoda iz proračuna Grada Zagreba 13.916.849 kn, na plaće i naknade odnosi se 12.337.417 kn ili 88,65%, na rashode za program 970.778 kn ili 6,98% i za materijalne rashode 608.653 kn ili 4,37%.

Tendencija je konstantnog smanjena sredstava za program i materijalne izdatke.

Kazalište je u 2021.g od ukupno ostvarenih prihoda usprkos pandemiji uspjelo realizirati 13 % vlastitih prihoda od čega se 70% odnosi na prihod od prodaje ulaznica.

### Bilješka 3.

Tablica 3

STRUKTURA RASHODA		AO P	2019.	2020.	2021.	Indeks 2021/20 20
31	Rashodi za zaposlene	147	12.914.866	13.072.071	12.843.873	0,98
32	Materijalni rashodi	158	6.589.731	4.576.219	4.123.351	0,90
321	Naknade troškova zaposlenima	161	428.156	252.235	253.971	100
322	Rashodi za materijal i energiju	164	1.059.906	698.850	573.913	0,82
323	Rashodi za usluge	172	4.695.325	3.406.067	3.087.142	0,91
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	182	109.818	27.363	44.270	1,62
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	183	296.526	191.704	164.055	0,86
34	Financijski rashodi	191	29.894	15.358	18.156	1,18
37	Stipendije i školarine	247	217.196	57.840	71.690	1,24
381	Tekuće donacije u novcu	259	39.000	7.350	25.617	3,48
	UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	284	19.790.687	17.728.838	17.082.687	0,96
41,4 2	Nabava dugotrajne nefinancijske imovine	344	1.035.828	273.272	62.470	0,23
<b>SVEUKUPNI RASHODI</b>		407	20.826.515	18.002.110	17.145.156	0,95

Ukupni rashodi manji su u odnosu na prethodnu godinu za 5% što je u skladu i sa smanjenjem prihoda od 4%. Rezultat smanjenja je nastojanje potpune racionalizacije i smanjenja rashoda gdje

god je to bilo moguće u uvjetima novog poslovnog okruženja izazvanog epidemijom Covid-19.

Značajnije povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu bilježi se na :

**AOP 160 – SLUŽBENA PUTOVANJA**

Znatno povećan indeks rezultat je ublažavanje epidemioloških mjera što je rezultiralo da je u odnosu na prethodnu godinu bilo moguće realizirati više izvedbi predstava na gostovanjima.

**AOP 174 – USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA**

Povećanje je rezultat dovršetka održavanja zgrade kazališta započeto prethodne godine - zamjena dijela staklenih stijena na zgradi. Time će se u budućnosti zbog bolje izolacije smanjiti troškovi potrošnje energije.

**AOP 180 - RAČUNALNE USLUGE**

Ovaj trošak evidentiran je i prethodne godine ali kroz najam računalnog programa. Kako je najam istekao i program otkupljen po minimalnoj cijeni trošak se odnosi na održavanje programa.

**AOP 182 - NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA**

Rashod je vezan uz AOP 160 i rezultat je većeg broja izvedbi naših predstava na gostovanjima i ugošćavanja drugih kazališta u našem prostoru. ( na Danima satire u 2020.g bila su samo kazališta iz Hrvatske a u 2021.g. i iz inozemstva )

**AOP 254 – OSTALE NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA**

Kazalište je i u 2021.g nastavilo izvažavati svoje obveze temeljem ugovora o školovanju zaposlenika. Iznos je veći jer je račun jedne školarine ispostavljen sa znatnim zaostatkom.

**AOP 259 – TEKUĆE DONACIJE**

Kazalište je i u 2021.g nastavilo iznos prihoda jedne predstave donirati u okviru kampanje pokretu „Movember“ te pomagati samostalnim umjetnicima zbog nemogućnosti rada u uvjetima pandemije.

**Bilješka 4.**

Realizacija programa javnih potreba u kulturi za 2021.g ostvarena je s 3 premijerna i 6 repriznih naslova. Premijerni naslovi :

J.B.P.Molière : ŠKRTAC, M.Pejnović/F.Jujević /M.Lisjak : TEORIJA ZAVJERE, D. Vukelić: DARIAN, HRVATSKI KRALJ SAMOPOMOĆI

Tablica 4

Program	Broj naslova	Broj izvedbi	Broj gledatelja
Premijerni naslovi	3	46	3861
Reprizni naslovi	6	97	10586
Ostali programi	12	12	1476
<b>Ukupno program</b>	<b>21</b>	<b>155</b>	<b>15923</b>
Gostovanja u zemlji	8	8	2086
Gostovanja u inozemstvu	2	2	450
<b>Ukupno gostovanja</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>2536</b>
<b>Sveukupno</b>		<b>165</b>	<b>18459</b>

<b>Sudjelovanje na festivalima</b>	
Glumački festival u Krapini 45. Dani satire Fadila Hadića Glumci u Zagovzdu 28. Festival glumca Županja 31. Marulićevi dani Split	Festivali u inozemstvu: - 15. međunarodni festival pozorišta Zlatna vila Prijedor - 39. susreti pozorišta/kazališta Brčko distrikt BiH
<b>Nagrade</b>	
<b>HRVATSKI PUT KA SREĆI</b> – Velika nagrada „Večernjeg lista“ za najbolju predstavu u cjelini na 45. Danima satire Fadila Hadžića <b>Bobo Jelčić</b> – nagrada za najbolju režiju za predstavu „Hrvatski put ka sreći“ na 45. Danima satire Fadila Hadžića <b>Nikša Butijer</b> – nagrada za najbolju sporednu mušku ulogu u predstavi „Hrvatski put ka sreći“ na 45. Danima satire Fadila Hadžića <b>Matija Šakoranja</b> – Nagrada „Mladen Crnobrnja Gumbek“ za najbolju mušku ulogu za ulogu Dudeka u predstavi „Gruntovčani“ na 45. Danima satire Fadila Hadžića <b>OSTALI FESTIVALI:</b> <b>Ornela Vištica</b> – Nagrada „Fabijan Šovagović“ za najbolju žensku ulogu za ulogu Kolinde Grabar-Kitarović u predstavi „Predsjednici & ca“ na 28. Festivalu glumca Županja <b>Matija Šakoranja</b> – nagrada Marul za glumačko ostvarenje za ulogu Dudeka u predstavi „Gruntovčani“ na 31. Marulićevim danima Split <b>Ines Bojanić</b> – nagrada Marul za glumačko ostvarenje za ulogu Babice u predstavi „Gruntovčani“ na 31. Marulićevim danima Split <b>Ines Bojanić</b> – nagrada Marul za glumačko ostvarenje za ulogu Patricije u predstavi „Umri ženski „ na 31. Marulićevim danima Split <b>Josip Brakus</b> – nagrada za najboljeg mladog glumca za ulogu Robija K. u predstavi „Bilježnica Robija K.“ na 15. međunarodnom festivalu pozorišta „Zlatna vila“ Prijedor <b>Marina Pejnović</b> – nagrada za najbolju režiju predstave „Bilježnica Robija K.“ na 15. međunarodnom festivalu pozorišta „Zlatna vila“ Prijedor <b>Tomislav Zajec</b> – nagrada hrvatskog glumišta za adaptaciju Molierovog „Škrca“ <b>Barbara Bourek</b> – nagrada hrvatskog glumišta za najbolju kostimografiju za kostime u predstavi „Škrtač“	

## **BILJEŠKE UZ BILANCU**

### **IMOVINA**

#### **Bilješka 1.**

##### **AOP 002 – NEFINANCIJSKA IMOVINA**

U 2021. godini ukupna vrijednost nefinancijske imovine je smanjena. Usporedbom sadašnje vrijednosti AOP 007,008,014,024 u odnosu na početno stanje dolazimo do stvarnog podatka koji ukazuje da je povećanje nabavne vrijednosti odnosno nabave nove imovine znatno manje negoli ispravak vrijednosti. Osim ispravka vrijednosti na to je utjecala i znatno manja nabava imovine od planiranog iznosa jer je nabavljena samo nužna oprema zbog poslovanja u otežanim uvjetima te potpuni izostanak financiranja opremanja ustanove od strane Gradskog proračuna. Nabavljeni sitni inventar otpisuje se 100% pri stavljanju u uporabu.

##### **AOP 067 – NOVAC NA RAČUNU KOD TUZEMNIH POSLOVNIH BANAKA**

Na iznos stanja na računu na dan 31.12.2021. i ove godine utjecala je vrijednost nerealiziranih sredstava iz proračuna Grada Zagreba koja prema prikazu u tablici 1. iznose 1.710.819 kn.

Time je treću godinu za redom manjak prihoda iz proračuna pokriven iz prenesenih viškova vlastitih prihoda ostvaren prethodnih godina, međutim ove godine taj višak više nije bio dovoljan za pokriće

time uvjetovanog manjka poslovanja.

**AOP 165 – UNAPRIJED PLAĆENI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA**

Evidentirani iznos odnose se na pripremu programa za 2022. g. obzirom da je prva ovogodišnja premijera planirana za 13. ožujka 2022.g

**AOP 173 – OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE**

Na znatno povećanje utjecalo je povećanje obveza za energiju i tekuće i investicijsko održavanje jer su radovi održavanja dovršeni pred sam kraj godine.

**AOP 182 - OSTALE TEKUĆE OBVEZE**

Najveći iznos odnosi se na nedospjelu obvezu za PDV gdje znatan iznos predstavlja promjena postotka prava za odbitak pretporeza .

**OBVEZE**

### Bilješka 2.

**AOP 170 – 181 - OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA**

Sastoje se od obveza za zaposlene / neto plaće, naknade i doprinose na plaće / za prosinac 2021.g u iznosu od 1.026.004 kn , materijalne rashode za materijal i usluge u iznosu od 240.114 kn, financijske rashode od 1.400 kn i tekuće obveze u iznosu od 65.029 kn.

**AOP 239-244 VIŠAK I MANJAK PRIHODA**

Ostvaren je manjak prihoda poslovanja od 1.138.358 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine od 61.251 kn. Prenesen je višak prihoda od 822.748 kn pa za pokriće manjka u narednom periodu ostaje iznos od 376.861 kn.

Od ukupnog manjaka prihoda od 1.199.609 kn razvrstano prema izvorima manjak prihoda redovne djelatnosti od 1.138.358 kn odnosi se na izvor 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 038 – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA**

Najvećim dijelom stanje obveza na dan 31.12.2021.g u iznosu od 1.332.548 kn odnosi se na nedospjele obveze i uglavnom su podmirene do datuma predaje izvješća.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU 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.

**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, 26. siječnja 2022.

Klasa: 004-01/22-02/11

Urbroj: 001-01-22-2

Ravnatelj:  
Roman Šušković-Stipanović

