**JAVNA USTANOVA U KULTURI HRVATSKI DOM**

**Split, Tončićeva 1**

**OIB: 74476770642**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.2023. – 31.12.2023.**

# FINANCIJSKI REZULTAT

|  |  |
| --- | --- |
| **REZULTAT POSLOVANJA** | Iznos u  eurima |
| UKUPAN PRIHOD/klasa 6/ | 482.119,27 |
| UKUPAN RASHOD /klasa 3 i klasa 4/ | 656.102,84 |
| **MANJAK PRIHODA** | 173.983,57 |
| **MANJAK PRIHODA PRENESEN IZ 2022.** | 16.323,96 |
| **MANJAK PRIHODA U NAREDNOM RAZDOBLJU** | 190.307,53 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PRIHODI PODSK. iznosi u eurima** | | |
| Prihodi iz proračuna Grada Splita | 671 | 353.163,53 |
| Pomoći iz državnog proračuna, Ministarstvo kulture | 636 | 17.917,57 |
| Pomoći iz proračuna koji nije nadležan, Županija Splitsko dalmatinska | 636 | 5.000,00 |
| Prihodi po posebnim propisima: |  |  |
| ulaznice | 652 | 69.385,18 |
| Prihodi od pruženih usluga - vlastiti prihodi: |  |  |
| najmovi | 661 | 36.156,84 |
| Prihodi od financijske imovine/kamate na depozite po viđenju | 641 | 0,02 |
| Ostali prihodi | 683 | 496,13 |
| **UKUPNI PRIHOD** |  | **482.119,27** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RASHODI PODSK. iznosi u eurima** | | |
| Rashodi za zaposlene | 31 | 111.329,26 |
| Materijalni rashodi | 32 | 421.394,46 |
| Financijski rashodi | 34 | 557,79 |
| Ostali rashodi | 38 | 6.733,66 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4 | 116.087,67 |
| **UKUPNI RASHODI 656.102,84** | | |

1. Broj zaposlenika tijekom obračunskog razdoblja: 5

Tabelarni prikaz rezultata poslovanja prema izvorima financiranja:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Izvori financiranja | OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRADSKI PRORAČUN | TEKUĆA I KAPITALNA POMOĆ IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN - MINISTARSTVO KULTURE | TEKUĆA I KAPITALNA POMOĆ IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN - ŽUPANIJA SPLITSKO DALMATINSKA | PRIHOD OD ULAZNICA I OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | VLASTITI PRIHOD (NAJAM PROSTORA) | UKUPNO 2023. |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| Oznake računskog plana | 111 | 531 |  | 431 | 311 |  |  |
| 6 | 353.163,53 | 17.917,57 | 5.000,00 | 69.385,18 | 36.652,99 | 482.119,27 |  |
| 3 | 468.652,02 | 18.582,11 | 3.000,00 | 0,00 | 50.180,24 | 540.414,37 |  |
|  |  |
| **Višak/manjak** | -115.488,49 | -664,54 | 2.000,00 | 69.385,18 | -13.527,25 | -58.295,10 |  |
| **od redovnog poslovanja** |  |
| 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 4 | 113.690,97 |  | 1.997,50 | 0,00 |  | 115.688,47 |  |
|  |
| **Višak/manjak od nefinancijske imovine** | -113.690,97 |  | -1.997,50 | 0,00 | 0,00 | -115.688,47 |  |
| 8 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 5 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **Višak/manjak od financijske imovine** | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **Ukupni rezultat po izvorima financiranja** | **-229.179,46** | **-664,54** | **2,50** | **69.385,18** | **-13.527,25** | **-173.983,57** |  |
|  |  |  |  | **VIŠAK PRIHODA PRENESEN IZ 2022.** | | **-16.323,96** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | |  |  |
| **VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU** | | | | | | **-190.307,53** |  |
|  | | | | | |  |  |
|  | | | | | |  |  |

**O B R A Z L O Ž E N J E :**

Gradski proračun

Iskazani manjak prihoda iz gradskog proračuna je nastao zbog primjene modificiranog načela knjiženja u proračunskom računovodstvu odnosno zbog knjiženja prihoda u trenutku kada su mjerljivi i raspoloživi, a rashoda u trenutku nastanka.

Ministarstvo kulture

Prihodi iz državnog proračuna sadrže pomoći Ministarstva kulture u iznosu od 17.917,57 € i to namjenski za financiranje djelatnosti u smislu priprema predstava te su u tu svrhu i potrošeni.

Splitsko dalmatinska županija

Prihodi iz državnog proračuna sadrže pomoći Splitsko dalmatinske županije u iznosu od 5.000,00 € i to za financiranje djelatnosti u smislu priprema predstava ( 3.000,00 €) te za nabavku imovine ( 2.000,00 €). U navedenu svrhu su sredstva i utrošena.

Vlastita sredstva

Rezultat vlastitih sredstava odnosi se na:

* prihode od ulaznica i
* prihodi od najma
* ostali prihodi

te iznose 106.038,17€.

Rashodi vlastitih sredstava iznose 50.180,24 € a utrošeni su na materijalne i programske troškove.

Na stavki vlastitih izvora ostvaren je višak poslovanja od 55.857,93 € koji je raspoloživ u slijedećem razdoblju.

Ukupan manjak poslovanja za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 190.307,53 €

**BILJEŠKE**

**UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA PR-RAS ZA OBRAČUNSKO RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2023.**

Prema članku 15. Pravilnika o financijskog izvještavanja u Bilješkama uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima potrebno je pozicije na kojima postoje veća odstupanja u izvještajnom razdoblju u odnosu na prošlo razdoblje navesti razloge za to.

# Usporedba s prethodnom godinom, PRIHODI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | šifra | 2022 | 2023 | Indeks |
| 634 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika |  |  |  |  |
| 636 | Pomoći proračunskog korisnika iz proračuna koji mu nije nadležan | 636 | 58.398,04 | 22.917,57 | 39,20 |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 65 | 32.099,63 | 69.385,18 | 216,20 |
| 661 | Prihodi od pruženih usluga/prihod | 66 | 131.231,58 | 36.156,84 | 31,00 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 67 | 305.792,55 | 353.163,53 | 115,50 |
| 641 | Prihod od financijske imovine | 64 | 17,15 | 0,02 | 0,1 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna |  |  |  |  |
| 683 | Ostali prihodi | 68 |  | 496,13 |  |
|  | **UKUPNO** |  | **527.538,95** | **482.119,27** |  |

**636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Prihodi iz nenadležnog proračuna odnosno iz Ministarstva kulture rezultat su ocjene apliciranja na Javni poziv za predlaganje javnih potreba u kulturi Republike Hrvatske za 2023. godinu za financiranje Programa glazbene i glazbeno-scenske djelatnosti.

Prihodi iz nenadležnog proračuna odnosno iz sredstava Splitsko-dalmatinske županije rezultat su ocjene apliciranja na Javne pozive:

* za opremanje ustanova u kulturi u 2023.g. te
* za financiranje projekata/programa/ aktivnosti iz područja kulture i društvenih događanja u 2023. godini

# 652 Prihodi po posebnim propisima – ulaznice, gostovanja s koncertima

Ostvareni prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od prodaje ulaznica za gostovanja s koncertnim događanjima i veći su za čak 116,15% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga jer je organiziran veći broj koncertnih događanja tijekom godine.

# 661 Prihodi od pruženih usluga

Prihode od pruženih usluga Hrvatski dom Split ostvaruje iznajmljivanjem prostora i opreme kada isti nisu angažirani za osnovnu djelatnost, a u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su zbog manje raspoloživih slobodnih termina tijekom godine.

# 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za ﬁnanciranje rashoda poslovanja

Prihodi iz gradskog proračuna kao nadležnog proračuna su veći su za 15,50% u odnosu na prošlu godinu zbog povećanog obujma osnovne djelatnosti pa samim time i svih ostalih troškova.

# Usporedba s prethodnom godinom, RASHODI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun |  | Šifra | 2022 | 2023 | Indeks ostvarenja |
| 311 | Plaće (bruto) | 311 | 74.835,27 | 88.056,80 | 117,7 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 312 | 4.429,89 | 8.693,85 | 196,3 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 313 | 12.347,82 | 14.578,61 | 118,1 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 321 | 27.060,74 | 7.134,69 | 26,4 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 322 | 11.876,42 | 8.001,14 | 67,4 |
| 323 | Rashodi za usluge | 323 | 317.704,08 | 371.814,68 | 117 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 324 | 1.599,84 | 32.265,14 | 2.016,80 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 329 | 8.065,08 | 2.178,81 | 27 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 343 | 699,55 | 557,79 | 79,7 |
| 381 | Tekuće donacije | 381 | 0 | 6.733,66 | - |
| 412 | Nematerijalna imovina | 412 | 0,00 | 239,81 |  |
| 422 | Rashodi za nabavu dugotrajne imovine | 422 | 69.810,74 | 115.847,86 | 165,9 |
| 427 | Uređaji, strojevi | 427 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **UKUPNO** |  | **528.429,43** | **656.102,84** | **124,2** |

1. **Bruto plaće**

U izvještajnom razdoblju isplaćeno je 17,70 % više bruto plaća u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećanja temeljem Kolektivnog ugovora te povećanja broja zaposlenih.

# Ostali rashodi za zaposlene

Ostali rashodi zaposlenima veći su za 96,3% zbog povećanja broja zaposlenih te povećanja rashoda za službena putovanja te ostalih pripadajućih troškova.

# 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Zbog povećanja koncertnih aktivnosti i gostovanja umjetnika iz različitih dijelova svijeta došlo je do povećanja naknada osobama izvan radnog odnosa, a isti se odnose na troškove autorskih honorara, troškove organizacije koncerata, organizacije smještaja i prijevoza za gostujuće umjetnike.

# 381 Tekuće donacije

Donacija je u 2023.g. isplaćena temeljem Ugovora o donaciji koji je sklopljen u 2022.g

Prihod od ulaznica koncerta održanog u 2022.g. doniran je temeljem ugovora učenici Glazbene škole Josipa Hatzea.

# 412 Rashod za nabavu dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine povećani su za 65,9% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na ulaganja u opremanje koncertne dvorane kako bi ista mogla omogućiti visoku produkcijsku razinu glazbenih događanja

# IZVJEŠTAJ O BILANCI

Ukupna vrijednost imovine na 31. prosinca 2023 iznosi 239.678,07 € a iskazuje povećanje u odnosu na 31 prosinca 2022 za 164,6 %.

Povećanje se odnosi na nabavku dugotrajne imovine proračunskog korisnika. Ukupna vrijednost obveza i vlastitih izvora na 31. prosinca 2023 iznosi 239.678,07 €.

Na dan 31. prosinca 2023 protiv Javne ustanove u kulturi Hrvatski dom ne vodi se niti jedan sudski spor. Dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova u promatranom razdoblju nije bilo.

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine funkcijski su razvrstani i uključeni u ovaj izvještaj pod oznakom 082 s obzirom da Javna ustanova Hrvatski dom u kulturi pripada službi kulture.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine sveukupno iznose 656.102,84 € i veći su za 24,2 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

**IZVJEŠTAJ O OBAVEZAMA**

* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi: 231.568,48 €
* 231 – obveze za zaposlene iznose 11.826,30 € i dospijevaju u siječnju, a odnose se na obveze za plaću za mjesec prosinac 2023.g.
* 232 – obveze za materijalne rashode iznose 125.395,64 €
* 234 – obveze za financijske rashode iznose 52,53 € se odnose na bankarske troškove za siječanj
* 239 – ostale nespomenute obveze iznose 2.988,88 € odnose se na nedospjelu obvezu za porez na dodanu vrijednost

U Splitu, 31. siječnja 2024 godine

Odgovorna osoba:

Vanesa Kleva