JAVNA USTANOVA U KULTURI HRVATSKI DOM

Split, Tončićeva 1

OIB: 74476770642

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**PR-RAS ZA OBRAČUNSKO RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2024**

1. FINANCIJSKI REZULTAT

1.1.1 . **REZULTAT POSLOVANJA – ZBIRNI PODACI**

|  |  |
| --- | --- |
| UKUPAN PRIHOD (klasa 6) | 1.389.544,10 |
| UKUPAN RASHOD (klase 3 i 4) | 1.215.236,12 |
| **VIŠAK PRIHODA** | 174.307,98 |
| **MANJAK PRIHODA PRENESEN IZ 2023.GODINE** | 190.307,53 |
| **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU** | -15.999,55 |

1.1.2. **PRIHODI – PO IZVORIMA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PRIHOD** | **PODSKUPINA** | **IZNOS U EUR** |
| Prihodi iz proračuna grada Splita | 671 | 940.774,66 |
| Prihodi iz državnog proračuna – Ministarstvo kulture | 636 | 129.163,62 |
| Prihodi iz županijskog proračuna | 636 | 2.000,00 |
| Prihodi od pruženih usluga – najam | 661 | 53.073,63 |
| Prihodi po posebnim propisima – ulaznice | 652 | 244.531,57 |
| Prihodi od financijske imovine – kamate | 643 | 0,62 |
| Prihodi od donacija | 663 | 20.000,00 |
| **UKUPAN PRIHOD** |  | **1.389.544,10** |

**1.1.3**. **RASHODI PO VRSTAMA – ZBIRNI**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RASHODI** | **PODSKUPINA** | **IZNOS U EUR** |
| Rashodi za zaposlene | 31 | 173.881,84 |
| Materijalni rashodi | 32 | 929.599,38 |
| Financijski rashodi | 34 | 736,45 |
| Ostali rashodi | 38 |  |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4 | 111.018,45 |
| **UKUPNI RASHODI** |  | **1.215.236,12** |

**1.1.4. Tabelarni prikaz rezultata poslovanja prema izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oznaka** | **Izvori financiranja** | **Prihod** | **Rashod** | **Ulaganja** | **Višak/Manjak prih.** |
| **REDOVITO POSLOVANJE** |
| 111 | Nadležni proračun | 831.755,21 | 668.593.85 |  | 163.161,36 |
| 511 | Državni proračun | 129.163,62 | 129.163,62 |  | 0,00 |
| 311 | Vlastita djelatnost | 53.073,63 | 53.073,63 |  | 0,00 |
| 411 | Prihod od ulaznica | 244.531,57 | 233.384,95 |  | 11.146,62 |
| 611 | Donacije | 20.000,00 | 20.000,00 |  | 0,00 |
|  | **UKUPNO** | **1.278.293,30** | **1.104.217,67** | **0,00** | **174.307,98** |
| **NEFINANCIJSKA IMOVINA** |
| 111 | Nadležni proračun | 109.019,45 |  | 109.019,45 | 0,00 |
| 511 | Županijski proračun | 2.000,00 |  | 2.000,00 | 0,00 |
|  | **UKUPNO** | **111.019,45** |  | **111.019,45** |  |
| **FINANCIJSKA IMOVINA** |
| 611 | Kamate na depozite | 0,62 |  | 0,62 | 0,00 |
| **SVEUKUPNO** | **1.389.544,10** | **1.104.217,67** | **111.019,45** | **174.307,98** |
| **MANJAK PRIHODA PRENESEN IZ 2023 GODINE** |  |  |  | **190.307,53** |
| **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU** |  |  |  | **-15.999,55** |

**OBRAZLOŽENJE**

**UVOD**

U 2024.godini organizirano je 206 različitih događaja. Od toga samostalno 123 programa,, u suradnji 47 programa te 36 programa od strane drugih organizatora.

Taj program obuhvatio je 93 koncerta unutar 4 ciklusa uz dva posebna glazbena događaja (Maskerata bal pod maskama i Novogodišnji bal), zatim 38 izvedbi predstava; 6 pojedinačnih, 27 radionica unutar Koncertnog laboratorija – program za djecu i mlade, 5 izložbi, 2 promocije knjiga, 1 konferenciju i 3 radionice.

Od 170 događaja u vlastitoj organizaciji i koordinaciji, prodaja ulaznica organizirana je za ukupno 138 događaja, a za ostale događaje: radionice za djecu, promocije knjiga, te posebni koncerti i predstave, ulaznice nisu naplaćivane.

Na besplatnim događajima u 2024 godini bilo je 3.359 posjetitelja, a u 2023 godini bilo je 1.870 posjetitelja.

Događaje i koncerte u 2024 godini posjetilo je 23.293 posjetitelja.

U 2024 godini prodano je 17.937 ulaznica, što je u odnosu na broj prodanih ulaznica u 2023 godini, kada je prodano 5.850 ulaznici, povećanje od 306%.

U 2024.godini prvi put je izvan Ustanove organiziran Peristil Vibrez festival, koji je obuhvatio 4 koncerta i kojeg je posjetilo 1.824 posjetioca. Ovako obiman i veoma kvalitetan program rezultirao je veoma velikim rastom kako prihoda tako i rashoda, detaljnije u nastavku. U ukupno ostvarenom prihodu za 2024.godinu, grad Split sudjeluje s 63%, a vlastiti prihodi s 37% prihoda.

**PRORAČUN GRADA SPLITA**

Grad Split je redovito podmirivao svoje obveze u skladu s planom odnosno rebalansom. Od ukupnih primitaka za pokriće duga iz 2023.godine uplaćeno je 229.179,46 EUR. Iskazani manjak prihoda iz gradskog proračuna u 2023. godini je nastao zbog primjene modificiranog načela knjiženja u proračunskom računovodstvu odnosno zbog knjiženja rashoda u trenutku nastanka, a prihoda u trenutku kada su mjerljivi i raspoloživi.

**MINISTARSTVO KULTURE**

Iz državnog proračuna osigurano je 129.163,62 EUR i to namjenski za financiranje djelatnosti u smislu organizacije koncerata i majstorskog seminara te su u tu svrhu i potrošeni. Osim za financiranje javnih potreba u kulturi, iz državnog proračuna su osigurana sredstva za financiranje građevinskih radova za uređenje i adaptaciju AV režije u iznosu od 40.000,00 EUR.

**ŽUPANIJA SPLITSKO-DALMATINSKA**

Za nabavu sofisticirane tehničke opreme u koncertnoj dvorani Ive Tijardovića, Županija je doznačila iznos od 2.000,00 EUR.

**VLASTITA SREDSTVA**

Prihodi od najma dvorane ostvareni su u iznosu od 45.073,63 EUR, dok su prihodi od sponzorstva ostvareni u iznosu od 8.000,00 EUR.

**PRIHODI PO POSEBNIM NAMJENAMA**

Organizacija velikog broja događanja rezultirala je velikom posjećenošću što je dalo značajno ostvarenje prihoda iz ovog izvora i to u iznosu od 244.531,57 EUR.

**OSTALI PRIHODI**

Donacijom Turističke zajednice grada Splita je ostvaren prihod od 20.000,00 EUR, koji je namjenski utrošen za organizaciju Novogodišnjeg bala u 2023. i 2024.godini. Od kamata po viđenju od OTP banke ostvaren je prihod od 0,62 EUR.

**1.2. USPOREDNI PODACI S OSTVARENJIMA U 2023.GODINI**

1.2.1. PRIHODI PO IZVORIMA

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **KTO** | **IZVORI PRIHODA** | **2023** | **2024** | **INDEKS** |
| 636 | Pomoći proračunskog korisnika iz proračuna koji mu nije nadležan | 23.413,70 | 131.163,62 | 560 |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 69.385,18 | 244.531,57 | 352 |
| 661 | Prihodi od pružanja usluga | 36.156,84 | 53.073,63 | 147 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna | 353.163,53 | 940.774,66 | 268 |
| 643 | Prihodi od financijske imovine | 0,02 | 0,62 | 3.100 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba |  | 20.000,00 |  |
| **UKUPNO** | **482.119,27** | **1.389.544,10** | **289** |

U odnosu na prošlu godinu došlo je do značajnog rasta svih prihoda.

**1.3. RASHODI PO VRSTAMA – ANALITIKA RASHODA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| KTO | NAZIV RASHODA | 2023 | 2024 | INDEKS |
| 311 | Plaće | 88.056,80 | 136.645,67 | 155 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 8.693,95 | 14.689,63 | 169 |
| 313 | Doprinos na plaću | 14.578,61 | 22.546,54 | 155 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenih | 7.134,69 | 4.002,57 | 56 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 8.001,14 | 9.981,37 | 122 |
| 323 | Rashodi za usluge | 371.814,68 | 848.690,61 | 230 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan r-o | 32.265,14 | 66.427,79 | 206 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.178,81 | 497,04 | 23 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 557,79 | 736,45 | 132 |
| 381 | Tekuće donacije | 6.733,66 |  | 0 |
| 412 | Nematerijalna imovina | 239,81 | 2.643,41 | 1.102 |
| 422 | Rashodi za nabavu dugotrajne imovine | 115.847,86 | 108.375,04 | 94 |
| 427 | Uređaji, strojevi |  |  |  |
| **UKUPNO** | **656.102,94** | **1.215.236,12** | **186** |

Povećana aktivnost osim povećanja prihoda rezultirala je i rastom troškova. Rashodi za zaposlene rezultat su povećanja broja zaposlenih te rasta plaća. U obračunskom razdoblju ustanova broji 9 zaposlenih osoba. Najznačajniji rast ostvaren je kod rashoda za usluge, pri čemu značajan rast imaju isplate za autorske honorare te ostali troškovi vezani za izvođače kao što su putni troškovi i smještaj (naknade troškova osobama izvan radnog odnosa), troškovi investicijskog održavanja prostora i opreme te troškovi vezani uz organizaciju Peristil Vibrez festivala koji se odvijao na otvorenom, izvan prostora Hrvatskog doma, što je rezultiralo značajnim povećanjem troškova.

**2. NEPODMIRENE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **KTO** | **NAZIV OBVEZE** | **STANJE 31.12.2024** |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | 76.100,25 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | 4.266,86 |
| **UKUPNE OBVEZE** | **80.367,11** |

Nivo nepodmirenih obveza je nizak, radi se o obvezama koje dospijevaju u siječnju 2025. kada su i podmirene.

**3. PROMJENE U STANJU IMOVINE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **KTO** | **NAZIV IMOVINE** | **STANJE 01.01.24** | **STANJE 31.12.24** | **POVEĆANJE** |
| 022 | Nefinancijska imovina | 172.561,08 | 193.607,63 | 21.046,55 |
| 111 | Novčana sredstva | 38.612,86 | 59.479,42 | 20.866,56 |
| 1661 | Kupci usluga najma | 19.706,62 | 1.360,40 | -18.346,22 |
| 1664 | Prodane ulaznice | 6.656,16 | 32.638,59 | 25.982,43 |
| **UKUPNO** | **237.563,72** | **287.086,04** | **49.549,32** |

U proteklom razdoblju uložena su sredstva u opremanje i adaptaciju AV režije te nabavu opreme (projektor i drugo). Povećanje novčanih sredstava ovisno je o dinamici plaćanja.

Aktivnošću na naplati potraživanja iz prošle godine kao i iz tekuće, nenaplaćeni prihodi od kupaca svedeni su na minimum.

Dogovorom o ciklusnom plaćanju ostao je nenaplaćen značajan dio prihoda od ulaznica naplaćen od posjetitelja u 2024.godini.

**4. IZJAVA O SPOROVIMA**

Izjavljujemo da nemamo nikakvih sporova, veza Članak 15 točka 2. i 4. Pravilnika o financijskom izvještavanju.

 RAVNATELJICA Vanesa Kleva