

KONCERTNA DVORANA VATROSLAVA LISINSKOG

RKP 26065

RAZINA 21

OIB: 54493774760

Trg Stjepana Radića 4

Zagreb

ur. broj: 459/1-25

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

1. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2024.

Zagreb, 30. siječnja 2025.

Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 32/21)

Uvod

Odlukom Skupštine Grada Zagreba, Koncertna dvorana Vatroslava Lisinskog osnovana je 1971. godine kao ustanova u kulturi neprofitnog računovodstva. Od 1. siječnja 2004. godine Dvorana djeluje kao proračunski korisnik.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Izvrještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Koncertne dvorane Vatroslava Lisinskog (U daljnjem tekstu Dvorana).

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobiveni su iz Glavne knjige koju informatički podržava APROSS program, tvrtke Zagreb data d.o.o.

PRIHODI

Obrazloženje značajnih povećanja ili smanjenja prihoda u odnosu na prethodnu godinu

Konta razreda 6 – **Prihodi poslovanja** – indeks je 102,7 u odnosu na prethodnu godinu, a razlog tome odnosi se na povećanje vlastitih prihoda Dvorane ostvarenih u visini od **3.264.694,36 €** koje je Dvorana ostvarila od 1. siječnja 2024. godine do 31. prosinca 2024. godine. Od ukupnog iznosa prihoda poslovanja u visini od **6.492.879,91 €**, **89.908,50 €** čine doznake prihoda poslovanja iz Državnog proračuna : Ministarstvo kulture RH, namijenjene podmirivanju troškova isplata za plaće djelatnika MIC-a, kao i ostalih rashoda za zaposlene (regres, božićnica, jubilarina nagrada, naknade za blagdan Uskrsa) i programske djelatnosti.

Doznaka prihoda poslovanja Gradskog proračuna **3.141.277,05 €** čine prihodi Gradskog ureda za kulturu i civilno društvo za troškove isplata **plaća za djelatnike Dvorane, sredstva za naknade ostalih rashoda za zaposlene** (regres, božićnica, jubilarina nagrada, dar djeci, rođenje djeteta, otpremnina, uskrsnica, smrtni slučaj, troškovi prehrane, isplata naknade za neiskorišteni godišnji odmor), **sredstva za podmirenje materijalnih rashoda** (naknada za prijevoz zaposlenih, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski i ostali materijal, materijal i sirovine, energija, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, telefon, pošta i prijevoza, usluga tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnina i najamnina, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge, naknada za UV, osiguranje Dvorane, bankarske usluge, članarine, ostali nespomenuti rashodi poslovanja, školarine zaposlenika, zatezne

kamate) kao i sredstva za **podmirenje programskih troškova** za ciklus Lisinski subotom, MIC, Zagrebačko glazbeno proljeće, Glazbeni piknik. Ukupno doznačena sredstva za programsku djelatnost u 2024. godini od strane Gradskog ureda za kulturu i civilno društvo iznosi 231.300,00 €. Ostatak sredstava u iznosu od 33.000,00 € će doznačiti u 2025. godini. (za Dan dvorane, Lisinski da camera i MIC nakladnička djelatnost notna izdanja).

U taj su iznos uključeni i zaostaci, odnosno sva dugovanja Grada prema dvorani Lisinski iz 2023. godine.

Slijedi razrada značajnih povećanja ili smanjenja prihoda na četvrtoj i petoj razini poslovanja:

Konto 6413 – Prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju – indeks je 4.090,6 u odnosu na prošlu godinu, zbog većeg priljeva novčanih sredstava na Žiro račun Dvorane, a radi zatvaranja Žiro računa OTP banke, i Zagrebačke banke u ovoj godini.

Konto 6526 – Ostali nespomenuti prihodi – indeks je 69,4 u odnosu na prošlu godinu, a razlog tome je manji prihod od prodaje ulaznica za koncerte.

Konto 6615 – Prihodi od pruženih usluga – indeks je 170,8 u odnosu na prošlu godinu, a razlog tome veći prihod od najma Velike dvorane, Male dvorane, ostalih prostora, tehničkih usluga, marketinških usluga, sponzorstva te kreditnih kartica.

Konto 6631 – Prihod od tekućih donacija – indeks je 148,6 u odnosu na prošlu godinu, a razlog tome je uplata od Turističke zajednice Grada Zagreba, Veleposlanstva Portugala.

Konto 683 – Ostali prihod – Indeks je 3.773,8 u odnosu na prošlu godinu, a razlog tome je naplata sudskog spora po potpisanoj nagodbi (Alić Sanda), te je prihodovano knjiženje konačnog PDV-a, postotak pretporeza za tekuću godinu)

Konto 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna (Grada Zagreba) za financiranje rashoda poslovanja indeks je 109,2 u odnosu na prošlu godinu.

Konto prihoda doznaka Guk-a	2023. g.	2024. g
6711	2.876.384,37 €	3.141.277,05 €

Zaključak:

Ukupno povećanje prihoda poslovanja nastalo je najvećim dijelom zbog prihoda najma prostora koje je Dvorana prihodovala od vanjskih organizatora (1.182.867,85 € naplaćenih prihoda od najma prostora i ostalih usluga – tehnika Dvorane, usluge snimanja, marketinških usluga, sponzorstva, kreditnih kartica).

RASHODI

Obrazloženje značajnih povećanja ili smanjenja rashoda u odnosu na prethodnu godinu

Konta razreda 3 i 4 – **Rashodi poslovanja** indeks je 90,01 u odnosu na prethodnu godinu. Ukupni rashodi Dvorane realizirani su u visini od **5.457.371,06 €**, koje je Dvorana ostvarila od 1. siječnja 2024. godine do 31. prosinca 2024. godine. Od ukupnog iznosa rashoda poslovanja, **89.908,50 €** čine rashodi doznačenih prihoda poslovanja iz Državnog proračuna (Ministarstvo kulture RH), namijenjeno podmirivanju troškova isplata za plaće djelatnika MIC-a, ostalih rashoda za djelatnike MIC-a (regres, jubilarne nagrade, naknade za blagdan Uskrsa, božićnica i programska djelatnost). Razlika rashoda poslovanja u visini od **5.367.462,56 €** odnosi na realizaciju doznačenih prihoda poslovanja Gradskog proračuna grada Zagreba u visini od **3.141.277,05 €** (za plaće, materijalne rashode, za programsku djelatnost) i na pokrivanje rashoda poslovanja vlastitim prihodima koji iznose **2.226.185,51 €** (za ostale rashode za zaposlene, materijalne rashode redovne djelatnosti, rashode za financiranje nabave nefinancijske imovine) te za pokrivanje rashoda programske djelatnosti .

Zaključak:

Smanjenje rashoda poslovanja nastalo je zbog nemogućnosti izvršenja nabave planirane opreme po prvotnom financijskom planu Ustanove za 2024-tu godinu.

Slijedi razrada značajnih povećanja ili smanjenja rashoda na četvrtoj i petoj razini poslovanja:

Konto 3211 – Službena putovanja – indeks je 402,0 a odnosi se na dnevnice inozemne i tuzemne, smještaj, prijevoz službenog puta u tuzemstvu i inozemstvu, cestarine djelatnika Dvorane

Konto 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika – indeks je 155,3 a odnosi se na seminare, kotizacije, tečajeve zaposlenika Dvorane.

Konto 3225 - Sitni inventar i auto gume – indeks je 46,3, a odnosi se na nabavu opreme nabavne vrijednosti do 464,53 € (garderobni ormari, uredski stolovi, stolice, ljestve, mobilni uređaji, mikrofoni, aparat za kavu, printer, uništavač dokumenata, monitori,

potopna pumpa, bušilica, tableti za tonsku službu, ispitivač napona i dr.). smanjenje se odnosi na smanjene potreba u odnosu na prošlu godinu.

Konto 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (održavanje objekta) – indeks je 64,5 u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje je nastalo zbog nemogućnosti izvršenja svih planiranih radova (npr. tapeciranje fotelja).

Konto 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – indeks je 65,7 u odnosu na prošlu godinu a zbog manje potrebe za nabavom.

Konto 3233 – Usluge promidžbe i informiranja – indeks je 82,4 u odnosu na prošlu godinu. Manje je bilo potrebe za emitiranjem spotova, oglašavanja, nismo tiskali promotivne materijale.

Konto – 3234 – Komunalni troškovi – indeks je 76,8 u odnosu na prošlu godinu a razlog je što više nismo u posjedu poslovnog prostora u ulici Kneza Mislava 18, gdje je bila bivša Koncertna Direkcija Zagreb.

Konto 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge – indeks je 55,6 u odnosu na prošlu godinu a zbog manje obavljenih obveznih sistematskih pregleda zaposlenih u Dvorani.

Konto 3237 – intelektualne i osobne usluge – indeks je 67,4, u odnosu na prošlu godinu a odnosi se na smanjenu aktivnost isplata navedenih usluga.

324 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – Indeks je 61,5 u odnosu na prošlu godinu, zbog manje potrebe za hotelskim smještajem umjetnika.

Konto 3292 – Premije osiguranja - indeks je 68,8,u odnosu na prošlu godinu. (Osiguranje imovine i zaposlenika). Trošak je podijeljen na dvije rate. Plaćanje druge rate će biti u 2025. godini.

Konto 3293 – Reprezentacija – indeks je 64,2 u odnosu na prošlu godinu. Smanjeni su troškovi reprezentacije.

Konto 3299 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – indeks je 50,1. Spomenuto smanjenje odnosi smanjene troškove (uređenje Dvorane sa cvijećem, cvijeće za izvođače).

Konto 3721 – Stipendije i školarine - indeks je 69,3 u odnosu na prošlu godinu, a zbog manjeg broja djelatnika Dvorane koja se školuju.

Konto 4221 - Uredska oprema i namještaj – indeks je 21,2 u odnosu na prošlu godinu, a zbog smanjenih potreba ulaganja u opremu (kupljen je printer za printanje pretplatničkih kartica za potrebe blagajne te 4 računala).

Konto 4222 – Komunikacijska oprema – indeks je 210,0 u odnosu na prošlu godinu, a zbog većih potreba navedene opreme. Pojačana je internetska mreža u prostorima Dvorane.

Konto 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – indeks je 69,1 , u odnosu na prošlu godinu. Kupljeni su kontroler mix pulta za VD, mixer Yamaha dm 7, mikrofoni, zaštitni kofer za mikrofonske stalke, stage box Yamaha za VD, projektor

Konto 4262 – Ulaganja u računalne programe – indeks je 1.596,1 u odnosu na prošlu godinu, a razlog tome je kupnja slijedećih programa: (program za lakše praćenje programa u Dvorani tzv. KOCKICE, program za evidenciju radnog vremena i program za digitalnu oglasnu ploču).

Konto	2023. g.	2024. g.
3211-Službena putovanja	1.619,55 €	6.510,85 €
3213-Stručno usavršavanje zaposlenikar	2.332,77 €	3.622,86 €
3225-Sitni inventar i auto gume	54.688,30 €€	25.303,59 €
3227-Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	12.087,47 €	7.936,04 €
3232-Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	114.732,84 €	73.964,59 €
3233-Usluge promidžbe i informiranja	106.062,68 €	87.439,73 €
3234-Komunalne usluge	40.628,60 € €	31.208,28 €
3236-Zdravstvene i veterinarske usluge	6.082,00 €	3.382,24 €
3237-Intelektualne i osobne usluge	2.269.267,44 €	1.528.975,30 €
324-Naknade troškova izvan radnog odnosa	75.533,87 €	46.437,53 €
3292-Premije osiguranja	40.258,29 €	27.678,12 €
3293-Reprezentacija	22.271,29€	14.293,93 €
3299-Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.424,06€	3.218,41 €
3721- Naknade građanima i kućanstvima u novcu	6.534,01 €	4.527,70 €
4221 Uredska oprema i namještaj	33.069,35 €	7.016,97 €
4222-Komunikacijska oprema	4.079,48 €	8.566,82 €
4262 – Ulaganja u računalne programe	1.329,99 €	21.228,00 €
4227 Uređaji i strojevi za ostale namjene	167.171,04 €	115.494,48 €

STANJE REZULTATA KDVL-a na dan 31. 12. 2024.

UKUPNO PRIHODI	6.492.879,91 €,
UKUPNO RASHODI	5.457.371,06 €,
VIŠAK POSLOVANJA 2024. g.	1.035.508,85 €

Indeks je 402,5 u odnosu na prošlu godinu, a razlog tome je veći vlastiti prihod u odnosu na troškove poslovanja za 2024. godinu.

Točan i precizan raspored utroška viška prihoda će se donijeti zasebnom Odlukom.

Napomena:

Sukladno Zaključku o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda javnih ustanova u kulturi kojima je osnivač Grad Zagreb iz 2022.g., utvrđuje se da se ista mogu koristiti za podmirivanje rashoda poslovanja i za razvoj djelatnosti ustanove, u skladu s financijskim planom ustanove, za:

- a) podmirivanje izdataka za tekuće i investicijsko održavanje, nabavu opreme i postrojenja u iznosu od najmanje 20%
- b) za podmirivanje rashoda za zaposlene za koje ustanovi nisu osigurana sredstva u proračunu Grada Zagreba te ostalih materijalnih i programskih izdataka
- c) nakon podmirivanja navedenog pod točkama a) i b) ustanove mogu do 10% uplaćenih vlastitih prihoda koristiti za isplate stimulativnog dodatka zaposlenicima ako su ostvarile pozitivan financijski rezultat u prethodnoj fiskalnoj godini i sl., sukladno važećim Pravilnikom o nagrađivanju zaposlenika.

Sponzorska sredstva doznačena u ovoj godini, s obzirom na namjensku vezanost uz određene programe i projekte, te namjenski trošak unutar istih, izlaze iz okvira ove odredbe.

Ukupni vlastiti prihodi u 2024. godini:

3.264.694,36 €

Sponzorska sredstva u 2024. godini doznali su:

INA 13.150,00 €

HDS 498,41 €

PBZ 40.000,00 €

Sveukupno: 53.648,41 €

Donacije tuzemne i inozemne: 10.400,00 € (Turistička zajednica Grada Zagreba i Veleposlanstvo Portugala)

Ukupni vlastiti prihodi bez sponzorstva i donacija u 2024. godini:

3.200.645,95 €

20% ukupnih vlastitih prihoda i namjenskih donacija : 640.129,19 €

Ukupni troškovi konta za tekuće i investicijsko održavanje, nabavu opreme u

2024. godini. (konto 3232 i 4) 236.600,26 €

Prihod Guk – (konto 3232) 33.000,00 €

Razlika iznosi : 203.600,26 €, što kada se stavi u omjer 20% ukupno ostvarenih vlastitih prihoda i nenamjenskih donacija (bez sponzorskih sredstava) je postotak od 6,36 %.

Dvorana je uložila veliki trud za nabavu opreme u 2024. godini, međutim nije uspjela sve realizirati što je planirala u 2024. godini. Razlog tome je planirana nabava komunikacijske opreme u iznosu od 230.000 € + PDV, nije pokrenut još natječaj od strane Grada. Na dalje, Dvorana je planirala u financijskom planu i tapeciranje fotelja (natječaj je proveden, ali još uvijek nije izabran izvođač radova) u iznosu od 100.000 € koja će se realizirati u 2025. godini iz vlastitih sredstava Dvorane, a ne iz Gradskih sredstava kako je prvotno planirano, jer je Dvorana dobila od Gradskog ureda za kulturu i civilno društvo prenamjenu sredstava za kupnju opreme koja je kupljena i odobrena od strane Gradskog ureda za kulturu i civilno društvo, ali sredstva još nisu sjela na Žiro račun Dvorane od strane Grada u 2024. godini, već se očekuje uplata u 2025. godini. Dvorana je također planirala preko centralnog ureda za javnu nabavu kupnju usmjeravajućih reflektora u iznosu od 121.875,00 € s PDV-om, koja će se realizirati u 2025. godini.

Javnu nabavu provodi Grad Zagreb.

OBVEZNI ANALITIČKI PODACI

Stanje novčanih sredstava Žiro računa na početku izvještajnog razdoblja

Stanje novčanih sredstava na dan 1. 1. 2024. godine na sva tri Žiro računa iznosilo je:

Konto GK	Broj računa kod Privredne, Zagrebačke i OTP banke, Pay pal	Iznos
11121100	PBZ IBAN € HR4023400091100216189	4.600,62 €
11121000	ZABA IBAN € HR7223600001101215048	31.217,66 €
11121002	PAY PAL	231,72 €
11121200	OTP BANKA IBAN € HR6924070001100087548	1.752.417,88 €
UKUPNO		1.788.467,88 €

Stanje novčanih sredstava na Žiro računu na kraju izvještajnog razdoblja indeks je 186%.

Ukupno stanje novčanih sredstava na dan 31. 12. 2024. godine iznosi 3.326.725,19 €

Konto GK	Broj računa kod Privredne, Zagrebačke i OTP banke	Iznos
11121100	PBZ IBAN € 4023400091100216189	3.325.411,56 €
11122400	ZABA KLIRINŠKI DOLAR	1.081,91 €
11121002	PAY PAL	231,72 €
UKUPNO		3.326.725,19 €

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Izveštaj se odnosi na razdoblje 1. 1. 2024. – 31. 12. 2024.

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	888.461,87 €
Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	14.113.979,97 €
Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	13.444.706,75 €
Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	1.557.735,09 €
Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	23.400,37 €
Stanje nedospjelih obveza	1.534.334,72 €

Slijedi objašnjenje:

Konto 231 - Obveze za zaposlene **229.562,31 €**, odnose se na plaću za prosinac 2024. godine, jubilarne nagrade za zaposlene

Konto 232 – Obveze za materijalne rashode	362.101,37 €
2321 – refundacija troškova zaposlenima	504,19 €
2322 – Rashodi za materijal i energiju	16.966,47 €
2323 - Rashodi za usluge	308.161,07 €
(usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge)	
2324 – Naknade troškova izvan radnog odnosa	5.621,60 €
2329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (upravno vijeće, reprezentacija)	30.848,04 €
Konto 234 – Obveze za financijske rashode	434,89 €

2343- Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa	434,89 €
Konto 239 – Ostale tekuće obveze	965.636,52 €
2391 – obveze za poreze	533,33 €
2395 – Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine	965.103,19 €
(Obveze za naplaćene ulaznice vanjskih organizatora)	

IZVJEŠTAJ O POTRAŽIVANJIMA

Ukupno potraživanja KDVL-a	321.515,59 €
Konto 123 - Potraživanja od zaposlenih, odnose se na Croatia zdravstveno osiguranje, HT i drugo	1.794,68 €
Konto 124 - Potraživanja za više uplaćene poreze	52.768,44 €
Konto 129 - Ostala potraživanja	4.089,48 €
12911000 - Potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a	2.786,06 €
12912000 - Avansi dani, plaćeno po ponudi ili ugovoru unaprijed	1.303,42 €
Konto 145 - Opcije i drugi financijski derivati / prodaja preko kartičarskih i financijskih kuća / institucija	204.606,59 €
14511000 - PBZ Card - Nexi Croatia	1.412,99 €
14511100 - Diners - Erste card club	2.316,94 €
14511200 - Dekod - kreditne kartice	199.139,16 €
14511400 - Zaba - MC	249,16 €
14511500 - A007 - Abrakadabra prodaja	597,25 €
14511600 - Eventim prodaja	584,41 €
14512000 - RBA kreditne kartice	306,68 €
Konto 165 - Potraživanja za administrativne pristojbe i prihode	826,34 €
16526490 - Prodaja notnih izdanja	826,34 €
Konto 166 - Ostala potraživanja	61.613,02 €

16611 – Utuženi kupci	3.090,75 €
PR Melix Ag	580,66 €
Rodna godina	535,84 €
Glazbena škola Latido	1.974,25 €

16615 – Potraživanje za prihod od prodaje roba i usluga
(najam VD i MD, tehničke usluge, plazme, sponzorstva, kreditne kartice, najam poslovnog prostora, komunalnih i troškova poslovnog prostora, najam notnih izdanja i najam instrumenata) 57.430,06 €

16619 - Sporna potraživanja
(potraživanja za koja je napravljen ispravak vrijednosti 50 %, jer je od valute plaćanja prošao rok viši od 365 dana – 1.092,21 €) – HNK Rijeka

Konto 169 – Ispravak vrijednosti potraživanja -4.182,96 €

16911 – Ispravak vrijednosti potraživanja
(ispravak vrijednosti potraživanja radi se po zakonskim propisima za potraživanja za koja se kasni u plaćanju od 1-3 godine u iznosu 50 % (HNK Rijeka 1.092,21 €), a za koja se kasni u plaćanju iznad 3 godine u iznosu od 100 %), dok se ispravak vrijednosti za utužena potraživanja radi u 100 % iznosu. (PR Melix Agencija – 580,66 €, Rodna godina – 535,84 €, Glazbena škola Ltido – 1.974,25 €

U prilogu ovih bilješki nalaze se izvještaji Odvjetničkih ureda koji zastupaju Koncertnu Dvoranu Vatroslava Lisinskog u sudskim sporovima s objašnjenjima.

Bilješke izradila:

Voditeljica odjela financija i računovodstva

Elizabeta Dinter

Ravnateljica:

Nina Čalopek

