

KONCERTNA DVORANA CONCERT HALL

LISINSKI

NEPROCJENJIV DOŽIVLJAJ INVALUABLE EXPERIENCE

Zagreb, 31. siječnja 2022. godine

Ur. broj: 192/1-22

*DRŽAVNI URED ZA
REVIZIJU
Tkalčićeva 19
10 000 Zagreb*

Bilješka uz Financijski izvještaj za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

UVOD

Odlukom Skupštine Grada Zagreba Koncertna dvorana Vatroslava Lisinskog osnovana je 1971. godine kao ustanova u kulturi koja je vodila neprofitno računovodstvo. Od 1. siječnja 2004. godine Dvorana djeluje kao Proračunski korisnik – ustanova u kulturi.

Gradska skupština Grada Zagreba je na 50. sjednici održanoj 21. ožujka 2017. godine donijela Odluku o pripajanju Koncertne direkcije Zagreb, Koncertnoj dvorani Vatroslava Lisinskog. Sukladno toj Odluci, uz sve djelatnike, preuzete su i sve obveze i dugovanja Koncertne direkcije Zagreb s danom pripajanja 31. ožujka 2017. godine, u iznosu od 6.615.298,58 kn. Dug je zatvoren u 2021. godini. Ostao je otvoren jedan sudski spor, PERINIĆ SISTEMI d.o.o koji je u tijeku.

PRIHODI

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 29.714.347,04 kuna.

I) **PRORAČUNSKI PRIHODI** ostvareni su u iznosu od 21.760.001,37 kn, i to kako slijedi;

a) Sredstva za plaće 12.772.529,17 kn za 81 zaposlenika sukladno Odluci Gradskog ureda za kulturu.

Elemente za utvrđivanje plaća čini bruto osnovica 4.240,64 kn te uz propisane koeficijente, dodatak za minuli rad kao i drugi dodaci za djelatnike po važećem kolektivnom ugovoru.

b) Sredstva za naknade zaposlenicima 443.486,98 kn i to kako slijedi;

• Jubilarne nagrade	27.500,00 kn
• Naknada za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	6.000,00 kn
• Regres	101.250,00 kn
• Božićnica	97.500,00 kn
• Dar djeci	21.600,00 kn
• Rođenje djeteta	7.617,00 kn
• Otpremnine	141.795,09 kn
• Uskrsnica	40.224,89 kn

c) Sredstva za materijalne rashode 7.900.985,22 kn i to kako slijedi;

• Naknada za prijevoz zaposlenih	239.766,00 kn
• Stručno usavršavanje zaposlenika	487,00 kn
• Uredski materijal	59.397,69 kn
• Materijal i sirovine	3.893,39 kn
• Energija	1.445.013,63 kn
• Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	26.453,36 kn
• Sitni inventar	22.232,98 kn
• Telefon, pošta i prijevoz	118.659,28 kn
• Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	189.671,09 kn
• Komunalne usluge	144.569,75 kn
• Zakupnine i najamnine	58.032,85 kn
• Računalne usluge	258.559,21 kn
• Ostale usluge	637.900,24 kn
• Naknade za upravno vijeće	20.103,68 kn
• Osiguranje dvorane	158.707,42 kn
• Bankarske usluge i usluge platnog prometa	41.651,96 kn
• Članarine	200,00 kn
• Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.422.715,69 kn
• Školarine zaposlenika	52.970,00 kn

d) Sredstva za programsku djelatnost i školarine 643.000,00 kn

- LS – isplaćeno dugovanje iz 2020. godine	130.000,00 kn
- MIC- isplaćeno dugovanje iz 2020. godine	65.000,00 kn
- LS	400.000,00 kn

II) VLASTITI PRIHODI

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od 7.954.345,67

Vlastiti prihodi ostvareni su prema namjenama i to kako slijedi;

a) Prihodi od financijske imovine	90.121,86 kn
b) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	4.890.298,81 kn
c) Prihodi od prodaje proizvoda, pruženih usluga i prihodi od donacija	2.253.162,29 kn
d) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	829,05 kn
e) PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA (Ministarstvo kulture)	415.805,78 kn
- Programska sredstva	40.000,00 kn
- Plaće zaposlenicima Muzičko informativnog centra	354.906,52 kn
- Regres	3.000,00 kn
- Božićnica	3.000,00 kn
- Otpremnina	14.899,26 kn
f) Ostali prihodi	304.127,88 kn

Napomena:

Kako bi naplatila dospjela potraživanja, Služba zajedničkih poslova šalje pisane opomene i učestalo usmeno upozorava dužnike. Unatoč povećanim naporima oko naplate potraživanja, sva potraživanja u iznosu od 1.310.256,75 kn nisu naplaćena.

RASHODI

Ukupni rashodi dvorane izvršeni su u iznosu od 29.967.570,25 kuna, od čega je izvršenje programske djelatnosti 4.770.729,82 kn, a izvršenje redovne djelatnosti 25.196.840,43 kn.

1. RASHODI ZA ZAPOSLENE 13.561.639,24 kn (konto 31)

- PLAĆE 13.075.318,81 kn.

U rashode za isplatu plaće uključen je i trošak plaće za unutarne članove upravnog vijeća KDVL-a. (plaća u naravi).

- NAKNADE za zaposlene 486.320,43 kn

Naknade koje su isplaćene zaposlenicima Dvorane su;

- JUBILARNE NAGRADE 24.500,00 kn
- NAKNADE ZA BOLEST/ SMRT 12.000,00 kn
- REGRES 104.250,00 kn
- DAR DJECI 22.200,00 kn
- BOŽIĆNICA 100.500,00 kn
- ROĐENJE DJETETA 22.851,00 kn
- OTPREMINE 157.402,14 kn
- USKRSNICA 42.617,29 kn

2. MATERIJALNI RASHODI 12.246.270,46 kn (konto 32)

a) NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA 367.162,73 kn (konto 321)

- prijevoz zaposlenika 340.588,50 kn
- naknade za službena putovanja 14.085,38 kn
- stručno usavršavanje zaposlenika 12.488,85 kn

b) RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU 2.149.605,39 kn (konto 322)

• Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	124.908,95 kn
• Materijal i sirovine	79.536,58 kn
• Energija	1.826.635,73 kn
• Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	61.982,86 kn
• Sitni inventar	52.156,72 kn
• Službena radna odjeća i obuća	4.384,55 kn
c) RASHODI ZA USLUGE (konto 323)	6.819.791,05kn
• Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	894.365,02 kn

Napomena:

Tekuće i investicijsko održavanje provodi se prema osnovnim potrebama, zakonskim obvezama i propisima (inspekcije zaštite na radu, sanitarne i protupožarne inspekcije). Nabavlja se samo najnužnije. Dvorana vlastitim prihodima pokušava nadomjestiti manjak sredstava koja na tim i drugim brojnim stavkama, ne dobiva od Gradskog ureda za kulturu, međugradsku i međunarodnu suradnju i civilno društvo.

• Usluge promidžbe i informiranja	413.371,09 kn
• Usluge telefona, pošte i prijevoza	271.329,54 kn
• Komunalne usluge	223.389,10 kn
• Zakupnine i najamnine	141.697,14 kn
• Zdravstvene usluge	24.250,00 kn
• Intelektualne i osobne usluge	3.578.976,86 kn
• Računalne usluge	418.128,94 kn
• grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja, uvezivanja i dr.	854.283,36 kn
d) NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA (konto 324)	55.387,59 kn
e) OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA (konto 329)	2.854.323,70kn
3. FINANCIJSKI RASHODI (konto 343)	3.282.321,14 kn
4. STIPENDIJE I ŠKOLARINE (konto 372)	105.657,05 kn
5. OSTALI RASHODI (konto 383)	694.403,66 kn

REKAPITULACIJA POSLOVANJA DVORANE LISINSKI ZA 2021-tu. GODINU

1. RASHODI	29.967.570,25 kn
2. PRIHODI	29.714.347,04 kn
MANJAK PRIHODA POSLOVANJA 2021-te godine	253.223,21 kn

Predlaže se korekcija ukupnog manjka poslovanja iz prenesenog viška poslovanja iz ranijih godina. Korekcija manjka poslovanja će se napraviti u 2022. godini. Manjak prihoda 2021. godine nastao je isključivo zbog 1.588.000,00 kn neuplaćenih prihoda Gradskog ureda za kulturu, međugradsku i međunarodnu suradnju i civilno društvo po potpisanim ugovorima i odobrenim financijskim planom za 2021. godinu. S gore navedenim, planiranim i očekivanim prihodom, Dvorana bi poslovala s viškom prihoda od 1.334.776,79 kn.

Napomena:

Temeljem članka 21. st.1 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu prihodi i rashodi se iskazuju uz primjenu modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja; prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojemu su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti, a rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza), u izvještajnom razdoblju na koje se odnosi, neovisno o plaćanju.

Bilješke sastavila:
Voditeljica odjela financija i
računovodstva

Elizabeta Dinter
Elizabeta Dinter

Ravnatelj KDVL

KONCERTNA DVORANA
VATROSLAVA LISINSKOG
ZAGREB, Trg S. Radića 4
Dražen Širišević