

HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE

Ivana pl. Zajca

Uljarska 1

51 000 Rijeka

OIB: 73674241432

Matični broj: 3321126

U Rijeci, 31.12.2020.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE KORISNIKA PRORAČUNA ZA
RAZDOBLJE 01.01.2020.-31.12.2020.**

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: PR-RAS

Ukupni prihodi (AOP 001) smanjili su se za 2,1%, a do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine došlo je na sljedećim pozicijama:

- AOP 046 – Pomoći od inozemnih vlada – smanjenje prihoda za 51,7% - prihod se sastoji od prihoda Ureda Vlade Republike Slovenije koji je bio u odnosu na 2019.g. na istoj razini. U 2020.g. uplaćen je zaostali dio pomoći za 2019.g. od strane Universita Popolare di Trieste i 80% iznosa ugovora za 2020. godina za financiranje rada Talijanske drame HNK Ivana pl. Zajca od strane Unione italiana. Veliko smanjenje prihoda na ovoj poziciji AOP-a vidljivo je iz razloga što je u 2019. godini zaprimljen cjelokupan iznos pomoći za 2018. godinu kao i djelomičan iznos za 2019. godinu.
- AOP 050 – Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija – povećanje prihoda od 133,00% u odnosu na 2019.g. za višegodišnji projekt ADESTE+. Prihodi su priznati u visini ostvarenih rashoda u 2020. godini.
- AOP 116 – Prihodi po posebnim propisima – smanjenje prihoda od prodanih ulaznica za 73,2% iz razloga što je kazalištu bio zabranjen rad, tj. izvođenje predstava u periodu od 19.3.2020. do 18.5.2020.. U periodu od 18.5.2020 pa sve do kraja 2020.godine uvedene su mjere prema kojima je dozvoljena popunjenost gledališta bila 1/2 ukupnog kapaciteta gledališta (preko 600 mjesta), zatim 1/3, a krajem izvještajnog razdoblja dozvoljena popunjenost je 1/6 ukupnog kapaciteta gledališta. Sukladno propisanim mjerama ostvaren je drastično manji prihod od prodaje ulaznica.
- AOP 124 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga - smanjenje prihoda za 42,0% iz razloga nemogućnosti (nezainteresiranosti) potencijalnih partnera za sklapanja

ugovora o oglašavanju te sklapanja ugovora o iznajmljivanju kazališnih prostora zbog novonastale situacije sa pandemijom COVID 19 (nemogućnost rada kazališta, smanjeni prihodi partnera, ekonomska neizvjesnost). Na ovoj poziciji AOP također se evidentiraju prihodi od gostovanja. Zbog već spomenute situacije gostovanja su svedena na minimalnu moguću razinu te nije bilo moguće niti ostvariti prihode od istih.

- AOP 128 – tekuće donacije - povećanje prihoda za 67,4%, jer je u 2020.g. uplaćeno više sredstava za oporavak i obnovu kazališta u odnosu na 2019.g., a i pojedine pravne osobe potpomogle su donacijom realiziranje nekih od predstava.
- AOP 130 - prihodi od nadležnog proračuna - povećanje od 11,7% odnosi se na financiranje rashoda poslovanja gdje je evidentiran prihod po upravnom ugovoru u iznosu od 1.649.951,83 kn te povećanje prihoda za projekt EPK 2020 (2.840.706,00 kn više nego u 2019.g.) te je iz tog razloga došlo do povećanja prihoda u odnosu na prethodnu godinu, dok je nematerijalna imovina nabavljena u manjem iznosu u odnosu na 2019.
- AOP 147 – ostali prihodi – smanjenje 29,5%. U odnosu na period 2019. godine ove godine nije bilo značajnijih događaja i iznosa knjiženih na poziciji usklađenja s dobavljačima i vanjskim suradnicima (smanjenja/odobrenja računa iz prethodnih godina).

Ukupni rashodi (AOP 148) smanjili su se za 8,3%, a najveća smanjenja odnose se na:

- Rashodi za zaposlene (AOP 149) smanjili su se za 4,1% iz razloga što je većina zaposlenih u vrijeme kad je kazalište bilo zatvoreno prakticirao rad od kuće te stoga nije bilo dodataka za otežane uvjete rada te prekovremenog rada što je smanjilo rashode za zaposlene. Ostali rashodi bilježe značajan porast iz razloga što je ove godine isplaćena božićnica u iznosu od 486.000,00 kn, te su evidentirani rashodi otpremnine za otkaze ugovora o radu u iznosu od 171.467,00 kn.
- AOP 156 - doprinosi na plaće - smanjenje za 10,8% proizlazi iz smanjenih rashoda za zaposlene te umanjenja stope doprinosna na plaću sa 17,20% na 16,50%.
- Materijalni rashodi (AOP 160) smanjili su se za 16,8% od čega su najveća smanjenja:
 - AOP 161 – Naknade troškova zaposlenih - (službena putovanja) nije bilo mogućnosti odlazaka na gostovanja u većem dijelu 2020. te stoga nisu isplaćivane dnevnice, niti troškovi vezani za putovanja.
 - AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju - najveće smanjenje evidentirano je na stavci energije. Uštede energije ostvarene su zbog zatvaranja kazališta i rada djelatnika od kuće.

- Rashodi za usluge (AOP 174) smanjenje 13,4% od čega su najveća smanjenja:
 - AOP 175 - Usluge telefona, pošte i prijevoza - smanjenje stavke rashoda za prijevoz u najvećoj mjeri zbog nemogućnosti gostovanja izvan matične kuće.
 - AOP 177 - Usluge promidžbe i informiranja – zbog nemogućnosti održavanja projekta Ljeto klasike 2020. u punom obimu nije bilo potrebe za oglašavanjem projekta pogotovo iz razloga što niti medijske kuće nisu bile spremne na medijska pokroviteljstva u vrijeme pandemije.
 - AOP 179 – zakupnine i najamnine –zbog otkazivanja izvođenja programa Ljeto klasike 2020. u Areni Pula nije bilo potrebe za najmom audio i rasvjetne opreme koja je neophodna za kvalitetan program u takvom prostoru tj. Izvan zgrade kazališta i na otvorenom.
 - AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – smanjenje se odnosi na naknade troškova prijevoza i smještaja vanjskih suradnika, zbog zabrane rada kazališta i ukidanja ili odgode projekata nije bilo dolazaka stranih i domicilnih umjetnika za dogovorene projekte.
 - AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – smanjenje se u najvećoj mjeri odnosi na pristojbe i naknade , smanjenje naknade za nezapošljavanje invalida te smanjenje sudskih pristojbi zbog nemogućnosti provođenja ovrha uslijed pandemije.
 - AOP 193 – Financijski rashodi – smanjenje za 54,5% u odnosu na 2019. godinu gdje je bio evidentiran rashod zateznih kamata po upravnom ugovoru.

- **Rashodi za nabavku nefinancijske imovine (AOP 341)**

Smanjenje rashoda od 5,9% - u istom periodu prošle godine nabavljena je nefinancijska imovina za pripremu projekta EPK 2020.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC : BILANCA

Nefinancijska imovina (AOP 002) se povećala 7,9% zbog nabavke dugotrajne nefinancijske imovine, najviše uredskog namještaja (stolice za potrebe otvaranja EPK) i opreme za održavanje i zaštitu (postavljanje novog tepiha za potrebe otvaranja EPK; novi tepih za galeriju).

Financijska imovina (AOP 063) se smanjila za 13,5%. Najveća smanjenja su na stavkama ostalih potraživanja (AOP 81), koja se odnose na potraživanja za refundaciju bolovanja od HZZO-a, te potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) koji proizlaze iz prihoda na kontu 66 (sponzorstva, najmovi, gostovanja). Navedena pozicija prihoda bilježi pad u odnosu na 2019. pa su samim time i potraživanja manja.

Obveze (AOP 169) su smanjene za 28,3%. Najznačajnije je smanjenje kod obveza za zaposlene (AOP 171) i obveza za ostale financijske rashode (AOP 176) podmirenjem upravnog ugovora sa PU (evidentiran kao obveza u 2019.g.). Također su se smanjile ostale tekuće obveze (AOP 180) zbog izvršenog povrata sredstava u proračun Grada Rijeke za primljenu refundaciju bolovanja od HZZO-a).

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: RAS FUNKCIJSKI

Stavka Službe kulture (AOP 105) u iznosu od 53.413.772 kn sastoji se od:

- klasa 3 - Rashodi poslovanja 52.415.461 kn
- klasa 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 998.311 kn

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P-VRIO

U 2020.godini nisu evidentirane promjene u vrijednosti imovine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE

Ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja iznosile su 10.922.753 kn, dok na kraju izvještajnog razdoblja obveze iznose 7.836.030 kn. U većem dijelu odnose se na plaću i ostale naknade za zaposlene za 12/2020 (3.152.939 kn), zatim na obveze za materijale i energiju (398.845,38 kn) te obveze za rashode za usluge (357.437,06 kn) evidentirane na teret osnivača Grada Rijeke.

Stanje obveza na dan 31.12.2020. sastoji se od 3.883.743 kn dospjelih (najveći udio imaju obveze za materijalne rashode) i nedospjelih obveza u iznosu od 3.952.287 kn koje se odnose u većem dijelu na plaću za 12/2020, isplata u siječnju 2021. godine.

Obveze su smanjene za 3.086.723 kn. Najveći udio u smanjenju obveza je podmirena obveza prema otplatnom planu po upravnom ugovoru u iznosu od 1.753.710 kn.

Izvanbilančna evidencija

Tablica 1. Izdani instrumenti plaćanja

R.br.	Vrsta	Iznos	Korisnik
1.	Mjenica	2,00 kn	I4NEXT
2.	Zadužnica	500.000,00 kn	Državni proračun, Savjet za nacionalne manjine
3.	Zadužnica	50.000,00 kn	Arheološki muzej Istre
4.	Zadužnica	100.000,00 kn	PBZ Card
5.	Zadužnica	50.000,00 kn	HEP ODS
6.	Zadužnica	300.000,00 kn	Grad Pula
7.	Zadužnica	1.100.000,00 kn	Energo
8.	Zadužnica	50.000,00 kn	Auto Hrvatska PSC
9.	Zadužnica	1.000.000,00 kn	Talijanska unija
	SVEUKUPNO	3.150.002,00 kn	

Tablica 2. Sudski sporovi u tijeku

R.br.	Opis prirode spora	Procijenjeni financijski učinak	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava
1.	TANJA TIŠMA, kazalište tuženik, radni spor pobijanje odluke o opsegu posla (radni spor)	2.500,00 kn	Prvostupanjsko raspravljanje, odljev moguć tokom 2021. godine u slučaju gubitka spora
2.	SIKIMIĆ PREDRAG, kazalište tuženik, radni spor radi poništenja odluke o otkazu (radni spor)	2.500,00 kn	Raspravljanje započeto, dan odgovor na tužbu, zakazano ročište za provođenje dokaza, moguć odljev u 2021. godini ako dođe do gubitka spora.
3.	SALOMON SABINA, kazalište tuženik, radi poništenja odluke (radni spor)	2.500,00 kn	Postignut dogovor, očekuje se povlačenje tužbe, ako dođe do obveze plaćanja troškova tada odljev moguć u 2021. godini.
4.	SLAMA LUCIO, kazalište tuženik, radni spor radi poništenja odluke o otkazu s ponudom izmijenjenog ugovora (radni spor)	2.500,00 kn	Raspravljanje nije započeto, dan odgovor na tužbu, nije zakazano ročište, moguć odljev u 2021. g., ako dođe do gubitka spora.
5.	YORDAN KAMDZALOV, kazalište tuženik, radni spor radi poništenja odluke o otkazu (radni spor)	/	Prvostupanjsko raspravljanje, nije započeto s provođenjem dokaza, zakazano prvo ročište, ne očekuje se gubitak spora, ali u slučaju istog odljev vjerojatan u 2021.
6.	ISMETA FAZLIĆ, naknada štete, šteta na radu	/	Prvostupanjsko raspravljanje nije započeto, dan odgovor na tužbu, nije zakazano ročište, na uključivanje u parnicu pozvan je osiguratelj, očekuje se gubitak spora, ali bi trošak i plaćanje trebalo snositi osiguranje, u ovom trenutku nemoguće je odrediti iznos troška, odljev moguć u 2021. g.
7.	ŽUPANIJSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO, k-do-34/16, Is_DO-21/16, HNK kao oštećenik postavio tkz. imovinsko pravni zahtjev za naknadu štete oštećeniku	1.009.412,98 kn	Predviđeno trajanje pet godina, moguć priljev u slučaju dobitka spora
8.	RH Ministarstvo financija – Upravna tužba, kazalište tužitelj, radi poništenja drugostupanjskog rješenja RH MF Samostalni sektor za drugostupanjski upravni postupak (Klasa: UP/II-471-02/19-01/111, Ur.Br.: 513-04-19-2) od 14.5.2019. godine	/	Postupak u tijeku na Upravnom sudu u Rijeci, priljev moguć do kraja 2021. u slučaju dobitka spora. Financijski učinak ne može se procijeniti.
SVEUKUPNO		1.019.412,98 kn	

Intendant
Dr.sc. Marin Blažević