|  |  |
| --- | --- |
| *Naziv obveznika:* | KONCERTNI URED VARAŽDIN |
| *Broj RKP-a:* | 49202 |
| *Sjedište obveznika:* | Varaždin |
| *Matični broj:* | 01145258 |
| *Adresa sjedišta obveznika:* | Augusta Cesarca 1 |
| *OIB:* | 61850498653 |
| *Razina:* | 21 |
| *Razdjel:* | 000 |
| *Šifra djelatnosti:* | 9002 |
| *Šifra grada/općine:* | 472 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
KONCERTNOG UREDA VARAŽDIN  
za razdoblje od 01. siječnja 2022. do 31. prosinca 2022. godine**

1. **UVOD**

Koncertni ured Varaždin, javna ustanova u kulturi Grada Varaždina, osnovana 1995. Godine, u svojih 26 godina rada etablirala se u međunarodnoj, kulturnoj, gospodarskoj i kulturno-diplomatskoj razmjeni Varaždina i Hrvatske.

Sa svoja dva, a u povijesti najviše tri stalno zaposlena profesionalna djelatnika i vanjskim suradnicima godišnje organizira stotinjak koncerata i glazbeno-scenskih te kulturno-turističkih projekata i manifestacija u zemlji i inozemstvu koje izravno posjeti od 50 do 80 tisuća ljudi. Među njima najveći su festival od nacionalnog značaja „Varaždinske barokne večeri“, manifestacija „Ljeto u Varaždinu“ u sklopu koje je i Fontana blues festival. Suorganizator je i Adventa u Varaždinu.

Također Ured surađuje i opslužuje varaždinske i druge profesionalne i amaterske ansamble, orkestre i glazbenike te obavlja pripreme i sudjeluje u organizaciji prigodnih programa uz obilježavanje obljetnica, praznika i blagdana Grada Varaždina od koji su najveće Doček Nove godine, Koncert u povodu dana Grada te ostali brojni glazbeni i prigodni događaji. Surađuje s preko 30 stalnih partnera u zemlji i inozemstvu.

Ustanove objedinjuje *poslove Koncertnog ureda*, koje je podijeljeno na osnovno poslovanje, programsko poslovanje „*Javna događanja i prigodni programi*“ (organizacija, suorganizacija, te pomoć prilikom organizacije koncerata) te *nacionalni festival Varaždinske barokne večeri.*

Na dan 31. prosinca 2021. godine Koncertni ured Varaždin imao je 2 zaposlena, isto kao i na dan 31. prosinca 2022. godine.

U skladu sa obvezama sastavljanja financijskih izvještaja i Bilješki uz financijske izvještaje (čl. 105 Zakona o Proračunu (Nar. nov., br. 87/08., 136/12., 15/15. i 144/21) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov., br. 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 38/17., 112/18., 126/19., 145/20., 32/21. i 37/22), sastavljeni su financijski izvještaji Koncertnog ureda Varaždin za 2022. godinu koji se sastoji od izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS), Bilance (Obrazac BIL), Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski), izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO) te izvještaja o obvezama (Obveze).

1. **BILJEŠKE UZ PR-RAS**

**Bilješka uz šifra 6 – Prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja u 2022. godini ostvareni su u iznosu od **4.026.821,41 kuna** i veći su od prihoda 2021. godine za 788.752,41 kuna.

Prihodi poslovanja ostvareni su iz sljedećih izvora:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor financiranja** | **AOP** | **2021. g.** | **2021.g.** | **Indeks** |
| Prihod iz nadležnog proračuna | 67 | 1.939.072,00 | 2.216.534,98 | 114,3 |
| Prihod iz proračuna koji nam nije nadležan | 63 | 790.000,00 | 800.000,00 | 101,3 |
| Vlastiti prihodi (prihodi od pružanja usluga, prodaje ulaznica, sponzorstva) | 661 | 428.637,00 | 812.984,66 | 189,7 |
| Prihod od imovine | 64 | 309,00 | 301,77 | 97,7 |
| Prihod od donacija | 663 | 80.051,00 | 197.000,00 | 246,1 |
| **UKUPNO:** |  | **3.238.069,00** | **4.026.821,41** | **124,4** |

*Prihod iz nadležnog proračuna (šifra 67)* bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 277.462,98 kuna.

*Prihodi iz proračuna koji nam nije nadležan (šifra 63)* odnosi se primljena sredstva od Ministarstva kulture RH u iznosu od 600.000,00 kuna, te Varaždinske županije u iznosu od 200.000,00 kuna za financiranje festivala 52. Varaždinskih baroknih večeri i koncerta Ansambla Lado.

Ostvareni vlastiti prihodi povećali su se u odnosu na 2021. godinu u iznosu od 384.347,66 kuna, a ostvareni su prihodima od pružanja usluga, sponzorstvima i prodajom ulaznica.

**Bilješka uz šifra 3 – Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od **4.497.908,21 kuna** što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje 47,9%.

*Rashodi za zaposlene (šifra 31)* ostvareni su iznosu od 505.804,67 kuna što je povećanje 1,5% u odnosu na prošlu godinu. U 2022. godini temeljem Statuta prema Pravilniku o plaćama, naknadama plaća i ostalim materijalnim pravima, isplaćene su prigodne božićne nagrade, dar u naravi i regres za zaposlenike Koncertnog ureda Varaždin.

**Materijalni rashodi (šifra 32)** ostvareni su u iznosu od **3.982.182,47** kuna što je povećanje od 57,3% u odnosu na prethodnu godinu.

***321 Naknada troškova zaposlenima*** (*šifra 321*) iznosi 45.863,46 kuna što je povećanje u odnosu na 2021. godinu od11,6% a odnosi se na službena putovanja zaposlenika koja bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu za 23.915,31 kuna, te stručno usavršavanje zaposlenika.

***322 Rashodi za materijal i energiju*** (*šifra 322*) iznose 24.718,16 kuna i veći su u odnosu na 2021. godinu za 25,7% a odnose se na uredski materijal i materijalne rashode koju su za 3.900,94 kuna veći u odnosu na 2021. godinu.

**Rashodi za usluge (šifra**) iznose 3.624.425,45 kuna, a u odnosu na prethodnu godinu su za 58,9% veći.

U skupinu rashoda spada *Usluga telefona, pošte i prijevoza (šifra 3231)* gdje se vidi povećanje u iznosu od 228.958,06 kuna u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na troškove prijevoza (avio karte, autobusa i kombi prijevoza) za izvođače na 52. Varaždinskim baroknim večerima.

Za *usluge promidžbe i informiranja (šifra 3233)* u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje u 67,1% do kojeg je došlo dobivanjem sredstava za promidžbu Varaždinskih baroknih večeri od Hrvatske turističke zajednice.

*Zakupnine i najamnine* (*šifra 3235*) iznose 237.842,44 kuna što je povećanje u odnosu na 2021. godinu za 70,5% a odnose se na uslugu najma opreme za vanjsko otvorenje 52. Varaždinskih baroknih večeri te općeniti rast cijena usluga najamnina.

*Intelektualne i osobne usluge (šifra 3237)* bilježe rast od 39,6% u odnosu na prethodnu godinu.

Računalne usluge (šifra 3238) bilježi rast u iznosu od 68.338,76 kuna a odnosi se na redizajn stranice Koncertnog ureda Varaždin.

**Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa (šifra 324)**veća je u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 22.112,58 kuna koji se odnosi na veću potrebu noćenja izvođača Varaždinskih baroknih večeri u odnosu na prethodnu godinu.

**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329)** u odnosu na prethodnu godinu veći su 42,3%.

*Reprezentaciju (šifra 3293)* bilježi rast od 41,8% u odnosu na 2021. godinu, a radi se o poskupljenu cijena domjenaka.

Ukupni prihodi poslovanja u 2022. godini iznose 4.026.821,41 kuna, dok ukupni rashodi iznose 4.505.226,18 kuna što dovodi do manjka od 148.701,45 kuna. S obzirom na preneseni višak iz 2021. godine od 148.701,45 kuna, manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećoj godini iznosi 329.703,32 kune.

Obračunati a nenaplaćeni prihodi u 2022. godini iznose 15.000,00 kuna, prema ugovoru dospijeće plaćanja tih računa je početak veljače 2023. godine.

1. **BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka uz B002 – Nefinancijska imovina**

Nefinancijska imovina na dan 31.12.2022. iznosi **222.375,56,00 kuna** i smanjena je s obzirom na stanje na početku godine u iznosu od 3.428,44 kuna.

**Bilješka uz šifra 1 – Financijska imovina**

Ukupna vrijednost financijske imovine iznosi 16.096,27 kunu i to:

- novac u blagajni u iznosu od 1.096,27 kune

- potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 15.000,00 kuna

**Bilješka uz šifra B003 – Obveze i vlastiti izvori**

Obveze i vlastiti izvori na dan 31.12.2022. iznose 238.471,83 kuna i manje su u odnosu na stanje na početku razdoblja.

*Obveze* (*šifra 2*) iznose 540.137,88 kuna a odnose se na *Obveze za rashode poslovanja (šifra 23)* koji iznose 359.702,26 kuna, *Obvezu za nabavu nefinancijske imovine (šifra 24)* u iznosu od 3.798,97 kuna, te *Obveze za kredite (šifra 26)* u iznosu od 176.636,65 kuna.

**4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski – izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

AOP 103 – službe kulture odnosi se na ukupne rashode prema njihovoj namjeni te bilježe rast od 47,6% u odnosu na prošlu godinu.

**5. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Bilješka uz V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na dan 31.12.2022. godine iznose 363.501,23 kuna i odnose se na:

- obveze za materijalne rashode u iznosu od 316.928,02 kune i to:

- naknade troškova zaposlenima u iznosu 720,06 kuna

- uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 1.377,00 kune,

- usluga telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 5.246,98 kuna,

- usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 24.006,04 kune,

- zakupnine i najamnice u iznosu od 22.169,43 kuna,

- intelektualne i osobne usluge u iznosu od 145.925,94 kune,

- računalne usluge u iznosu od 14.609,38 kune,

- ostale usluge u iznosu od 61.856,69 kune,

-obveze za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 14.596,00 kuna,

- ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 26.420,50 kune

- obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.798,97 kuna

- obveze za financijske rashode u iznosu od 190,50 kune,

- obveze za zaposlene – za isplatu plaće za prosinac 2022. godine u iznosu od 42.583,74 kuna

Varaždin, 31. siječnja 2023.

Ravnatelj Koncertnog ureda Varaždin

Raymond Rojnik