

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA

RAZDOBLJE OD 01.01.2021.-31.12.2021.

1. Uvod

Prema Zakonu o proračunu (Nar.nov., br. 87/08 i 136/12), Zakonu o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za proračunsku godinu, Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Nar.nov., br.114/10) i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar.nov., br.32/11).

Sukladno Zakonu o upravljanju javnim ustanovama u kulturi i Ugovoru o povjeravanju kulturnih dobara Tvrdava kulture danas upravlja dvjema šibenskim tvrđavama, Tvrdavom sv. Mihovila i Tvrdavom Barone (svim njihovim sadržajima i programima), te je stručni suradnik na projektu obnove područja Tvrđave sv. Ivana kojom će upravljati po završetku projekta. Tvrdava kulture Šibenik upravlja i informacijskim uredom City Point u gradskoj jezgri čija je svrha pružanje informacija i promocija svih aktivnosti na šibenskim tvrđavama.

Nakon poslovno neizvjesne 2020. godine, Ustanova se kroz 2021. posvetila provođenju prolongiranih projekata i pronalasku najboljih poslovnih rješenja, tj. odgovora na neprekidnu nesigurnost u planiranju redovnih programskih aktivnosti. Poslovnu 2021. godinu obilježio je završetak obnove ex kina Odeon, tj. otvaranje Kuće umjetnosti Arsen čime Ustanova prestaje imati samo sezonski karakter iako će se većina prihoda i dalje generirati u ljetnoj turističkoj sezoni (Ugovor o upravljanju iz 2020.).

Epidemija COVID-19 i dalje utječe na način kako se osigurava otpornost i likvidnost poslovanja, briga za sigurnost zaposlenika i posjetitelja te organizacija poslovnih operacija.

Preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodnog razdoblja u iznosu 110.489 kn uvećan je za ukupni višak prihoda u tekućem razdoblju (**AOP 634**), tj. za 28.083 kn, te za iznos otpisanih obveza iz 2020. u iznosu 64.065 kn. Konačno, kao rezultat poslovanja utvrđen je višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 202.638 kuna (**AOP 638**).

Pregled ostvarenih rezultata poslovanja Javne ustanove Tvrđave kulture Šibenik iskazan je u nastavku Bilješki uz financijske izvještaje.



2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

2.1. Prihodi

Sukladno čl. 20. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, prihodi se priznaju temeljem modificiranog načela nastanka događaja u onom izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i mjerljivi. Također, sukladno izmjenama i dopunama Pravilnika (NN 108/2020-2141) prijenosi temeljem EU sredstava priznaju se kao prihodi u trenutku primitka sredstava.

U razdoblju od siječnja do prosinca 2021. ostvarena je sljedeća struktura prihoda:

PRIHODI POSLOVANJA			
Račun iz rač.plana	Naziv stavke	AOP	OSTVARENO U 2021.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	045	1.803.818,14
64	Prihodi od imovine	077	1.415,33
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	101	5.453.558,14
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	119	1.141.413,89
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	128	6.750.119,73
6	UKUPNO	001	15.150.325,23

Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od:

- Tekuće pomoći iz Ministarstva kulture za održavanje tvrđave sv. Mihovila (AOP 064) te kapitalnih pomoći za sanaciju špiruna na sjevernoj kuli tvrđave sv. Mihovila i nabave audiovizualne opreme u Kući umjetnosti Arsen (AOP 065).
- Tekuće pomoći za provođenje EU projekata C. Cinemas i Emoundergrounds (AOP 049) te EU projekt Fortitude (AOP 069).

Nakon značajnog pada prihoda od prodaje ulaznica u 2020. uvjetovanim uvođenjem zabrane kretanja uslijed COVID krize, u tekućoj 2021. ostvaren je značajniji oporavak tržišta, samim time i porast prihoda za 128 p.p. (AOP 101). Pozitivan trend rasta prihoda od ulaznica prati i rast prihoda iz gospodarske djelatnosti – 86 p.p. (AOP 119).



TVRĐAVA KULTURE ŠIBENIK

Već prethodno spomenuto u uvodu, poslovnu godinu obilježilo je otvaranje Kuće umjetnosti Arsen, čije je opremanje (kinoprikazivačka i multimedijalna oprema) djelomično financirano sredstvima nadležnog proračuna (**AOP 131**).

2.2. Rashodi

Rashodi poslovanja Ustanove ostvareni su u ukupnom iznosu od 9.737.737 kn (**AOP 146**) te čine porast od 42 p.p. u odnosu na prethodno razdoblje:

- porast rashoda uvjetovan je oporavkom sektora kulturnih i kreativnih industrija u 2021., odnosno produkcijom prolongiranih programa iz 2020. čime su porasle sve kategorije rashoda; plaće, materijalni rashodi, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge (najveći obujam odnosi se na intelektualne usluge, tj. honorare izvođačima).

AOP 220 – Ustanova kao leading partner na EU projektu Fortitude vrši transfer sredstva partnerima u Crnu Goru i BiH; u 2021. je ostvaren manji rashod (59 p.p.) u odnosu na prethodno razdoblje zbog dinamike provođenja projekta od strane partnera.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) značajnu su porasli u odnosu na 2020. te iznose 5.384.505 kn i odnose se na:

- opremanje Kuće umjetnosti Arsen namještajem i audiovizualnom opremom
- nabavu produkcijske i VR opreme za sadržaje na Tvrdavi sv. Mihovila iz EU projekta Fortitude

U 2021. Ustanova nije imala izdataka za financijske zajmove (**AOP 521**).

3. Bilanca

3.1 Nefinancijska imovina

Uz već prethodno objašnjeni porast rashoda za nabavu nefinancijske imovine u Kući umjetnosti Arsen i Tvrdavi sv. Mihovila, u 2021. na Ustanovu je prenesena imovina iz Muzeja Grada Šibenika u vrijednosti 3.970.727 kn.



TVRĐAVA KULTURE ŠIBENIK

Naime završetkom provođenja projekta Fortress Reinvented, osmišljenog i prijavljenog od strane Odjela za upravljanje objektima fortifikacijskog sustava (Muzej Grada Šibenika), a današnje Tvrdave kulture Šibenik, ostvarena su sva potrebna prava za prijenos komunikacijske opreme nabavljene za projekt 3D mappinga u cisternama Tvrdave sv.Mihovila.

Sukladno navedenom ostvaren je značajniji porast vrijednosti imovine u odnosu na prethodno razdoblje (**AOP 002**), tj. za 8.630.765 kn, i to:

- uredska oprema i namještaja
- komunikacijska oprema
- oprema za održavanje i zaštitu
- sportska i glazbena oprema
- oprema za ostale namjene
- računalni programi
- sitni inventar

3.2. Financijska imovina

U tekućoj 2021. Ustanova se i dalje susreće s poteškoćama u naplati potraživanja (prvenstveno turističkim agencijama i ugostiteljskom sektoru koji su najviše zahvaćeni gospodarskom krizom uvjetovanom epidemijom COVID 19 virusa), stoga su sukladno odredbama u čl.37 a Pravilniku o računovodstvu (uzimajući u obzir kašnjenje naplate potraživanja) odrađeni ispravci vrijednosti potraživanja za stavke:

- **AOP112** -139 Ispravak vrijednosti danih zajmova (250.000 kn)
- **AOP158** - 169 Ispravak vrijednosti potraživanja (38.678 kn)

Također, značajnije kasne kasne naplate sufinanciranja provođenja EU projekata (**AOP146 i 152**) te prihoda od prodaje karata preko Ticketing sustava EVENTIM (**AOP 155**).

AOP 254 – Izvanbilančni zapisi:

Porast vrijednosti izvanbilančnih zapisa odnosi se na evidentiranje instrumenata osiguranja plaćanja vezanih za ulaganja u dugotrajnu imovinu u 2021., te na otvaranje zgrade Kuće umjetnosti Arsen.



**TVRĐAVA
KULTURE
ŠIBENIK**

Instrumenti osiguranja plaćanja	IZNOS
Bjanko zadužnica -koncesija na Tvrd. sv. Mihovila	100.000,00 kn
Bankarska garancija 58028003-nabava produkcijske opreme za Tvrd. sv. Mihovila	61.290,28 kn
Bankarska garancija 58028099-nabava multimedijalne opreme za KU Arsen	59.729,50 kn
Bjanko zadužnica OV-3151/2021 -jamstvo za uklanjanje nedostataka	100.000,00 kn
Bjanko zadužnica OV-4329/2019- radovi na špirunu -jamstvo za ispunjenje ugovora	50.000,00 kn
Bjanko zadužnica OV-5453/2021-jamstvo za povrat avansa	100.000,00 kn
Bjanko zadužnica OV-5454/2021-radovi na špirunu jamstvo za povrat avansa	100.000,00 kn
Bankarska garancija 2104006734-nabava video opreme za KU Arsen	43.979,00 kn
Bankarska garancija 5402270068 -nabava multimedijalne opreme za KU Arsen	59.966,70 kn
Bjanko zadužnica ov-9657/2019 -garancija za nenaplaćena potraživanja	5.000,00 kn
Ukupno:	679.965,48 kn

ZGRADA- Kuća Umjetnosti Arsen	17.550.714,57 kn
--------------------------------------	-------------------------

U 2021. Ustanova nema više komisijske robe za daljnju prodaju u shopovima.

PVRIO

U 2021. uloženo je 169.938 kn u imovinu koja je Ustanovi predana na upravljanje, samim time izvršena je i obveza prijenosa ulaganja vlasniku, Gradu Šibeniku. Također, evidentirana je promjena u obujmu prenesene imovine s Muzeja Grada Šibenika u iznosu 3.970.727 kn, čime je ukupna promjena u obujmu imovine 4.140.665 kn **(AOP 018)**.

Odlukom Upravnog vijeća (temeljem izvještaja inventarne komisije za 2020.) u 2021. otpisano je 64.065 kn obveza, također evidentirana je prenesena obveza za uplaćeno jamstvo za otklanjanje nedostataka na imovini prenesenoj iz Muzeja Grada Šibenika; 26.759 kn , ukupno 90.824 **(AOP 040)**.

U Šibeniku, 31.01.2022.

Gorana Barišić Bačelić

Ravnateljica