

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA
RAZDOBLJE OD 01.01.2024.-31.12.2024.**

1. ZAKONSKI OKVIR

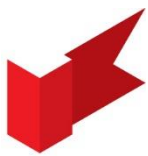
- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15,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

2. UVOD

Sukladno Zakonu o upravljanju javnim ustanovama u kulturi i Ugovoru o povjeravanju kulturnih dobara Tvrdava kulture upravlja:

- Tvrdavama sv. Mihovil, Barone i sv. Ivan (svim njihovim sadržajima i programima)
- Multimedijalnom dvoranom Kućom umjetnosti Arsen
- Hrvatskim centrom koralja Zlarin na otoku Zlarinu
- Informacijskim uredom City point

Tvrdava kulture Šibenik primjenjuje suvremeni model upravljanja u kulturi koji podrazumijeva sveobuhvatni i cjeloviti pristup upravljanju kulturnom infrastrukturom i produkciji programa i sadržaja. U izvještajnom razdoblju i dalje su naglašeni rizici zbog inflatornih i geopolitičkih pritisaka na razmjenu proizvoda i usluga na tržištu. Obzirom da rast investicija ovisi o učinkovitom korištenju fondova EU, izuzev redovne djelatnosti Ustanove koja obuhvaća upravljanje programima na lokacijama prethodno navedenima te godišnje održavanje njihove komunalne infrastrukture, u realizaciji poslovnog rezultata 2024. sadržani su novi projekti



TVRĐAVA KULTURE ŠIBENIK

financirani iz vanjskih izvora (prvenstveno iz EU sredstva i državnog proračuna), te Adventura kao božićno-novogodišnja manifestacija u suradnji s Gradom Šibenikom i Turističkom zajednicom grada Šibenika (detaljnije objašnjeno u nastavku).

Preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodnog razdoblja u iznosu 33.044,12 € uvećan je za ukupni višak prihoda u tekućem razdoblju (**X005**), tj. za 42.463,01 €, te je konačno, kao rezultat poslovanja utvrđen višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 75.507,13 € (**X006**).

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

3. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

3.1. Prihodi

U razdoblju od siječnja do prosinca 2024. ostvarena je sljedeća struktura prihoda:

POZICIJA	PRIHOD	IZNOS
631	Pomoći od inozemnih vlada	119.679,17
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	240.410,50
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	615.910,70
641	Prihodi od financijske imovine	0,02
652	Prihodi po posebnim propisima	1.319.269,30
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	323.679,31
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	33.333,14
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračunskih korisnika	1.956.206,91
UKUPNO		4.608.489,05

Ustanova preko svog Odjela za međunarodnu suradnju i EU projekte te istraživanja i interpretacije kulturne baštine kontinuirano provodi i sudjeluje u brojnim projektima čije se financiranje osigurava iz Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna. U promatranom razdoblju 2024. struktura spomenutih prihoda sastoji se od:

2



**TVRĐAVA
KULTURE
ŠIBENIK**

(631) Pomoći od inozemnih vlada:

- EU projekt Emoundergrounds - naplata konačnog zahtjeva za nadoknadu sredstva (6312)
- EU projekt Erasmusplus Sustainable Islands čija je svrha razvoj partnerstva i umrežavanje Hrvatskog centra koralja Zlarin u zajednicu malih otoka Europske Unije (6311).

(636) Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan:

- Ministarstvo kulture i medija Republike Hrvatske (6361 i 6362) iz kojih se financira:
 - Stručna i projektna dokumentacija za projekt ulaza Tvrđave sv. Mihovila
 - Konzervatorsko-restauratorski elaborat za bedem Oštrica u Grebašćici
 - Nastavak istraživanja na lokalitetu sv. Ivan del Tyro
 - Restauracija dijela rimskog broda potopljenog kod Zlarina u cilju trajnog izlaganja u HCKZ
 - Održavanje Barone Jazz festivala
 - Opremanje ljetne pozornice Tvrđave Barone
 - Glazbeni program kuće umjetnosti Arsen
 - Međunarodna suradnja- sudjelovanje i izlaganje na FORTMED konferenciji
 - Investicijski projekt opremanja pozornice na tvrđavi Barone
- Pomoći iz Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva za međugeneracijsku solidarnost; Silver paket za paket za umirovljenike (6361).

(638) Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (Ustanova je nositelj projekata):

- EU projekt Erasmusplus4Seniors Hub čiji je cilj razmjena stručne prakse i obrazovanje odraslih s partnerima iz Rumunjske i Litve (6381).

- EU projekt GiftsNet program iz prekogranične suradnje Hrvatska-Crna gora- BIH u cilju provođenja digitalne i zelene transformacije/održivosti fortifikacijskih sustava (6381 i 6382).

Najveći generator vlastitih prihoda u 2024. su prihodi ostvareni od prodaje ulaznica za dnevni posjet i posjet kulturnim događanjima u organizaciji Ustanove. U odnosu na prethodno razdoblje ostvaren je porast od 2 p.p. **(65)**, porast prihoda od prodaje suvenira **(6614)** za 20,3 p.p. te prihoda od sponzorskih ugovora, ustupanja prostora i koncesijskog odobrenja **(6615)** za 26 p.p..

Izostanak značajnije donacije od društva iz energetskog sektora (ostvarena 2023.) utjecao je na pad prihoda razine **66**, te je u 2024. u manjem iznosu realizirana donacija Hrvatskog audiovizualnog centra za pokroviteljstvo filmskog programa za djecu i mlade u Kući Arsen, te donacije trgovačkih društava za financiranje programa Adventure i nabave računalne opreme **(663)**.

(67) Sukladno odluci Osnivača, Grada Šibenika, cjelogodišnja organizacija novogodišnjeg dočeka i manifestacije adventskog programa Grada Šibenika - Adventura realizirana je unutar budžeta Ustanove, stoga je uz rashode plaća zaposlenika i jednog dijela redovnog odražavanja komunalne infrastrukture upravo spomenuti program financiran iz sredstava nadležnog proračuna, što je u konačnici utjecalo na porast prihoda u odnosu na prethodno razdoblje.

3.2. Rashodi

Rashodi poslovanja Ustanove ostvareni su u ukupnom iznosu od 4.345.827,08 € **(3)** te čine porast od 28 p.p. u odnosu na prethodno razdoblje.

Rashodi za zaposlene veći su za 35,3 p.p. i uvjetovani Odlukom Grada Šibenika o podizanju osnovice za plaće i toplog obroka zaposlenicima, te većim brojem zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine obzirom da je Centar koralja Zlarin otvoren u lipnju 2023. **(31)**.

Materijalni rashodi **(32)** su porasli za 39 p.p. i to prvenstveno na stavci službenih putovanja **(321)** zbog sudjelovanja na prethodno spomenutim projektima financiranim iz europskih i nacionalnih sredstva, te zbog značajnih rashoda za usluge **(323)**, u nastavku detaljnije opisanih.

Sve pozicije su porasle u odnosu na 2023. osim značajnijeg smanjenja rashoda na stavci 3221 (prošle godine je kupljena veća količina zastava koje je Ustanova obvezna isticati na svim lokacijama kojima upravlja), 3225 (2023. su evidentirani veći rashodi za signalizacijske i komunikacijske ploče na Tvrđavi sv. Ivana) te na 3234 zbog rasporeda rashoda na tekuće i investicijsko održavanje.

Iako je razdoblje obilježeno nastavkom rasta stope inflacije čiji se efekt odrazio i na skok cijena u uslužnim djelatnostima, generator porasta ostalih kategorija unutar stavke 323, te 3293 i 3299 (naknada Zamp-u i prikazivačka prava za filmove) jest provođenje završetka manifestacije Adventa koja nije cjelokupno sadržana u budžetu prethodnog razdoblja, te produkcija koncertne sezone 2024. na Tvrđavi sv. Mihovila, Barone i Kući umjetnosti Arsen (inozemna glazbena gostovanja u vlastitoj produkciji te jednako toliko suorganizacija). Obilježen je i rođendanski koncert pozornice na Tvrđavi sv. Mihovila i organizirana Noći tvrđava (umreženo preko 50 lokacija u 8 europskih država). Također, utrošena su značajna sredstva u provođenje projekta i programa opisanih pod 3.1 *Prihodi* te na tekuće održavanje komunalne infrastrukture (3232):

- Sanacija drvenih dijelova na gledalištu Tvrđave sv. Mihovila
- Servis rasvjetnih tijela na lokacijama
- Nadogradnja sustava navodnjavanja na Tvrđavi Barone
- Ravnanje terena na Tvrđavi sv. Ivana
- Servis digitalne opreme
- Ispitivanje evakuacijskih puteva
- Servis klima na Tvrđavama
- Čišćenje zidina na Tvrđavi sv. Mihovila i Barone
- Servis sanitarija na Tvrđavi sv. Mihovila
- Servis agregata na Tvrđavi sv. Ivana
- Servis vatrogasnih uređaja
- Servis i zamjena sanitarija u KUA

Za napomenuti je da je Ustanova u 2024. prvi put osigurala sredstva za Sistematske preglede zaposlenika (3236), te da je provedena izrada snimke stanja poslovnih procesa i pripadnih poslovnih podataka u računalnim bazama (administracija, financije) u cilju razvoja prilagođenog softvera spram djelokruga i količine operativnih zadataka, odnosno njihovog rasterećenja (3238).

U 2023. Ustanova je kao vodeći partner vršila prijenos sredstva partnerima na projektima – prethodno spomenuto; 3611 – prijenos u BiH, Crnu Goru, Litvu i Rumunjsku, 3681 – prijenos u Grad Karlovac.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su u odnosu na 2023. koju je obilježilo ulaganje u infrastrukturne radove na šibenskim tvrđavama, odnosno opremanje sustava navodnjavanja zelenih površina na tvrđavi sv. Ivana, te natkrivanjem prostora ispod gledališta pozornice na Tvrđavi sv. Mihovila (**412**). Ulaganja u imovinu predanu na upravljanje u 2024. detaljnije su opisana u bilješkama za P-VRIO. Na stavci **4226** evidentirani su rashodi investicijskog projekta opremanja tvrđave Barone produkcijskom opremom i zvučnim sustavom (64% rashoda financirano je sredstvima Ministarstva kulture i medija).

4242 – skulpture u čast zlarinske pjesnikinje Vesne Parun "*Povratak mačka Džingis kana*" i Dražena Petrovića "*Dječak s loptom*" izrađene su i izložene na manifestaciji Adventure.

U 2024. Ustanova nije imala izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova (**5**).

4. BILANCA

4.1. Nefinancijska imovina

U tekućem razdoblju smanjena je nefinancijska imovina Ustanove (**B002**) provođenjem ispravka vrijednosti postrojenja i opreme (**02922**) te ispravka vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine (**02926**).



TVRĐAVA
KULTURE
ŠIBENIK

Značajnije promjene imovine u izvještajnom razdoblju:

- Nabavljena je produkcijska oprema/ zvučni sistem na pozornici Tvrdave Barone **(0226)**,
- Nabavljena je računalna oprema za proširenje pokrivenosti WIFI signala na Tvrdavi Barone, opremljeno skladište Tvrdave sv. Mihovila namještajem za odlaganje i pohranu te je kupljen drveni pod za oblaganje vodoravnih površina parka Roberta Visianija - božićni i novogodišnji program. **(0221)**
- Izrađene su skulpture *Povratak mačka džingis kana* (Vesna Parun) i *Dječak s loptom* (Dražen Petrović) u svrhu obilježavanja doprinosa poznatih građana Gradu Šibeniku, tj. otoku Zlarinu. **(0242)**
- Do zaprimanja okončane situacije u pripremi je zadržana projektna dokumentacija za projekt obnove parka Ane Rukavine (zelena zona uz Tvrdavu sv. Mihovila); u 2024. je stigla treća građevinska situacija. Također, do stavljanja u uporabu u pripremi je evidentirana računalna oprema (čeka se odluka o rashodovanju postojeće opreme). **(05)**

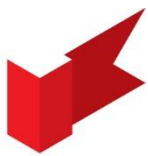
4.2. Financijska imovina

Financijska imovina veća je za 7,9 p.p. u tekućoj 2024. u odnosu na prethodno razdoblje **(1)**.

U nastavku detaljnije obrazloženje:

(123) Evidentirana su potraživanja od zaposlenih za akontaciju službenog puta u 2025. (sudjelovanje na ISE 2025 sajmu), dok su značajno smanjena potraživanja za predujmove obzirom da je zaključno s 31.12. manje ugovorenih koncertnih nastupa temeljem kojih su definirana avansna plaćanja **(129)**.

Na poziciji **1633** proknjiženo je potraživanje od Grada Pula kao vodećeg partnera na EU projektu Fortic za lump sum, dok je na poziciji **1638** proknjiženo potraživanje prema Agenciji za mobilnost i programe EU – EU projekt Sustain4Seniors HUB.



Obzirom na postupanje prema Pravilniku o naplati potraživanja značajnije su smanjena potraživanja za pristojbe po posebnim propisima, tj. na **165** (prodaja ulaznica za posjet lokacijama kojima Ustanova upravlja), dok je na **166** evidentirano potraživanje prema sponzoru za sezonu 2024. (uplata pristigla nakon zaključenja poslovne godine).

(167) U tekućem razdoblju povećana su potraživanja uplaćenih sredstava u nadležni proračun sukladno uplati predujma za EU projekt Gifts Net čija se potrošnja očekuje kroz 2025. sukladno realizaciji projektnih aktivnosti; upravo ova stavka utječe na porast financijske imovine u 2024. godini.**(1)**

Sukladno odredbama u čl.37 a Pravilniku o računovodstvu (uzimajući u obzir kašnjenje naplate potraživanja) odrađeni su ispravci vrijednosti potraživanja **(169)**.

4.3. Obveze i vlastiti izvori

Ukupne obveze veće su nego u istom razdoblju prošle godine za 80,9 p.p. prvenstveno zbog porasta osnovice za obračun plaće (odluka osnivača Grada Šibenika) - **231**, te evidentiranih rashoda za honorare izvođača na manifestaciji Adventure. – **232**, tj. za nabave produkcijske opreme i izrade skulpture u prosincu (prethodno spomenuto) - **24**.

Odlukom Upravnog vijeća izvršena je raspodjela financijskog rezultata iz 2023. godine (9221 i 9222).

Izvanbilančni zapisi:

U promatranom razdoblju evidentirani su instrumenti osiguranja za nabavu zvučne opreme na Tvrdavi Barone te za izradu branding strategije manifestacije Noć Tvrdava i usluge izrade promotivnih materijala. Dodatno, istekom operativnog leasinga za službeni automobil i povratom istoga izvršeno je umanjeње izvanbilančne imovine a provedbom nabave za novonabavljena službena vozila (operativni leasing) uneseni su instrumenti osiguranja te evidentirana vrijednost novih vozila.



Također, krajem izvještajnog razdoblja (studeni) Ustanova je Ugovorom o privremenom korištenju poslovnog prostora uz suglasnost Grada Šibenika (vlasnik) ustupila prostor informativnog centra City Point Gradskoj knjižnici Juraj Šižgorić do lipnja 2025. u svrhu obavljanja redovne djelatnosti.

INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA NA 31.12.2024.	IZNOS
LOCASTIC d.o.o. - garancija 4101103382	4.645,30 €
Izoforma Automatika d.o.o. -garancija 23021280014	6.357,29 €
RELIANCE d.o.o. -bankarska garancija br. 5402314703	18.340,48 €
NEIR d.o.o. -bankarska garancija br. 5402311560	5.575,44 €
Castrum d.o.o. - bjanko zadužnica	13.272,28 €
Con formo d.o.o. bjanko zadužnica OV-3151/2021	13.272,28 €
AVC d.o.o. - garancija 2104006734	5.837,02 €
Unicredit lasing d.o.o. -OV-1486/2024 bjanko zadužnica	3.900,42 €
Unicredit leasing d.o.o. -OV-2858/2024 bjanko zadužnica	3.279,00 €
Dicroic d.o.o.-OV-5529/2024 bjanko zadužnica	2.000,00 €
Dicroic d.o.o. -OV-5530/2024 bjanko zadužnica	2.000,00 €
Trtočka d.o.o. -OV-8847/2024 bjanko zadužnica	1.000,00 €
Ranoco d.o.o. -OV-8742/2024 bjanko zadužnica	2.000,00 €
UKUPNO:	81.479,51 €

**Izvršen je povrat Instrumenata osiguranja plaćanja iz prethodnog razdoblja za koje je nastupila obveza vraćanja davatelju*

TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJE (PROMJENE 2024.)	IZNOS
Hyundai Tucson-zapisnik o primopredaji vozila	-22.208,31
Teretno vozilo Volkswagen Crafter 35 (Ugovor 164-1-24)	40.987,80
Službeno vozilo Škoda Fabia Ambition 1.0. (Ugovor 42-1/3-24)	24.264,90
Službeno vozilo Škoda Karoq Ambition 2.0 (Ugovor 42-1/3-24)	24.264,90
City Point predan na korištenje Grdskoj knjižnici Juraj Šižgorić 268/1-24	-0,13



5. PVRIO

U 2024. Ustanova je osnivaču, Gradu Šibeniku izvršila prijenos ulaganja u imovinu predanu na upravljanje u iznosu **41.708,51€ (P017)**:

- Ugradnja servera za upravljanje rasvjetom u Kući umjetnosti Arsen
- Elektrotehnički projekt rasvjete te dizajn rasvjete na Tvrđavi sv. Mihovila
- Projektna dokumentacija uređenja tunela pod Tvrđavom sv. Ivana
- Zidne miješalice sa sensorima u Kući umjetnosti Arsen

(P029) Sukladno odluci čelnika i Upravnog vijeća o otpisu potraživanja (6-7/24) za Castrum d.o.o (Odluka o smanjenju zakupa javnih površina Grada Šibenika usred Covida 19) i Windpay d.o.o (stečajni postupak) izvršeno je smanjenje potraživanja za prihode poslovanja u iznosu **1.616,09 €**.

6. OBVEZE

Ukupna vrijednost obveza na početku razdoblja iznosi 191.747,02 € (**V001**), dok je na kraju izvještajnog razdoblja vrijednost veća za 90%, tj. **364.843,13 €**.

Unatoč povećanju na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na početno stanje (V006), Grad Šibenik, tj. Gradska riznica bilježi manje zastoje u plaćanjima u odnosu na prošlogodišnju dinamiku (bolji koeficijent likvidnosti).

Od ukupno evidentiranih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 64% obveza nisu dospjele te se odnose na rashode za zaposlene čija je isplata izvršena u siječnju 2025., odnosno na režijske troškove i rashode održavanja programa Adventure.

Većina dospjelih obaveza (V007) je također vezana za rashode Adventure i dinamiku pristizanja računa (plaćanje je izvršeno u 2025.). Za napomenuti je da je u prosincu izvršena isporuka dijela zvučnog sustava (opremanje pozornice Tvrđave Barone) te je u sklopu



TVRĐAVA
KULTURE
ŠIBENIK

adventskog i novogodišnjeg programa izrađena umjetnička skulptura ranije spomenuta (**D24 i ND24**).

Na kraju izvještajnog razdoblja Ustanova ima **310,55 €** nedospjelih obveza prema subjektima općeg proračuna (**V010**); za Javnu vatrogasnu postrojbu Grada Šibenika za uslugu čuvanja imovine i osoba u prosincu te za obvezu povrata sredstava koja refundira HZZO u proračun.

U Šibeniku, 31.01.2025.

Gorana Barišić Bačelić

Ravnateljica