

HRVATSKI AUDIOVIZUALNI CENTAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ 2021.

Siniša Babić
2/3/2021

POSLOVNI PRIHODI

SADRŽAJ

<i>RAČUNOVODSTVENE POLITIKE</i>	3
<i>PRIHODI POSLOVANJA</i>	4
<i>RASHODI POSLOVANJA</i>	6

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Hrvatski audiovizualni centar svoje obveze po Javnim pozivima evidentira na slijedeći način:

- odluke Umjetničkog, a zatim i Audiovizualnog vijeća, evidentiraju se u vanknjižnim evidencijama, pri čemu se, po potpisu ugovora, projekt odstranjuje iz evidencije i prenosi na vanbilančna konta
- po potpisivanju ugovora od strane korisnika sredstava i Centra, iznos dodijeljen po Javnom pozivu tj. po odlukama Audiovizualnog vijeća evidentira se na vanbilančnim kontima skupine 991 i 996
- prije potpisivanja ugovora, te prije svake isplate slijedeće rate, korisnici dostavljaju ispunjen Zahtjev za isplatom. Za iznos sa zahtjeva umanjuju se vanbilančna konta, te se istovremeno iznos sa zahtjeva evidentira na obvezama i rashodima
- po izdavanju naloga za isplatu, sredstva se doznačuju korisnicima, te se zatvara obveza evidentirana po zahtjevu za isplatu
- konta 991 i 996 pokazuju trenutne obveze Centra po potpisanim odnosno aktiviranim Ugovorima kao rezultat odluka Umjetničkog i Audiovizualnog vijeća
- iz navedenog slijedi da su ukupne obveze Centra evidentirane na računskom kontu 991 odnosno 996, uvećane za iznos dodijeljenih sredstava za projekte za koje još nisu potpisani ugovori
- prethodnih godina odluke su evidentirane vanbilančno, potpisani ugovori na vremenskim razgraničenjima, a plaćanja na rashodima, tako da pojedina konta nisu usporediva sa prethodnom godinom

PRIHODI POSLOVANJA NA DAN 31.12.2021.

Poslovni prihodi Hrvatskog audiovizualnog centra ukupno iznose 113.212.552 kune. Veći su za 3,4 % nego godinu prije u istom razdoblju. Sastoje se od prihoda od imovine, prihoda od pristojbi po posebnim propisima, prihoda iz nadležnog proračuna i ostalih prihoda; kako slijedi:

AOP 45 Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar proračuna

		2020.	2021.
63	Pomoći iz ino. i unutar drž.	6.460.030	-
63911	Prijenos između korisnika istog proračuna	6.460.030	-

AOP 74 Prihodi od imovine

		2020.	2021.
64	Prihodi od financijske imovine	9.511	12.143
64131	Kamate na oročena sredstva		
64132	Kte na depozite po viđenju	5.279	8.998
64133	Kte na ino depozite po viđenju	5	-
64143	Zatezne kte iz obveznih odnosa		
64151	Pozitivne tečajne razlike	4.227	3.144

Prihodi od imovine iznose 27 % više od prošlogodišnjih prihoda od imovine. Rast kamata od depozita je rezultat više sredstava na računima s obzirom da su neke planirane isplate izostale, odnosno prebačene u naredna razdoblja zbog posljedica korone.

AOP 105 Prihodi od pristojbi po posebnim propisima

		2020.	2021.
65	Prihodi od pristojbi po posebnim propisima	32.906.588	33.261.113
65269	Prihodi od pristojbi	32.906.588	33.261.113

Prihodi od pristojbi po posebnim propisima iznose 29,4 % ukupnih prihoda Centra. Veći su nego 2019. godine za oko 1 %. Povećanje je posljedica povećanja broja poslovnih subjekata koji su terećeni za obveze po Zakonu o audiovizualnim djelima.

Po vrstama obveznika, prihodi na dan 31.12.2021.:

RED. BR.	VRSTE PRIHODA	31.12.20.	31.12.21.	2020/2021	%
2.	PRIHODI OD OBVEZNIKA	32.906.587	33.261.113	101,1%	100,0%
2.1.	HRT	21.140.716	20.617.670	97,5%	62,0%
2.2.	NACIONALNE TELEVIZIJE	5.364.466	5.426.392	101,2%	16,3%
2.3.	REG. I GRAD. TV	19.989	55.691	278,6%	0,2%
2.4.	USL. NA ZAHTJEV (VoD)	885.198	116.654	13,2%	0,4%
2.5.	USL. SAT., INT. I KABEL DISTRIB.	5.160.367	6.341.224	122,9%	19,1%
2.6.	KINOPRIKAZIVAČI	327.343	573.260	175,1%	1,7%
2.7.	TELEOPERATORI	8.508	130.221	1530,6%	0,4%

AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna

		2020.	2021.
671	Prihodi iz nadležnog proračuna	69.454.638	79.226.348
671111	Prihodi za financ. rash. poslov. - plaće	2.355.058	2.611.781
671112	Prihodi za financ. rash. poslov. - ostalo	708.992	1.237.188
671113	Prihodi na temelju ugovorenih obveza	42.763.947	44.900.000
671114	Prihodi za mjere poticaja	22.998.000	30.000.000
671115	Prihodi za Media Desk	628.641	377.380
67121	Prihodi za nabavu nefinanc. imovine	-	100.000

Prihodi iz nadležnog proračuna su 70 % ukupnih prihoda Centra, te su za 14 % veći nego prethodne godine. Doznačeno je više sredstava iz Državnog proračuna, i za provedbu Nacionalnog programa i za financiranje projekata poticanja ulaganja u audiovizualnu proizvodnju.

AOP 147 Ostali prihodi

		2020.	2021.
683	Ostali prihodi	687.651	712.947
68311	Povrat neopravdanih sredstava - ugovori	633.116	712.947
68312	Ostali prihodi u zemlji	22.555	-
68313	Ostali prihodi ino	31.980	-
68318	Ostali prihodi - MD	-	-

Ostali prihodi su 0,6 % ukupnih prihoda Centra, a sastoje se od povrata neopravdanih sredstava doznačenih po sklopljenim ugovorima.

RASHODI POSLOVANJA NA DAN 31.12.2021.

Poslovni rashodi Hrvatskog audiovizualnog centra ukupno iznose 141.064.708 kuna. Od ukupnih poslovnih rashoda 2,8 % su rashodi redovnog poslovanja, odnosno opći troškovi. Tu spadaju i opći troškovi pojedinih odjela, kao što su troškovi po ugovorima o djelu, troškovi telefona i ostali troškovi za koje možemo smatrati da su troškovi redovnog poslovanja Centra. Na troškove programskih djelatnosti otpada 97,2 % ukupnih poslovnih rashoda; kako slijedi:

AOP 150 Plaće za redovan rad

	OPIS	KN	KN
311	Plaće za redovan rad	1.723.110	1.838.989
311111	Neto plaća	1.502.826	1.634.574
311114	Porez na plaće	187.036	175.695
311115	Prizez iz plaće	33.248	28.720

Plaće za redovan rad su 1,3 % ukupnih rashoda Centra.

AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene

		2020.	2021.
312	Ostali rashodi za zaposlene	57.900	58.826
31211	Bonus za uspješan rad	-	-
31212	Nagrade	4.500	-
31213	Darovi	29.400	31.500
31214	Naknade za bolesti, invalid., smrtni slučaj	-	3.326
31216	Regres	24.000	24.000
31219	Ostali rashodi za zaposlene	-	-

Ostali rashodi za zaposlene neznatan su dio ukupnih rashoda Centra.

AOP 157 Doprinosi za mirovinsko osiguranje

		2020.	2021.
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	430.906	459.733
31311	MIO 1. stup	311.034	359.010
31312	MIO 2. stup	119.872	100.723

Doprinosi za mirovinsko osiguranje su 0,3 % ukupnih rashoda Centra.

AOP 158 Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje

		2020.	2021.
3132	Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje	354.513	378.892
31321	Obavezno zdravstveno osiguranje	354.513	378.892
31322	Obv. zdrav. osig. zašt. zdrav.na radu	-	-
31323	Zdravstveno osiguranje - ino	-	-

Doprinosi za zdravstveno osiguranje su 0,3% ukupnih rashoda Centra.

AOP 159 Doprinosi za obv.osig.u slučaju nezaposlenosti

		2019.	2020.
3133	Doprinosi za obv.osig.u slučaju nezaposlenosti	-	-
31331	Doprinosi za zapošljavanje	-	-

AOP 162 Službena putovanja

		2020.	2021.
3211	Službena putovanja	100.721	165.893
32111	Dnevnice za služb.put.u zemlji	2.725	8.800
32112	Dnevnice za služb.put. - ino	40.999	43.789
32113	Naknade za smještaj na služ.putu u zemlji	1.206	4.610
32114	Naknade za smještaj na služb.putu - ino	24.552	24.959
32115	Naknade za prijevoz služb.put u zemlji	1.135	108
32116	Naknade za prijevoz služb.put - ino	30.104	83.627
32118	Ostali rashodi služ. put u zemlji	-	-
32119	Ostali rashodi služ. put - ino	-	-

Službena putovanja su 0,1 % ukupnih rashoda Centra, a rasli su za 64 % zbog fizičkog prisustvovanja filmskim festivala kojeg nije bilo prethodne godine.

AOP 163 Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odv.život

		2020.	2021.
3212	Naknade za prijevoz, za rad na teren. odv.ž	24.455	49.853
32121	Naknada za prijevoz na posao i s posla	24.455	49.853

Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odv.život povećani zbog povratka zaposlenika na rad iz ureda.

AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika

		2020.	2021.
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	515	7.612
321311	Seminari, savjetovanja, simpoziji u zemlji	515	2.712
32132	Tečajevi i stručni ispiti	-	4.900

AOP 165 Ostale naknade troškova zaposlenih

		2020.	2021.
3214	Ostale naknade troškova zaposlenih	10.215	15.756
32141	Naknada za korišt.priv.auto.u služb.svrhe	7.722	15.756
32142	Naknada za korišt.priv.auto.u služb.svrhe-ino	-	-
32143	Ostale naknade troškova zaposlenih u zemlji	1.710	-
32144	Ostale naknade troškova zaposlenih- ino	783	-

Povećanje je posljedica ponovnih održavanja filmskih manifestacija.

AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

		2020.	2021.
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	106.881	150.130
32211	Uredski materijal	75.032	99.345
32212	Literatura (časopisi, novine...)	18.206	22.269
32214	Materijal sredstva za čišćenje i održavanje	2.083	4.565
32216	Materijal za higijenske potrebe i njegu	8.817	10.538
32219	Ostali materijal za potrebe red.poslovanja	2.743	13.414

Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode čine 0,1% ukupnih rashoda Centra. Veći su za 40 % nego godinu prije upravo zbog utjecaja pandemije i rada od kuće.

AOP 169 Energija

		2020.	2021.
3223	Energija	43.124	37.857
32231	Električna energija	22.254	14.097
32233	Plin	20.870	23.760

AOP 171 Materijali i dijelovi za tekuće održavanje

		2020.	2021.
3224	Materijal i dijelovi za tek.održ.	-	1.720
32241	Materijal i dijelovi za tek.održ.	-	1.720

AOP 171 Sitan inventar i auto gume

		2020.	2021.
3225	Sitni inventar	3.678	3.720
32251	Sitni inventar	3.678	3.720

AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza

		2020.	2021.
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	225.081	173.206
32311	Usluge telefona, telefaksa	43.531	39.895
32312	Usluge interneta	117.060	112.422
32313	Poštarina	9.103	17.623
32314	Rent-a-car i taxi prijevoz	6.113	3.266
32315	Prijevoz pošiljaka	49.274	-
32316	Usluge špedicije i carine	-	-
32319	Ostale usluge za komunik. i prijevoz	-	-

Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza su 0,2 % ukupno potrošenog. Rashodi po toj osnovi ukupno su manji za 30 %, što je rezultat manjeg broja korištenja usluga prijevoza pošiljaka.

AOP 176 Usluge tek. I invest.održavanja

		2020.	2021.
3232	Usluge tek. I invest.ulaganja	15.036	111.777
32321	Usluge tek. I invest.ulaganja - građevine	9.336	81.919
32322	Usluge tek. I invest.ulaganja - postrojenja	5.700	29.858
32329	Usluge tek. I invest.ulaganja - ostalo	-	-

Izrazito povećanje rashoda za tekuće i investicijsko održavanje je posljedica troškova preseljenja u nove urede.

AOP 177 Usluge promidžbe i oglašavanja

		2020.	2021.
3233	Usluge promidžbe i informiranja	784.665	795.983
32331	Elektronski mediji	86.635	5.190
32332	Tisak	184.970	121.085
32333	Izložbeni prostori na sajmu	166.592	208.557
32334	Promidžbeni materijal	110.001	316.771
32335	Dizajn	104.268	
32339	Ostale usluge promidžbe i informiranja	132.199	144.381

Usluge promidžbe i oglašavanja čine 0,5 % ukupnih rashoda Centra, a rasle su za otprilike 1 % u odnosu na 2020. godinu.

AOP 178 Komunalne usluge

		2020.	2021.
3234	Komunalne usluge	10.546	21.116
32341	Opskrba vodom	7.778	7.757
32342	Odvoz smeća	2.014	8.589
32344	Dimnjačarske i eko.usluge	-	-
32347	Pričuva	-	-
32349	Ostale komunalne usluge	754	4.770

Rashodi za komunalne usluge rasli su zbog preseljenja odnosno odvoza otpada kao rezultat preseljenja.

AOP 179 Zakupnine i najamnine

		2020.	2021.
3235	Zakupnine i najamnine	292.118	573.803
32352	Najamnine za građevinske objekte	49.341	273.127
32353	Najamnine za opremu	74.198	37.190
32354	Licence	106.983	262.424
32355	Projekcije	56.472	-
32359	Ostale zakupnine i najamnine	5.124	1.062

Zakupnine i najamnine predstavljaju 0,2% ukupnih rashoda Centra. Ukupni rashodi za zakupnine i najamnine narasli su zbog preseljenja u nove prostore. Naime, Centar prethodnih godina nije plaćan najamninu kojom se koristio za obavljanje djelatnosti. Od 2021. godine Centar plaća najam.

AOP 180 Preventivni i obvezni zdravstveni pregledi

		2020.	2021.
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	-	4.069
32361	Obvezni i preventivni zdrav.pregled	-	-

AOP 181 Intelektualne i osobne usluge

		2020.	2021.
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.643.562	1.414.029
32371	Autorski honorari	561.574	334.904
32372	Ugovori o djelu	634.780	593.998
32373	Usl.odvjetnika i ravnog savjetovanja	225.000	226.250
32374	Revizorske usluge	7.500	-
32377	Usluge agencija, studentskog servisa	50.952	59.935
32378	Znanstvenoistraživačke usluge	-	-
32379	Ostale intelektualne usluge	163.756	198.942

Intelektualne i osobne usluge iznose 1,1 % ukupnih rashoda centra. Smanjena su u odnosu na 2020. za 14 % zbog manjih rashoda za autorske honorare.

AOP 182 Računalne usluge

		2020.	2021.
3238	Računalne usluge	555.306	745.618
32381	Usluge ažuriranja računalnih baza	213.534	292.637
32382	Usluga razvoja software-a	-	-
32389	Ostale računalne usluge	341.772	452.982

Računalne usluge iznose 0,5 % ukupnih rashoda Centra. Povećanje iznosi 34 % a odnosi se na troškove informatičkih usluga prilikom preseljenja.

AOP 183 Ostale usluge

		2020.	2021.
3239	Ostale usluge	435.737	315.648
32391	Usluge grafičke, tiskarske, fotokop. i uvez	17.468	677
32392	Film i izrada fotografija	262.137	148.711
32395	Usluge čišćenja i pranja	44.728	90.607
32396	Usluge čuvanja imovine i osoba	27.968	43.526
32397	Troškovi prijevoza i smještaja suradnika	83.436	-
32399	Ostale nespomenute usluge	-	32.126

Ostale usluge iznose 0,2 % ukupnih rashoda centra. Povećanje usluge čišćenja i pranja, te ostale usluge, koje podrazumijevaju troškove prijevoza uredskog namještaja, su troškovi preseljenja.

AOP 185 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

		2020.	2021.
3241	Naknade troškova osobama izvan rad.odnosa	-	44.245
32412	Naknade ostalih troškova u zemlji	-	44.245
32413	Naknade ostalih troškova - ino	-	-

Popuštanje mjera rezultiralo je povećanom aktivnošću na festivalima te posljedično i angažiranje suradnika za iste.

AOP 186 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava

		2020.	2021.
3291	Nakn.za rad predstav. i izvrš.tijela, povjerenst.	1.301.639	1.558.554
32911	Naknade članovima UO	168.940	156.341
329121	Naknada članovima av vijeća	219.232	242.466
329122	Naknada članovima povjerenstva- umj.savjet.	878.782	1.131.605
329124	Naknada članovima poveren.za poticaje	34.685	28.142

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava su 1,1 % ukupnih rashoda Centra. Veću su no prethodne godine za 19 % jer su se angažirali svi umjetnički savjetnici sukladno vrstama Javnih poziva. Isto tako, povećanje rashoda za naknade članovima av vijeća je posljedica većeg broja sjednica no prethodne godine.

AOP 187 Premije osiguranja

		2020.	2021.
3292	Premije osiguranja	745	5.020
32924	Putna osiguranja	745	5.020

Zbog ponovnog fizičkog sudjelovanja na festivalima plaćena su putna osiguranja za djelatnike kojim su u opisu posla službena putovanja, odnosno sudjelovanje na filmskim manifestacijama.

AOP 189 Reprezentacija

		2020.	2021.
3293	Reprezentacija	34.743	214.437
32931	Reprezentacija u zemlji	29.770	214.437
32932	Reprezentacija ino	4.973	-

Povratak održavanja filmskih i festivalskih događanja za posljedicu ima i povećanje rashoda za reprezentaciju.

AOP 189 Članarine i norme

		2020.	2021.
3294	Članarine i norma	139.094	175.065
32941	Tuzemne članarine	600	2.200
32942	Međunarodne članarine	132.158	158.925
32943	Akreditacije	-	-
32944	Akreditacije - ino	6.336	13.940

Rashodi za članarine i norme su 0,1% ukupnih rashoda Centra i veći su za 25 %.

AOP 190 Pristojbe i naknade

		2020.	2021.
3295	Pristojbe i naknade	5.069	1.914
32951	Upravne i admin.pristojbe	-	-
32952	Sudske pristojbe	-	450
32953	Javnobilježničke pristojbe	5.069	1.290
32954	ostale pristojbe	-	174

AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

		2020.	2021.
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.622.894	1.126.476
32991	Rashodi protokola	-	1.161
32992	Ostali nespomen.rashodi posl.	-	-
32996	Ostali nespomen.rashodi posl. - ino	1.059.955	-
32997	Ostali nespomen.rashodi posl. - poticaji	-	-
32998	Ostali nespomen.rashodi posl. - sporazumi	47.939	-
32999	Ostali nespomen.rashodi posl. - programi	2.515.000	1.125.315

Početakom 2021. godine na kontima 3299 evidentiraju se samo isplate po sporazumima sa ino partnerima. U gornjoj tabeli iznos od 2.515.000 kuna podrazumijeva povrat sredstava u 2020. godini.

AOP 207 Financijski rashodi poslovanja.

		2020.	2021.
343	Ostali financijski rashodi poslovanja	41.627	42.767
3431	Usluge banaka i platnog prometa	27.767	27.355
3432	Negativne tečajne razlike	13.846	15.399
3433	Zatezne kamate	14	13

AOP 216 Subvencije trgovačkim društvima

		2020.	2021.
352	Subvencije trgovačkim društvima	111.955.896	107.841.444
35221	Subvencije trgovačkim društvima	111.708.496	107.502.444
35232	Subvencije obrtnicima, obt. i poduz.	247.400	339.000

Isplate trgovačkim društvima temeljem dodijeljenih sredstava putem javnih iznose 76,5 %.

AOP 228 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna

		2020.	2021.
363	Pomoći unutar države.	142.400	58.960
36315	Tekuće pomoći gradskim proračunima	142.400	58.960

AOP 231 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna

		2020.	2021.
366	Pomoći proračunskim korisnicima drugih pror.	2.781.040	1.963.444
36611	Tekuće pomoći pror.korisl. drugih proračuna	2.781.040	1.963.444

AOP 241 Prijenos između prorč. korisnika istog proračuna

		2020.	2021.
369	Prijenos između prorč.korisl. istog prorč.	1.004.494	1.655.511
36911	Tekuće prijenos između pror.korisl. istog prorčur	1.004.494	855.511
36921	Kapitalni prijenosi između pror.korisl.istog.pror.	-	800.000

AOP 258 Tekuće donacije udrugama građana i polit.strankama

		2020.	2021.
381	Tekuće donacije	18.059.790	19.046.609
38114	Tekuće donacije udrugama građana i polit.strankar	13.180.840	13.113.898
38117	Tekuće donacije građanima i kućanstvima	1.495.877	1.298.381
38119	Ostale tekuće donacije	3.383.073	4.634.331

RASHODI BUDUĆIH RASHODA

	DIREKTNI RASHODI NACIONALNOG PROGRAMA	STANJE OBEVEZA PO UGOVORIMA 31.12.2021.	ISPLAĆENO U 2021.
	Rashodi budućih razdoblja	111.140.665	243.102.516
12	opći troškovi Nacionalnog programa	506.843	3.843.722
18	covid - 19	88.929	3.640.449
19	Hrvatski državni arhiv	200.000	800.000
21	razvoj scenarija i projekata	2.909.000	4.271.600
22	mikroproračunski film	689.850	709.150
23	komplementarne djelatnosti	2.176.620	123.149.630
24	audiovizualno stvaralaštvo/poticanje proizvodnje	77.070.978	52.388.502
25	razvoj scenarija tv	1.104.000	1.300.000
26	kinodistribucija	248.720	240.600
27	manjinske koprodukcije	7.679.000	8.367.120
28	videoigre	-	-
29	programi međunarodne suradnje	200.307	796.726
55	filming in Croatia	18.266.417	43.595.017