

RKP: 24867, MB: 03276996 ZAGREBAČKA FILHARMONIJA

10000 ZAGREB, TRG STJEPANA RADIĆA 4

RAZINA: 21, RAZDJEL: 000

DJELATNOST: 9001 IZVOĐAČKA UMJETNOST

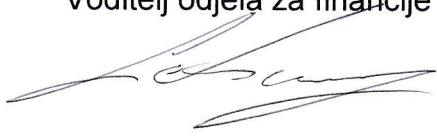
Zagreb 30. siječanj 2020.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

01.01.2019. – 31.12.2019.

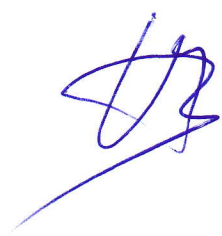
Josip Letica dipl.oec.

Voditelj odjela za financije



Mirko Boch

Ravnatelj



1. OSNOVNI PODACI O USTANOVU

Zagrebačka filharmonija je ustanova u kulturi, te posluje sukladno Zakonu o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08), Zakonu o upravljanju javnim ustanovama u kulturi (NN 96/01), Statutu Zagrebačke filharmonije.

Statut uređuje status, naziv i sjedište Zagrebačke filharmonije, zastupanje i predstavljanje, odgovornost za obveze, djelatnost, ustrojstvo, vođenje i upravljanje, djelokrug i način rada tijela Zagrebačke filharmonije, imovinu, opće akte, javnost rada, te druga pitanja važna za obavljanje djelatnosti Zagrebačke filharmonije.

Osnivač Zagrebačke filharmonije je Grad Zagreb. Zagrebačka filharmonija je proračunski korisnik.

Od 2014. godine odgovorna osoba za zastupanje, na mjestu ravnatelja ustanove, je g. Mirko Boch.

2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike koje su se koristile prilikom sastavljanja financijskih izvještaja su temeljene na Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18), Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17).

3. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

3.1. Obrazac PR-RAS

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

PRIHODI POSLOVANJA

AOP 001 – 6 Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznosili su 41.051.012,00 kn što je za 417.021,00 kn više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

AOP 045 – 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi sa navedene pozicije odnose se na prihode od Ministarstva kulture u iznosu od 44.000,00 kn te na prihode iz Ministarstva regionalnog razvoja i europskih fondova u iznosu 1.082.599,00,00 kn a odnose se na projekat „FILMharmonia“ financiran iz fonda INTERREG IPA CBC Croatia Serbia.

S obzirom na odobrenje navedenog projekta od strane IPA programa prekogranične suradnje prihodi po ovoj poziciji veći su 16,77 puta u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 111 – 652 Prihodi po posebnim propisima

Navedeni prihodi se odnose na prihode od prodaje sezonskih i pojedinačnih ulaznica. Značajno smanjenje prihoda odnosi se na prihode od prodaje OFF ciklusa. Od prošle sezone nositelj prodaje OFF ciklusa je RTL muzička promocija d.o.o. (po Ugovoru o poslovnoj suradnji).

AOP 126 – 6615 Prihodi od pruženih usluga

Prihodi se odnose na prihode od gostovanja , prihode od sponzorstava te prihode od najma glazbala. U odnosu na prethodno razdoblje najveće smanjenje prihoda po ovoj poziciji bilježimo zbog izostanka prihoda od gostovanja.

AOP 131 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Prihodi iz nadležnog proračuna u izvještajnom razdoblju iznose 36.169.192,00 kn te su veći za 3,10% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje prihoda uzrokovano je povećanjem broja zaposlenih i odnosi se najvećim dijelom na prihode za bruto plaće zaposlenih.

RASHODI POSLOVANJA

AOP 148 – 3 Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja iznose 45.290.781,00 kn i povećani su su za 3.494.616,00 kn u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Značajnije povećanje rashoda bilježimo na rashodima za zaposlene i materijalnim rashodima.

AOP 149 – 31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene značajnije su porasli u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga povećanja broja zaposlenih kao i materijalnih prava zaposlenih sukladno KU.

AOP 160 – 32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje materijalnih rashoda odnosi se na provedbu programa „FILMharmonia“ financiran iz fonda INTERREG IPA CBC Croatia Serbia.

PRIHODI POSLOVANJA	41.051.012,00 kn
--------------------	------------------

RASHODI POSLOVANJA	45.290.781,00 kn
--------------------	------------------

MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA	- 4.239.769,00 kn
------------------------------	-------------------

Manjak prihoda nad rashodima nastao je zbog izostanka prihoda za plaću za prosinac te troškova programa „FILMharmonia“ financiran iz fonda INTERREG IPA CBC Croatia Serbia.

PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

AOP 289 – 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Nije bilo značajnijih prihoda po ovoj poziciji.

AOP 341 – 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi u nabavu nefinancijske imovine iznose 726.874,00 kn te se uglavnom odnose na nabavu stolica za orkestar, mikrofona te u manjem dijelu na nabavku notnog materijala, uredskog namještaja i mobilnih uređaja.

MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE 723.364,00 kn

PRIMICI

AOP 486 – 8443 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija

Primitak od 5.182.000,00 kn odnosi se na primljeni kratkoročni kredit od ERSTE banke , realiziran u svrhu financiranja aktivnosti projekta „FILMharmonija“ odobrenog od strane fonda Interreg IPA CBC Croatia Serbia.

Povrat primljenog kredita osiguran je u potpunosti sredstvima spomenutog fonda u 2020. godini po završetku projekta i refundaciji sredstava.

AOP 518 – 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Nije bilo izdataka po ovoj poziciji.

VIŠAK PRIMITAKA OD FIN: IMOVINE I OBV. 5.182.000,00 kn

AOP (629-636) – FINANCIJSKI REZULTAT

UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	46.236.522,00 kn
UKUPNO RASHODI I IZDACI	46.017.655,00 kn
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	218.867,00 kn
MANJAK PRIH I PRIM (preneseni)	2.501.465,00 kn

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 2.282.598,00 kn.

S obzirom da prihodi iz Proračuna nisu realizirani u cijelosti do kraja 2019. godine nego tek početkom 2020. i to u iznosu

- 2.471.511,00 kn plaća 12/2019
- 261.500,00 kn Program za 12/2019 i
- 178.000,00 kn MT za 12/2019.

što ukupno iznosi 2.911.011,00 kn , možemo zaključiti da je spomenuti manjak prihoda i primitaka na kraju izvještajnog razdoblja već pokriven u siječnju 2020. godine.

3.2. BILANCA

IMOVINA

Nefinancijska imovina

Na kraju izvještajnog razdoblja bilježimo povećanje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 007) što se prvenstveno odnosi na nabavku stolica za orkestar (AOP 015) zatim mikrofona za instrumente te instrumenata (AOP 020).

Povećana je i vrijednost imovine na poziciji AOP 031 što se odnosi na nabavku notnog materijala.

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme (AOP 023) evidentiran je sukladno propisanim godišnjim stopama amortizacije imovine.

Financijska imovina

Na kraju izvještajnog razdoblja bilježimo smanjenje novca na računu (AOP 067) te povećanje potraživanja od zaposlenih (AOP 078) što se uglavnom odnosi na akontacije za službena putovanja (gostovanje orkestar u Salzburgu), povećanje ostalih potraživanja (AOP 080) što se odnosi na potraživanje od MONS-a , Novi Sad za sredstva za nabavku klavira iz projekta „FILMharmonia“ financiran iz fonda INTERREG IPA CBC Croatia Serbia.

3.3. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Izveštaj se odnosi na razdoblje od 01.01.2019. – 31.12.2019.

AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 5.221.221,00 kn.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 53.741.524,00 kn.

AOP – 019 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 48.499.039,00 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosi 10.463.706,00 kn.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.804.532,00 kn,

Stanje nedospjelih obveza iznosi 8.659.174,00 kn od toga :

AOP 092 2.523.491,00 kn /Plaća prosinac: 2.471.511,00, PDV prosinac:
93.069,00 kn, sredstva od prodaje stanova: 12.314,00 kn,
računi dobavljača 900.280,00

AOP 094 5.182.000,00 kn /Kredit/