

RKP: 24867, MB: 03276996 ZAGREBAČKA FILHARMONIJA

10000 ZAGREB, TRG STJEPANA RADIĆA 4

RAZINA: 21, RAZDJEL: 000

DJELATNOST: 9001 IZVOĐAČKA UMJETNOST

Zagreb 27.siječanj 2022.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

01.01.2021. – 31.12.2021.



Mirko Boch

Ravnatelj

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long vertical stroke extending downwards.

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 FINANCIJSKE 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 39.543.019,00 kn što je za 4.569.969,00 kn ili 10,40% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Pad prihoda odnosi se uglavnom na prihode iz nadležnog proračuna te prihode iz fondova EU, dok su vlastiri prihodi od prodaje ulaznica i gostovanja veći nego u prethodnom razdoblju.

AOP 069 – 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Prihodi se odnose na refundaciju dijela utrošenih sredstava za projekat „Filmharmonija“ financiran iz fonda Interreg IPA Hrv – Srb 2014.-2020.

AOP 107 – 652 Prihodi po posebnim propisima (abonomani i ulaznice)

Prihodi se odnose na prihode od abonmana i pojedinačnih ulaznica za koncerte, te iznosi 729.656,00 kn što je povećanje u odnosu na prethodno razdoblje 7,90 %. Iako bilježimo rast prihoda od prodaje abonmana, navedeni prihodi još nisu na razini 2019. godine tj. predpandemijskog razdoblja.

AOP 120 – 661 Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga

Prihodi se odnose na sponzorstva, prihode od gostovanja i sl. te iznose 1.812.757,00 kn i veći su za 66,80% u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 129 – 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Prihodi iz nadležnog proračuna u izvještajnom razdoblju iznose 34.243.659,00 kn te su manji za 10,30% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Smanjenje

prihoda uzrokovano je uglavnom smanjenjem sredstava za program te materijalne rashode.

RASHODI POSLOVANJA

AOP 146 – 3 Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja iznose 39.573.052,00 kn i manji su za 7,90% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Značajnije smanjenje rashoda bilježimo na materijalnim rashodima i to prvenstveno rashodima za službena putovanja i intelektualne usluge (umjetnički honorari).

Smanjenje rashoda poslovanja uglavnom je uvjetovano smanjenjem prihoda iz proračuna kao i alokacije vlastitih prihoda na pokrivanje manjka prihoda iz prethodnih razdoblja.

AOP 220 – 361 Tekuće pomoći inoz. vladama

Radi se o rashodu u iznosu 1.512.087,00 kn koji se odnosi na transfer EU sredstava za Muzičku omladinu Novog Sada i to za pokrivanje troškova nastalih kroz projekt „Filmharmonija“ financiran iz fonda Interreg IPA Hrv – Srb.

PRIHODI POSLOVANJA	39.543.019,00 kn
RASHODI POSLOVANJA	39.573.052,00 kn
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA	- 30.033,00 kn

Manjak prihoda nad rashodima nastao je zbog izostanka prihoda za plaću za prosinac u iznosu od 2.505.289,00 kn (prihod će biti naplaćen u siječnju).

PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

AOP 292 – 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi po ovoj poziciji iznose 94.066,00 kn i odnose se na prihod od prodaje violoncella.

AOP 344 – 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 230.054,00 kn te se odnose na nabavu notnog materijala i instrumenta.

MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE 135.988,00 kn

PRIMICI

AOP 413 – 8 Primitjeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija

Nije bilo primitaka po ovoj poziciji.

AOP 521 – 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Izdaci na ovoj poziciji iznose 2.051.679,00 kn i odnose se na otplatu dijela glavnice kredita realiziranog kod Erste banke za financiranje EU projekta „Filmharmonija“.

MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE - 2.051.679,00 kn

AOP (632-639) – FINANCIJSKI REZULTAT

UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	39.637.085,00 kn
UKUPNO RASHODI I IZDACI	41.854.785,00 kn
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	2.217.700,00 kn
MANJAK PRIH I PRIM (preneseni)	1.246.836,00 kn

Manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima iznosi 3.464.536,00 kn.

Iako je za 2021. godinu iskazan manjak prihoda nad rashodima u iznosu 2.217.700,00 kn potrebno je naglasiti da se radi o metodološkom rezultatu te mu treba pribrojiti prihode za plaću za 12/2021. u iznosu 2.505.289,00 kn koji su realizirani u siječnju 2022. godine. Ukoliko uzmemo u obzir navedene prihode za plaću u tom slučaju financijski rezultat za 2021. godinu bi iznosio višak prihoda nad rashodima u iznosu 287.598,00 kn. Za navedeni iznos se i smanjio preneseni manjak prihoda i primitaka iz proteklih razdoblja.

3.2. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Izveštaj se odnosi na razdoblje od 01.01.2021. – 31.12.2021.

AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 10.447.379,00 kn.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 38.279.740,00 kn.

AOP – 020 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 41.643.347,00 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznosi 7.310.041,00 kn.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.261.561,00 kn,

od toga:

-	obveze za rashode poslovanja	1.236.887,00 kn
-	obveze za nabavu nefin. imov.	24.674,00 kn

Stanje nedospjelih obveza iznosi 6.048.480,00 kn od toga :

AOP 099 2.918.160,00 kn Obveze za rashode poslovanja

AOP 101 3.130.320,00 kn /Kredit/

3.3. BILANCA

IMOVINA

Na kraju izvještajnog razdoblja bilježimo smanjenje nefinacijske imovine za 5,00% (AOP 002) te smanjenje financijske imovine za 79,90% što se odnosi na novac na ž-r i potraživanja.

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

Revalorizacija imovine (gudači instrumenti) nije obavljena u 2021. godini.

OBVEZE

Bilježimo smanjenje obveza u izvještajnom razdoblju.