

RKP: 24867, MB: 03276996 ZAGREBAČKA FILHARMONIJA

10000 ZAGREB, TRG STJEPANA RADIĆA 4

RAZINA: 21, RAZDJEL: 000

DJELATNOST: 9001 IZVOĐAČKA UMJETNOST

Zagreb 31. siječanj 2023.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

01.01.2022. – 31.12.2022.



Mirko Boch

Ravnatelj

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

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 144/21), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22) te Okružnici Ministarstva financija.

3. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

3.1. Obrazac PR-RAS

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

PRIHODI POSLOVANJA

6 Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznosili su 41.192.227,83 kn što je za 1.649.208,83 kn ili 4,2% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Rast prihoda odnosi se uglavnom na prihode iz nadležnog proračuna te vlastite prihode od prodaje ulaznica, gostovanja i sponzorstva.

652 Prihodi po posebnim propisima (abonmani i ulaznice)

Prihodi se većinom odnose na prihode od prodaje abonmana i pojedinačnih ulaznica za koncerte te iznosi 1.524.242,91 kn što je povećanje u odnosu na prethodno razdoblje za 108,9 %. Iako bilježimo značajan rast prihoda od prodaje pojedinačnih ulaznica, navedeni prihodi još nisu na razini 2019. godine tj. predpandemijskog razdoblja.

661 Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga

Prihodi se odnose na sponzorstva, prihode od gostovanja i sl. te iznose 2.990.871,37 kn i veći su za 65 % u odnosu na prethodno razdoblje. Povećanje prihoda od gostovanja i sponzorstva je nastalo zbog većeg broja gostovanja i koncerata u odnosu na prethodno razdoblje jer se smanjio intenzitet pandemije COVID-19.

671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Prihodi iz nadležnog proračuna u izvještajnom razdoblju iznose 36.423.629,55 kn te su veći za 6,4 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje prihoda uzrokovano je uglavnom povećanjem intelektualnih usluga. Gospodin

Runtz postalo je šef dirigent Zagrebačke filharmonije u prošlom izvještajnom razdoblju u mjesecu ožujku, a u izvještajnom razdoblju za 2022. godinu dobiva honorar za cijelu godinu. Također, prihodi za plaće su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer je prihod za plaću za mjesec prosinac 2021. godine bio realiziran u siječnju 2022. godine, a za mjesec prosinac 2020. godine u istom izvještajnom razdoblju.

RASHODI POSLOVANJA

3 Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja iznose 42.113.372,00 kn i za 6,4 % su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Značajniji rast rashoda bilježimo na materijalnim rashodima i to prvenstveno na rashodima za službena putovanja, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, intelektualne i osobe usluge (umjetnički honorari), ostale usluge i premije osiguranja. Povećanje rashoda poslovanja uglavnom je uvjetovano povećanjem broja gostovanja u odnosu na prethodnu godinu s obzirom da u prethodnim izvještajnim razdobljima gostovanja nisu bila moguća u velikom broju zbog pandemije COVID-19. Važno je naglasiti da zaposlenici imaju mogućnost korištenja dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja koji se odnose i na sistematske preglede što je posljedično povećalo rashode za premije osiguranja. U izvještajnom razdoblju za 2022. godinu smanjile su se i veterinarske i zdravstvene usluge jer testiranja više nisu bila obvezna. Također je važno naglasiti je prihod za plaću za mjesec prosinac 2022. realiziran u siječnju 2023. godine.

MANJAK PRIHODA POSLOVANJA 921.144,17 kn

PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata

Prihodi od stambenih objekata Iznose 556,36 kn.

Prihodi su značajnije manji jer u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo prodaje instrumenata u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 42.082,05 kn te se odnose na nabavu notnog materijala, glazbene i uredske opreme. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su također značajnije manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje kada se nabavljalo violončelo.

MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE 41.525,69 kn

PRIMICI

8 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija

Nije bilo primitaka po ovoj poziciji jer je završen EU projekt „Filmharmonija“.

5 Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Izdaci iznose 765.026,73 kn i odnose se na otplatu dospjele glavnice kredita.

MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE 765.026,73 kn

FINANCIJSKI REZULTAT

UKUPNO PRIHODI I PRIMICI 41.192.784,19 kn

UKUPNO RASHODI I IZDACI 42.920.480,78 kn

MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA 1.727.696,59 kn

MANJAK PRIH I PRIMITAKA (preneseni) 3.464.535,49 kn

Sveukupan manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima iznosi 5.192.232,08 kn.

Iako je za izvještajno razdoblje od siječnja od lipnja 2022. godine iskazan sveukupan manjak prihoda nad rashodima u iznosu 5.192.232,08 kn potrebno je naglasiti da se radi o metodološkom rezultatu. Preneseni manjak od 3.464.535,49 kn sadrži iznos od 2.505.289,00 koji se odnosi na plaću za mjesec prosinac 2021. godine. Prihod je bio realiziran u siječnju 2022. godine stoga preneseni manjak iznosi 959.246,49 kn. Prihodi za materijalne troškove u iznosu od 78.731,86 kn za mjesec prosinac 2022. godine također su realizirani u siječnju 2023. godine. Iz bilance su vidljivi i obračunati prihodi poslovanja, odnosno nenaplaćeni prihodi u iznosu od 181.113,75 kn koji se većinom odnose na prihode od prodaje ulaznica putem interneta i nenaplaćena potraživanja od dobavljača. Kada se sve činjenice uzmu u obzir, sveukupan manjak prihoda nad rashodima iznosio bi 2.427.097,47 kn, odnosno 1.467.850,98 kn za tekuće poslovanje.

3.2. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Izvještaj se odnosi na razdoblje od 01.01.2022. – 31.12.2022.

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 7.310.041,90 kn.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 42.868.852,34 kn.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 42.491.278,51 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 7.687.615,73 kn.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.188.899,86 kn,

od toga:

- | | | |
|---|-------------------------------|-----------------|
| - | obveze za rashode poslovanja | 2.172.849,85 kn |
| - | obveze za nabavu nefin. imov. | 16.050,01 kn |

Stanje nedospjelih obveza iznosi 5.498.715,87 kn od toga :

- obveze za rashode poslovanja (plaća i PDV za prosinac 2022. godine)
3.133.421,90 kn
- obveze za financ. imov. (kredit)
2.365.293,97 kn

Dospjele obveze se većinom odnose na obveze za materijalne rashode. Najveće prekoračenje je od 1-60 dana u iznosu od 687.522,51 i prekoračenje od 181- 360 u iznosu od 687.522,51 kn. Analizom prihoda prije i poslije pandemije ustanovljeno je da smo izgubili po 1 milijun kn vlastitih prihoda od prodaje pojedinačnih ulaznica i abonmana što je nažalost slučaj u ovakvim teškim vremenima za koncertnu industriju u odnosu na predpandemijsko razdoblje. Smanjila su se i programska sredstva također u iznosu od oko 1 milijun kn. Važno je naglasiti da se tokom 2020. i početkom 2021. godine koncerti nisu mogli odvijati u Koncertnoj dvorani Vatroslava Lisinskog zbog oštećenja nastalih u potresu. Za očekivati je da će se u nadolazećim izvještajnim razdobljima povećavati prihodi od prodaje abonmana i pojedinačnih ulaznica za koncerte i prihodi od sponzorstva, s obzirom na značajan porast u izvještajnom razdoblju za 2022. godinu u odnosu na pandemijske godine, te će se posljedično smanjiti i obveze.

3.3. BILANCA

IMOVINA

Na kraju izvještajnog razdoblja bilježimo smanjenje nefinancijske imovine za 14 % te smanjenje financijske imovine za 61,5 % što se odnosi na novac na žiro računu i potraživanja.

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme evidentiran je sukladno propisanim godišnjim stopama amortizacije imovine.

Revalorizacija imovine (gudači instrumenti) nije obavljena u 2022. godini.