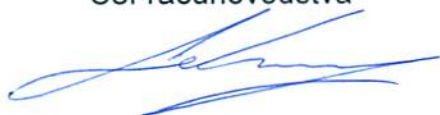


RKP: 24867, MB: 03276996 ZAGREBAČKA FILHARMONIJA
10000 ZAGREB, TRG STJEPANA RADIĆA 4
RAZINA: 21, RAZDJEL: 000
DJELATNOST: 9001 IZVOĐAČKA UMJETNOST
Zagreb 30. siječanj 2019.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
01.01.2018. – 31.12.2018.

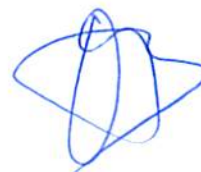
Josip Letica dipl.oec.

Šef računovodstva



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.

U 2018. godini 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 i 15/15), Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18) te Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018.

3. POJAŠNJENJA POZICIJA UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

3.1. Obrazac PR-RAS

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

PRIHODI

AOP 001 – 6 Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznosili su 40.633.991 kn što je za 225.725,00 kn manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Smanjenje prihoda je ispod 1,00% u odnosu na proteklo razdoblje što ne smatramo značajnim, dok se u strukturi prihoda primjećuje pad proračunskih prihoda u odnosu na prethodno razdoblje u visini 2,10% a povećanje vlastitih prihoda (pozicija 66 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga te donacija).

AOP 063 – 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz pror. koji im nije nadležan

Prihodi sa navedene pozicije odnose se na prihode od Ministarstva kulture, koji se ostvaruju po sklopljenim ugovorima za program, te su manji za 38,80% u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 111 – 652 Prihodi po posebnim propisima

Prihodi se odnose na prodaju ulaznica, abonmana (pretplate) te večernjih programa (programske knjižice). Smanjenje prihoda za 16,70% ili 438.964,00 kn odnosi se najvećim dijelom na izostanak prihoda od OFF ciklusa (prihodi i troškovi su usmjereni ugovorno na suorganizatora RTL).

AOP 124 – 661 Prihodi od pruženih usluga

Prihodi sa ove pozicije povećani su u odnosu na proteklo razdoblje za 56,20%. Prihodi se odnose na prihode od prigodnih koncerata (nastup ZF za druge organizatore) u iznosu 1.178.271,96 kn, prihode od gostovanja u iznosu od 936.725,00 kn, prihode od sponzorstava u iznosu od 497.768,00 kn, te prihode od najma glazbala.

AOP 289 – 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi po ovoj poziciji iznose 3.938,00 kn. Odnose se na prihode od prodaje stanova (otkup bivših djelatnika koji su imali stanarsko pravo) u iznosu od 2.236,00 kn te prodaje otpisanih glazbenih instrumenata.

AOP 410 – Primici od financijske imovine i zaduživanja

Nije bilo primitaka po ovoj poziciji.

RASHODI

AOP 148 – 3 Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja iznose 41.796.165,00 kn i povećani su za 646.812,00 kn ili 1,60 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Ukupno povećanje rashoda nije značajno u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje, dok u strukturi rashoda bilježimo povećanje na rashodima za zaposlene za 5,60 % te smanjenje na materijalnim rashodima za 6,50%.

AOP 150 – 311 Plaće (bruto)

Povećanje troškova plaća u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iznosi 3,50% a ukupan trošak u izvještajnom razdoblju iznosi 23.496.380,00 kn.

Povećanje troškova uzrokovalo je povećanje zaposlenih te rad blagdanima, dvokratni rad, rad nedjeljom (prava iz KU) kao i stimulacije za umjetnike koji su nastupali kao solisti na pojedinim programima.

AOP 166 – 322 Rashodi za materijal i energiju

Rashodi su povećani za 13,20% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Značajnije povećanje troškova bilježimo na poziciji rashoda za energiju , dok ostali rashodi ne odstupaju značajnije od proteklog izvještajnog razdoblja.

AOP 174 – 323 Rashodi za usluge

Rashodi su smanjeni za 6,50% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i iznose 10.168.654,00 kn.

Značajniji pad rashoda zabilježen je na poziciji usluga prijevoza za 32,40% što je uzrokovano smanjenjem gostovanja orkestra izvan EU, dok je značajnije povećanje rashoda zabilježeno na poziciji Usluge promidžbe i informiranja za 39,30% a uzrokovano je povećanim aktivnostima vezanim za marketing i oglašavanje u medijima.

AOP 341 – 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje za 46,40% i iznose 236.847,00 kn.

AOP 518 – 5 Izdaci za fin imovinu i otplatu zajmova

Nije bilo izdataka po ovoj poziciji.

AOP (629-636) – FINANCIJSKI REZULTAT

UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	40.637.929,00 kn
UKUPNO RASHODI I IZDACI	42.033.012,00 kn
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	1.395.083,00 kn
MANJAK PRIH I PRIM (preneseni)	1.106.382,00 kn

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 2.501.465,00 kn.

3.2. BILANCA

IMOVINA

Nefinancijska imovina

AOP 014 – 022 i 02923 Postrojenja i oprema

Značajnije umanjenje imovine na poziciji postrojenje i oprema odnosi se na glazbala te uredsku opremu i namještaj.. Iznos umanjenja vrijednosti imovine na pozicijama Postrojenje i oprema u odnosu na početak izvještajnog razdoblja iznosi 35,30% odnosno 194.749,00 kn.

AOP 030 – 024 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti

Iskazana vrijednost odnosi se na notni materijal u vlasništvu Zagrebačke filharmonije. Porast vrijednosti u odnosu na početak izvještajnog razdoblja iznosi 6,20%.

Financijska imovina

AOP 065 – 111 Novac u banci

Smanjenje novčanih sredstava u banci na kraju izvještajnog razdoblja je 24,80% i iznosi 735.310.00 kn .

AOP 156 – Ispravak vrijednosti potraživanja

Ispravak vrijednosti potraživanja odnosi se na dug CIBONA ŠPORTSKO d.o.o. , koji je stariji od 3 godin, te je temeljem Članka 37.a Pravilnika u izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 3/2018 od 10.01.2018.) izvršen ispravak vrijednosti po stopi 100,00%.

Popis sudskih sporova u tijeku

R.br.	Ukupna vrijednost spora	Naziv tužitelja	Predmet spora	Godina kada je spor pokrenut	Procijenjeni rok okončanja spora	Stanje potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka kn
1.	9.180,00	Iva Lokin	naknada nemat štete	2016.	2019.	9.180,00
Ukupno						9.180,00

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

AOP 164 – Obveze za rashode poslovanja

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 4.353.947,00kn od čega su obveze za zaposlene 2.174.526,00 kn te obveze za materijalne rashode 2.146.226,00 kn.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 18,00%. Najznačajniji rast imaju obveze za materijalne rashode (53,50%) dok je rast obveza prema zaposlenima 1,20%.

VLASTITI IZVORI

AOP 225 – 911 VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori iz proračuna smanjili su se u izvještajnom razdoblju za 45,30% , a smanjenje se odnosi na umanjeње vrijednosti (obračunatu amortizaciju) te otpis dijela imovine. Ostali vlastiti izvori bilježe rast u izvještajnom razdoblju od 20,00% a odnose se na nabavku imovine iz vlastitih sredstava (informatička oprema i notni materijal)

3.3. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Izveštaj se odnosi na razdoblje od 01.01.2018. – 31.12.2018.

AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 4.359.947,00 kn.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 42.681.764,00 kn i to za **obveze rashoda poslovanja** (AOP 004) 42.461.762,00 kn od čega obveze za zaposlene (AOP 005) iznose 28.553.766,00 kn, obveze za materijalne rashode (AOP 006) iznose 11.610.859,00 kn, obveze za financijske rashode (AOP 007) iznose 3.116,00 kn, obveze za kazne, naknade šteta (AOP 010) iznose 2.208,00 kn, ostale tekuće obveze (AOP 011) iznose 2.291.813,00 kn, a povećanje za **obveze za nabavu nefinancijske imovine** (AOP 012) iznosi 218.002,00 kn.

Međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 2.000,00 kn.

AOP – 019 Poduzete obveze u izvještajnom razdoblju iznose 41.820.490,00 kn od čega su obveze za rashode poslovanja (AOP 021) 41.617.946,00 kn a obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 029) 205.544,00 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosi 5.221.221,00 kn.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.523.598,00 kn,

od toga:

- | | | |
|---|---|-----------------|
| - | obveze za rashode poslovanja | 2.500.140,00 kn |
| - | obveze za nefinancijsku imovinu | 21.458,00 kn |
| - | međusobne obveze proračunskih korisnika | 2.000,00 kn |

Stanje nedospjelih obveza iznosi 2.697.623,00 kn.