

RKP: 24867, MB: 03276996 ZAGREBAČKA FILHARMONIJA

10000 ZAGREB, TRG STJEPANA RADIĆA 4

RAZINA: 21, RAZDJEL: 000

DJELATNOST: 9001 IZVOĐAČKA UMJETNOST

Zagreb 28. siječanj 2021.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

01.01.2020. – 31.12.2020.

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 44.112.988,00 kn što je za 3.061.976,00 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 iz Ministarstva regionalnog razvoja i europskih fondova u iznosu 4.105.233,00 kn a odnose se na projekat „FILMharmonia“ financiran iz fonda INTERREG IPA CBC Croatia Serbia.

S obzirom na dinamiku realizacije navedenog projekta od strane IPA programa prekogranične suradnje prihodi po ovoj poziciji veći su za 3.022.634,00 kn 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 uzrokovano je pandemijom. Smanjenje prihoda iznosi 1.021.486,00 kn ili 60,02% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

##### **AOP 126 – 6615 Prihodi od pruženih usluga**

Prihodi se odnose na prihode od gostovanja , prihode od sponzorstava te prihode od najma glazbala. Značajno smanjenje prihoda uzrokovano je pandemijom. Smanjenje prihoda iznosi 1.008.773,00 kn ili 48,1% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

## **PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

### **AOP 289 – 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi se odnose na prodaju instrumenta te prihode za za donaciju 6 instrumenata iz EU sredstava za glazbenu školu u Vukovaru.

### **AOP 341 – 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi u nabavu nefinancijske imovine iznose 227.092,00 kn te se uglavnom odnose na nabavu instrumenata i manjim dijelom notnog materijala.

**MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE** 94.940,00 kn

## **AOP (629-636) – FINANCIJSKI REZULTAT**

**UKUPNO PRIHODI I PRIMICI** 44.245.140,00 kn

**UKUPNO RASHODI I IZDACI** 43.209.378,00 kn

**VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA** 1.035.762,00 kn

**MANJAK PRIH I PRIM (preneseni)** 2.282.589,00 kn

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 1.246.836,00 kn.

Manjak prihoda nad rashodima pokrit će se u slijedećem izvještajnom razdoblju.

## AOP 131 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Prihodi iz nadležnog proračuna u izvještajnom razdoblju iznose 38.186.972,00 kn te su veći za 2.017.780,00 kn ili 5,60% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje prihoda uzrokovano je uplatama zaostataka iz 2019. Godine u iznosu od 2.911.011,00 kn (2.471.511,00 kn plaća 12/2019 ; 261.500,00 Program za 12/2019; 178.000,00 kn MT za 12/2019).

## RASHODI POSLOVANJA

### AOP 148 – 3 Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja iznose 42.982.286,00 kn i smanjeni su su za 2.308.495,00 kn u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Značajnije smanjenje rashoda poslovanja bilježimo na svim pozicijama izuzev rashoda za zaposlene (plaće).

### AOP 149 – 31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su porasli 2,10% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga povećanja materijalnih prava zaposlenih sukladno KU.

### AOP 160 – 32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su smanjeni u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 21,60% ili 3.044.678,00 kn.

Smanjenje rashoda uzrokovano je smanjenjem broja nastupa radi pandemije

PRIHODI POSLOVANJA	44.112.988,00 kn
--------------------	------------------

RASHODI POSLOVANJA	42.982.286,00 kn
--------------------	------------------

VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA	1.130.702,00 kn
-----------------------------	-----------------

Višak prihoda nad rashodima koristit će se za pokrivanje prenesenog manjka prihoda nad rashodima iz proteklih razdoblja.

### **3.2. BILANCA**

#### **IMOVINA**

##### **Nefinancijska imovina**

Na kraju izvještajnog razdoblja bilježimo smanjenje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 007).

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

##### **Financijska imovina**

Na kraju izvještajnog razdoblja bilježimo povećanje novca na računu (AOP 067) te smanjenje potraživanja od zaposlenih (AOP 078).

### **3.3. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Izvještaj se odnosi na razdoblje od 01.01.2020. – 31.12.2020.

**AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 10.463.706,00 kn.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 42.212.112,00 kn.

**AOP – 019 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju**

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 42.228.439,00 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosi 10.447.379,00 kn.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.037.203,00 kn od toga su:

- Obveze za materijalne rashode 1.930.348,00

Odnosi se na obveze prema dobavljačma.

- Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći 24.750,00

Odnosi se na naknadu štete teleoperateru uslijed prijevremenog prekida ugovora (obveza je podmirena u siječnju 2021.)

- Ostale tekuće obveze 16.105,00 kn

Odnosi se na obvezu za PDV 11/2020 (obveza je podmirena u siječnju 2021.)

Stanje nedospjelih obveza iznosi 8.410.176,00 kn.