

## **DUBROVAČKI SIMFONIJSKI ORKESTAR**

20000 DUBROVNIK

BRANITELJA DUBROVNIKA 29

Šifra grada: 98

Broj RKP-a: 31882

Matični broj: 03818578

OIB: 74755178858

Razina: 21

Šifra djelatnosti: 9001

Proračunska godina 2023.

### **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU**

Osnovna djelatnost:

Dubrovački simfonijski orkestar je javna ustanova osnovana radi trajnog obavljanja glazbene djelatnosti.

Orkestar obavlja glazbenu djelatnost izvođenjem orkestralnih i ostalih glazbenih djela s ciljem unaprjeđivanja glazbene djelatnosti i umjetnosti, poticanja i širenja glazbene djelatnosti, te promicanja hrvatske glazbene umjetnosti u domovini i inozemstvu.

Odgovorna osoba: Slobodan Begić, ravnatelj

Odgovorna osoba koja rukovodi službom računovodstva proračunskog korisnika: Amira Maržić, pomoćnik ravnatelja za financije

#### 1. Bilješke uz bilancu:

Dubrovački simfonijski orkestar nema sudskih sporova u tijeku, niti dana kreditna pisma, hipoteke i slično.

Aktiva i pasiva bilance stanja na dan 01.01.2023. godine uvećane su za 0,25 eura nastale kao razlika uslijed preračunavanja i zaokruživanja kune u eure primjenom fiksnog tečaja konverzije.

Nakon provedenih svih knjiženja oko preračunavanja i prijenosa bilance stanja, usklađena je bilanca stanja odnosno nema razlike između aktive i pasive.

Bilješke uz šifru 0-Nefinancijska imovina

- Šifra B002 – došlo je do povećanja nefinancijske imovine u odnosu na 2022. godinu za 62.026,53 eura zbog nabave novog glazbenog instrumenta i opreme.
- Šifra 042 sitan inventar i šifra 049 ispravka vrijednosti sitnog inventara došlo je do smanjenja u odnosu na 2022. godinu jer je rashodovan inventar koji je razbijen i neupotrebljiv.
- Šifra 051 građevinski objekti u pripremi, tijekom 2023. godine plaćena izrada projektne dokumentacije energetske obnove zgrade javne namjene, ljetnikovca Crijević-Pucić, zbog sudjelovanja u pozivu na dodjelu bespovratnih sredstava.

- Šifra 1 – povećanje financijske imovine u odnosu na 2022. godinu za 41.931,55 eura.
- Povećanje novca u banci za 51,5%  
Do povećanja novca u blagajni došlo je zbog polaganja novca iz blagajne na žiro račun zbog konverzije u euro u 2022. godini.
- Ostala potraživanja smanjena za 68,20 %
  
- Bilješke uz poziciju 2 – Obveze
- Ukupne obveze na razredu 2 bilježe povećanje za 16,7% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 96.187,34 eura.
- Šifra 239 – neiskorištena sredstva u iznosu od 1.749,93 eura su obveze za povrat u proračun Grada Dubrovnika i povećana su u odnosu na prethodnu godinu za 1.060,11%
  
- Bilješke uz šifru 922-Višak/manjak prihoda
- Višak prihoda poslovanja 92211 iznosi 32.655,53 eura.
- Manjak prihoda od nefinancijske imovine 92222 iznosi 2.841,07 eura
- Provedena je korekcija zbog kapitalnih sredstava kojima su financirane nabave nefinancijske imovine  
67121 prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 46.195,63 eura  
63622 kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 26.507,50 eura
- Za ukupan iznos od 72.703,13 eura zadužen je višak poslovanja, a odobren račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.
- 922 višak poslovanja u 2023. godini iznosi 29.814,46 eura

## 2. Bilješke uz izvještaj o prihodima, rashodima, primicima i izdacima, obrazac PR-RAS:

Za 2023. godinu planirali smo ukupne prihode u iznosu od 1.713.383,00 eura. Rashodi su također planirani u iznosu 1.713.383,00 eura. Prihode smo ostvarili u iznosu od 1.678.445,39 eura (Šifra X067 PR-RASa), a rashode u iznosu od 1.649.471,43 kuna (Šifra Y034 PR-RASa). Iz toga je vidljivo da je rezultat poslovanja u 2023. godini višak prihoda i primitaka u iznosu od 28.973,96 eura (Šifra X004 PR-RAS). Višak prihoda prenesen iz prošle godine iznosi 840,50 eura (Šifra 9221 x, 9222x VP PR-RASa), pa je raspoloživi višak prihoda i primitaka u sljedećem razdoblju 29.814,46 eura (Šifra X006 PR-RASa).

- Šifra 6 - prihodi poslovanja su povećani iz gradskog proračuna i vlastitih sredstava, te sponzorskih izvora za 18,5%
- Šifra 63 – pomoći od subjekata unutar općeg proračuna, uvećana za 267,2%. Razlog povećanja je novi prihod na poziciji 6362 u iznosu od 26.507,50 eura za kupnju opreme od Ministarstva kulture i medija.
- Šifra 64 - vlastiti prihodi od imovine su smanjeni za 30,9% i to prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine.
- Šifra 65 – vlastiti prihodi su smanjeni za 3,9 %. Ove godine nismo imali nenaplaćenih sudskih troškova od Sveučilišta u Dubrovniku koja su u prethodnoj godini iznosili 10.485,10 eura.
- Šifra 6615 - prihodi od pruženih usluga su povećani za 5,5%
- Šifra 663 - povećanje tekućih donacije od TZ Grada Dubrovnika za 45,8%

- Veći broj programa koje je sufinancirala TZ
- Šifra 67 – povećani prihodi iz proračuna Grada Dubrovnika za 18,9%
- Šifra 6711 – prihodi za rashode poslovanja povećani za 16,1%
- Prihodi za poseban program Stradun Classic uvećani za 16.691,55 eura
- Šifra 6712 - povećani prihodi iz proračuna Grada Dubrovnika za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 18.202,81 eura i novi prihod za posebni program energetske obnove dvorca Crijević-Pucić u iznosu od 17.375,00 eura, za izradu projektne dokumentacije.
- 
- Šifra 3 – povećani su rashodi poslovanja za 12,1% ,
- Šifra 31 - rashodi za zaposlene su povećani 21,4%, u odnosu na 2022. godinu. Osnovica za obračun plaće do 01.06.2023. godine iznosila je 520,00 eura, a od 01.06.2023. došlo je do povećanja na 550,00 eura.
- Šifra 32 – smanjenje materijalnih rashoda u iznosu 7,8 % .
- Šifra 322 – rashodi su smanjeni za troškove električne energije za Slanicu obrtu Afrika.
- Šifra 3232 – povećanje zbog tekućeg investicijskog održavanja opreme, prijevoznih sredstava i vrta dvorca Crijević-Pucić
- Šifra 3233 – povećanje usluga promidžbe i informiranja za 22,6%
- Šifra 3236 – zaposlenici su ove godine imali sistematski zdravstveni pregled.
- Šifra 3237 – smanjenje intelektualnih usluga (autorski honorari) za 21,6%
- Šifra 324 – povećanje naknada troškova osobama izvan radnog odnosa za 35,4% zbog veće cijene smještaja i putnih troškova.
- Šifra 3434 – održan humanitarni koncert 01.07.2023. i prihod uplaćen O.B. Dubrovnik.
- Šifra X001 - višak prihoda poslovanja iznosi 104.518,16 eura
- Šifra 92211 – višak prihoda preneseni je 840,50 eura
- Šifra 4 – rashodi za nabavu nefinancijske u povećanju za 63.150,98 eura
- Šifra 4226 – nabava novog fagota i ostale glazbene opreme
- Šifra 451 – novi rashod. Ove godine se radila projektna dokumentacija za dvorac Crijević-Pucić
- Šifra Y002 - manjak od nefinancijske imovine iznosi 75.544,20 eura
- 
- Šifra Z007 - prosječan broj zaposlenih je 47
- Šifra Z009 - prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada je 46

### 3. Bilješke uz RAS - funkcijski:

- Dubrovački simfonijski orkestar obavlja djelatnost službe kulture i na Šifri 082 prikazani su rashodi poslovanja razreda 3 i 4 u iznosu od 1.649.471,43 eura.

### 4. Bilješke uz obveze:

- Šifra V001 - stanje obveza 01.01.2023. u iznosu od 82.411,51 eura (plaća i režijski troškovi za prosinac 2022.)
- Šifra V006 - stanje obveza na kraju razdoblja je 96.187,34 eura, plaća i režijski troškovi za prosinac 2023.:
  - Obveze za zaposlene iznose 87.879,72 eura
  - Obveze za materijalne rashode iznose 6.436,34 eura
  - Obveze za financijske rashode iznose 121,35 eura

- Ostale tekuće obveze iznose 1.749,93 eura
- Šifra V010 - stanje nedospjelih obveza prema Gradu Dubrovniku u iznosu od 1.749,93 eura.
- Šifra ND23 - stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja 94.437,41 (plaća i režijski troškovi za prosinac 2023.)

#### 5. Bilješke uz obrazac P-VRIO

- Šifra 91511 – promjene u vrijednosti imovine
- Šifra P003 - rashodovana je dugotrajna nefinancijska imovina koja je neispravna i ima knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 9,80 eura.
- Ista će se odvesti na mjesto za zbrinjavanje e-otpada.