

**JAVNA USTANOVA U KULTURI
DUBROVAČKE LJETNE IGRE**
Od Sigurate 1
DUBROVNIK

RKP : 48656
Matični broj : 03422216
OIB : 66138828141
Razina : 21, razdjel : 000, šifra djelatnosti : 9002

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

Osnovna djelatnost i razlog osnivanja Ustanove jest priprema i ostvarenje tradicionalnog kazališnog i glazbeno-scenskog ljetnog festivala koji se svake godine u razdoblju od 10. srpnja do 25. kolovoza odvija u Dubrovniku obavljanjem organizacijskih, administrativno-stručnih, finansijskih, tehničkih i drugih poslova.

Uz svoju prvenstvenu zadaću i djelatnost, Ustanova kroz registrirane djelatnosti u kulturi priređuje glazbene, dramske, operne, baletne, literarne, likovne, filmske i ostale kulturne priredbe i manifestacije.

Izvori prihoda Ustanove su državni proračun, proračun grada Dubrovnika, proračun Dubrovačko-neretvanske županije, prihodi ostvareni vlastitom djelatnošću, prihodi od sponzorstava i donacija kao i prihodi od EU fondova.

Odgovorna osoba ustanove je ravnateljica Ivana Medo Bogdanović.

Financijski izvještaji sastoje se od : Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilance, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza i Izvještaja o obvezama.

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Ustanova je u 2023. godini ostvarila ukupno 3.046.827,63 EUR prihoda poslovanja, a rashoda poslovanja 2.866.470,19 EUR i rashoda za nefinancijsku imovinu u iznosu 178.855,97 EUR.

Prihodi ostvareni iz nadležnog proračuna tj. proračuna grada Dubrovnika iznose 1.759.869,81 EUR, iz nenadležnih proračuna (Ministarstvo kulture i Dubrovačko-neretvanska županija) ostvareni su u iznosu 633.980,23 EUR, pomoći inozemnih vlada 27.948,74 EUR, pomoći od izvanproračunskih korisnika 10.230,54 EUR, vlastiti prihodi u iznosu od 539.136,00 EUR

(prihodi od imovine, prihodi od ulaznica , prihodi od prodaje robe i pruženih usluga), donacije u iznosu od 75.316,56 EUR, te ostali prihodi u iznosu od 345,75 EUR.

Rashodi za 28 zaposlenih (od toga su 2 financiranih od HZZ-a kao javni radovi) iznose 566.491,53 EUR, materijalni rashodi 2.283.689,70 EUR od čega su 79,50 % rashodi za usluge a unutar njih najveći dio za autorske honorare i ugovore o djelu umjetnicima i ostalim vanjskim suradnicima. Financijski rashodi iznose 16.288,96 EUR.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 178.855,97 EUR, a financirani su iz viška 2022. u iznosu 59.724,96 EUR , a ostatak iz vlastitih izvora.

Razlika između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda u 2023. godini iznosi 1.501,47 EUR. Preneseni višak iz 2022. iznosi 122.080,47 EUR što daje ukupni rezultat tj. višak raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 123.581,94 EUR.

Preneseni višak iz 2022. godine veći je za 549,36 EUR od početnog stanja zbog knjiženja nerealiziranih tečajnih razlika u iznosu 549,32 EUR i 0,04 EUR usklađivanja analitike i financijskog knjigovodstva prilikom konverzije kuna u EUR.

U 2023. godini rebalansom II planirali smo 146.401,00 EUR iz vlastitih sredstava uložiti u investicije kako bismo uspješno odradili programe u narednim godinama, od toga je realizirano 112.506,01 EUR, a ostatak će se realizirati iz viška kroz prvo polugodište 2024. godine.

Zbog konverzije kuna u EUR prenesena stanja iz izvještajnog razdoblja prethodne godine razlikuju se na pozicijama : šifra 6 umanjena za 0,01 EUR, šifra 3 umanjena za 0,04 EUR, šifra X001 uvećana za 0,003 EUR, šifra X067 umanjena za 0,01 EUR, šifra Y034 umanjena za 0,04 EUR, šifra Y 0,04 umanjena za 0,03, šifra X678 umanjena za 0,01, šifra Y345 umanjena za 0,04 EUR, šifra Y005 umanjena za 0,03, šifra X 006 uvećana za 0,03 EUR.

2. Bilanca

Početno stanje imovine , šifra B 001 umanjeno je za 0,02 EUR zbog konverzije kuna u EUR i usklađenja analitike imovine sa stanjem u financijskom knjigovodstvu.

Nefinancijska imovina :

Nefinancijska imovina na dan 31.12.2023. iznosi 1.012.419,70 EUR što je za 4,2 % povećanje u odnosu na početno stanje. Kako su umjetnički programi iz godine u godinu zahtjevniji, nastojimo svake godine, koliko to financijska sredstva dopuštaju, nabaviti najpotrebniju opremu (za tribine, rasvjetnu opremu, opremu za ozvučenje).

Financijska imovina:

Stanje financijske imovine sastoji se od stanja novčanih sredstava i potraživanja.

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2023. iznosi 376.559,96 EUR.

Potraživanja na dan 31.12.2023. iznose ukupno 84.736,87 EUR,

a odnose se na potraživanja od zaposlenih u iznosu 137,59 EUR ;

potraživanja za bolovanje preko HZZO-a, za ulaznice i dane predujmove 26.735,93 EUR, te potraživanja za pružene usluge i iznajmljivanje prostora 57.863,35 EUR.

Na računima za pružene usluge je dospijeće 8-15 dana, a plaćeni su u zakonskom roku od 30 dana, osim jednog računa u iznosu 1.658,75 EUR koji je plaćen kroz mjesec siječanj sa malim zakašnjenjem.

Obveze:

Stanje obveza na dan 31.12.2023. iznosi 288.122,21 EUR, a odnosi se na obveze za zaposlene u iznosu od 40.229,20 EUR (plaća za 12/23.), obveze za materijalne rashode u iznosu od 161.469,40 EUR (većina su honorari i ostale usluge za Dubrovački zimski festival koje su izvršene krajem 2023. godine, a dospijeće im je tijekom siječnja 2023. godine), obveze za financijske rashode u iznosu od 389,36 EUR; ostale tekuće obveze u iznosu od 79.409,25 EUR (obveze za PDV i povrat u proračun) te obveze za nabavu nainancijske imovine u iznosu 6.625,00 EUR.

Sve nabrojene obveze su nedospjele na dan 31.12.2023., knjižene su u 2023. godini po nastajanju troška, a podmirit će se tijekom siječnja 2024. godine za što su financijska sredstva osigurana.

3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Svi rashodi Javne ustanove u kulturi Dubrovačke ljetne igre u iznosu od 3.045.326,16 EUR odnose se na službe kulture.

Podatak o ostvarenom u izvještajnom razdoblju prethodne godine je umanjen za 0,01 EUR zbog konverzije kuna u EUR.

4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Dio dugotrajne imovine koja se rashodovala je imala knjižnu vrijednost u iznosu 1.571,29 EUR.

5. Izvještaj o obvezama

Ukupne obveze na dan 31.12.2023. iznose 288.122,21 EUR.

Sve obveze su nedospjele na dan 31.12.2023., a objašnjene su u bilješkama za Bilancu. Obveze koje su dospjele kroz siječanj 2023. godine su i plaćene do datuma sastavljanja ovih bilješki.

Podatak o početnom stanju obveza na dan 1.1.2023. je umanjen za 0,01 EUR zbog konverzije kuna u EUR.

Broj radnika na početku izvještajnog razdoblja: 25

Broj radnika na kraju izvještajnog razdoblja: 28

Javna ustanova u kulturi Dubrovačke ljetne igre nema sudske sporove u tijeku niti dana jamstva, garancije, hipoteke ili slične vrijednosne papire.

U Dubrovniku, 30.01.2023.

Potpis voditelja računovodstva :



Javna ustanova u kulturi
DUBROVAČKE LJETNE IGRE
Dubrovnik, Od Signurite 1

Potpis odgovorne osobe:

