

RKP broj	48656
Naziv obveznika	JAVNA USTANOVA U KULTURIDUBROVAČKE LJETNE IGRE
Razina	21

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

I - XII 2025.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	3.741.375,71	3.863.589,44	103,3
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.641.175,36	4.158.844,49	114,2
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	295.255,05	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	88.013,92	130.253,00	148,0
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	88.013,92	130.253,00	148,0
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	425.508,05	-

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, financijskih, 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.

Odgovorna osoba ustanove: v.d. ravnateljice Ivona Šimunović.

Osoba za kontakt (računovodstvo): Nataša Šošić

Ustanova je u 2025. godini ostvarila ukupno 3.863.589,44 EUR prihoda poslovanja, a rashoda poslovanja 4.158,844,49 EUR i rashoda za nefinancijsku imovinu u iznosu 130.253,00 EUR. Preneseni višak iz 2024. godine iznosi 135.768,37 EUR. Konačan rezultat poslovanja je manjak u iznosu 289.739,68 EUR.

Rezultat poslovanja prema izvorima financiranja:

Izvor 11 (nadležni proračun)

Ukupno ostvareni prihod poslovanja je 1.778.169,06 EUR, rashodi poslovanja iznose 2.081.874,55 EUR, rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 31.621,74 EUR. Manjak prihoda od poslovanja je 303.705,49 EUR, a manjak prihoda od nefinancijske imovine je 31.621,74 EUR. Napravljena je korekcija rezultata sukladno pravilima proračunskog računovodstva, te je manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven za iznos salda na kontu 67121 u iznosu 30.997,74 EUR.

Konačni rezultat izvora 11 je 335.327,23 EUR (manjak prihoda poslovanja u iznosu 334.703,23 EUR, i manjak prihoda od nefinancijske imovine 624,00 EUR).

Izvor 55 (pomoći drugih proračuna, donacije, sredstva EU)

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja izvora 55 iznose 1.326.750,00 EUR, ukupni rashodi poslovanja su 1.327.161,29 EUR. Konačan rezultat je manjak u iznosu 411,29 EUR, a odnosi se na rashode EU projekta za koji nije potvrđeno izvješće.

Izvor 25 (vlastita sredstva)

Ukupno ostvareni vlastiti prihodi poslovanja iznose 758.670,38 EUR, a rashodi poslovanja iznose 671.843,15 EUR. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 43.791,84 EUR. Konačan rezultat je višak prihoda poslovanja u iznosu 86.827,23 EUR i manjak od prihoda nefinancijske imovine u iznosu 43.791,84 EUR koji će se pokriti Odlukom o raspodjeli rezultata jer za isto nije predviđena korekcija rezultata prilikom izrade završnog izvješća.

Iznos prenesenog viška iz 2024. godine iznosi 135.768,37 EUR. Od tog iznosa za rashode poslovanja potrošeno je 77.965,50 EUR i za rashode za nabavu nefinancijske imovine 54.839,42 EUR. U slijedeće razdoblje prebacuje se višak poslovanja u iznosu 57.802,87, te manjak prihoda u iznosu 54.839,42 EUR što će se pokriti Odlukom o raspodjeli rezultata.

Ustanova ima 27 zaposlenih.

Trenutno nemamo sudskih sporova u tijeku.

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2025. iznosi 155.675,03 EUR.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	3.741.375,71	3.863.589,44	103,3

Izvori prihoda Ustanove su državni proračun (sredstva Ministarstva kulture i medija RH), proračun grada Dubrovnika, proračun Dubrovačko-neretvanske županije, prihodi ostvareni vlastitom djelatnošću, prihodi od sponzorstava i donacija kao i prihodi od EU fondova.

Prihodi ostvareni iz nadležnog proračuna tj. proračuna grada Dubrovnika iznose 1.778.169,06 EUR, prihodi iz nenadležnih proračuna (Ministarstvo kulture i Dubrovačko-neretvanska županija) ostvareni su u iznosu 1.264.100,00 EUR, donacije u iznosu 62.650,00 EUR, te vlastiti prihodi u iznosu od 758.670,38 EUR (prihodi od imovine, prihodi od ulaznica, prihodi od prodaje robe i pruženih usluga).

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	636	785.000,00	1.264.100,00	161,0

Tekuće pomoći iz ostalih proračuna u odnosu na prethodno razdoblje povećani su za 61% zbog povećanih prihoda od Ministarstva kulture i medija i Dubrovačko neretvanske županije. Ministarstvo kulture i medija ustanovi je za realizaciju programa 76.Dubrovačkih ljetnih igara dodjelilo iznos od 1.160.000,00 EUR Ugovorom o financiranju programa br.83-0005-25 .

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	6422	51.761,84	55.417,56	107,1

Sredinom 2025.godine istekao je ugovor o dugogodišnjem najmu poslovnog prostora, te je sklopljen novi u uvećanom iznosu.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6526	339.681,21	394.358,52	116,1

Ostvareni prihod odnosi se na prihod od prodaje ulaznica 76. DLJI , a do povećanja je došlo zbog većeg broja realiziranih programa tj. većeg broja prodanih ulaznica.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	6614	7.530,03	14.715,70	195,4

Zbog atraktivnosti dizajna ponuđenih suvenira u sklopu 76.DLJI povećana je prodaja.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6615	Prihodi od pruženih usluga	6615	464.743,39	294.173,83	63,3

Najveći udio ovih prihoda odnosi se na prihode od sponzorstva. U odnosu na prošlu godinu prihod je smanjen zbog manje sklopljenih ugovora za sponzorstvo organizacije Dubrovačkog zimskog festivala.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	2.004.040,73	1.747.171,32	87,2

Prihodi nadležnog proračuna smanjeni su zbog ulaska u riznicu, tj. zbog primjene metodološkog manjka

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.641.175,36	4.158.844,49	114,2

Najveći udio u rashodima odnosi se na materijalne rashode za realizaciju programskih djelatnosti (76. Dubrovačke ljetne igre, 12. Dubrovački zimski festival, EU -Family Theatre, te posebni programi)

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	643.069,98	826.561,11	128,5

Rashodi za zaposlene povećani su zbog primjene novog kolektivnog ugovora i povećanja osnovice za 10%.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32	Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329)	32	2.978.932,65	3.303.974,09	110,9

Materijalni rashodi veći su u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanog programa manifestacije 76. Dubrovačke ljetne igre.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	8.084,95	15.649,58	193,6

Zbog povećanog programa 76.DLJI u odnosu na 2024. godinu, povećali su se troškovi pripreme realizacije što uključuje službene puteve zaposlenika.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	1.179,56	2.136,89	181,2

Rashodi su uvećani zbog pohađanja edukacija vezano za primjenu novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i prelaska na Riznicu, te edukacije i polaganja stručnog ispita vezano za arhivsko poslovanje

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	15.247,73	24.972,29	163,8

Zbog povećanja broja prodanih ulaznica povećani su i financijski rashodi za provizije

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
422	Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)	422	85.013,92	129.614,62	152,5

Rashodi za nefinancijsku imovinu su povećani zbog nabave opreme koja je potrebna za realizaciju programske djelatnosti koja je povećana u odnosu na prethodnu godinu (kabeli, dijelovi za pozornicu, projektori, oprema za rasvjetu, oprema za razglas, oprema za snimanje, stolice za gledalište)

Bilanca

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12	Potraživanja za jamčevne pologe, od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifre 122 do 124 - 125 + 129)	12	3.101,26	9.734,96	313,9

Evidentirana potraživanja odnose se na potraživanja za refundaciju bolovanja od HZZO-a ,te potraživanja za više plaćeno

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
16	Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169)	16	100,00	4.522,00	4522,0

Potraživanja iz skupine 16 odnose se na potraživanja za ulaznice kupljene preko platforme ulaznice.hr, potraživanja po izlaznim računima, te potraživanja za troškove EU za koja nisu potvrđena izvješća

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	196.613,47	306.410,74	155,8

Evidentirane obveze za materijalne rashode veće su u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanih rashoda vezano za organizaciju 12.Dubrovačkog zimskog festivala

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	27	0,00	6.270,00	-

Iznos evidentirane obveze odnosi se na obvezu povrata u nadležni proračun

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	135.768,37	-289.739,68	-213,4

Manjak je evidentiran zbog primjene novog Pravilnika i prelaska na Riznicu (metodološki manjak).

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
96	Obračunati prihodi poslovanja (šifre 961 do 963 + 964 do 968)	96	142,52	4.481,14	3144,2

Povećanje obračunatih prihoda po ulaznicama povećano je u odnosu na prethodno razdoblje budući je 2024. bio otkazan Božićni koncert u sklopu 11. Dubrovačkog zimskog festivala zbog dana žalosti u RH.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996)	991	0,00	37.647,16	-

Navedeni iznos izvanbilančne evidencije odnosi se na ugovor vezan za EU projekt Family Theatre

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	0,00	116.262,85	-

Vrijednost evidentirana u obrascu odnosi se na ispravak vrijednosti dugotrajne imovine.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	454.402,53	-

Stanje obveza odnosi se na plaće za prosinac , zaprimljene račune sa dospjećem u 2026. godini, obračunate honorare, te obveze po EU projektu

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	0,00	-

Nemamo dospjelih, a neplaćenih obveza.

Bilješka 26.

EU izvještaj

Sudjelujemo u EU projektu Family Theatre kao partner. Nositelj je organizacija Aida iz Italije. Projekt je financiran iz fonda Kreativna europa (CREA Lump Sum Grants). Ukupan udio projekta koji se odnosi na Dubrovačke ljetne igre iznosi 90.748 EUR, od čega udio financiranja iz sredstava EU prema ugovoru iznosi 47.513 EUR, ostatak sredstava sufinancira se od strane Ministarstva kulture i medija, osnivača grada Dubrovnika , te vlastitih sredstava. Projekt je započeo 2024. i traje do 2027. godine.

Prihodi su ostvareni iz izvora 11 (sredstva osnivača) u iznosu 6.900,00 EUR, te izvora 55 (sufinanciranje Ministarstva kulture i medija RH) u iznosu 4.100,00 EUR. Ukupni rashodi projekta u 2025. godini iznosili su 18.706,74 EUR, a utrošeni su namjenski za plaće, troškove službenih putovanja, troškove vanjskih suradnika (honorari i naknade troškova putovanja), te računalne usluge. Troškovi koji su financirani iz EU sredstava pokriveni su prihodima ostvarenim u 2024. godini.