|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NAZIV OBVEZNIKA:** |  **MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR** | **RKP:** 01020 |
| **SJEDIŠTE OBVEZNIKA**: **10000 ZAGREB** | **RAZINA**: 11 |
| **ADRESA SJEDIŠTA OBEZNIKA**: **Ilica 44 /II**  |
|  |
| **ŠIFRA DJELATNOSTI** : 9102 | **OIB**: 28048960411 |
| **MATIČNI BROJ**: 03205258 | **IBAN**: HR14 2360000 1101213376 |
| **ŽUPANIJA:** 21 | **GRAD:** 133 |

Donošenjem novog Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 112/2018. mijenjaju se obvezne Bilješke uz financijske izvještaje i u tom smislu MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR, dana **31.12.2019**. donosi slijedeće obvezne

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2019. GODINU**

OSNOVNI PODACI O USTANOVI I DJELOKRUG RADA MDC-a

1 . DJELOKRUG RADA MDC-a:

1.1.Osnovne djelatnosti MDC-a:

* informacijsko-dokumentacijska (INDOK);
* muzeološka
* muzejska
* izdavačka
* informatička
* knjižnična

1.2.Dopunske djelatnosti MDC-a:

* vodi Registar muzeja, galerija i zbirki u RH
* koordinira rad Vijeća Sustava muzeja i Vijeća za matičnu djelatnost
* organizira postupak polaganja stručnih ispita za djelatnike muzejske struke

Osnivač MDC-a je Republika Hrvatska na temelju članka 78. Zakona o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08), a prava i dužnosti osnivača obavlja Ministarstvo kulture, u skladu s ovlaštenjem Vlade Republike Hrvatske

MDC kao središnja i referalna institucija unutar muzejske djelatnosti Republike Hrvatske mjesto je objedinjavanja muzejsko-galerijske stručne djelatnosti, kao i istraživačke muzeološke djelatnosti. Osnovna zadaća MDC-a jest praćenje, unapređivanje i popularizacija muzeja i muzejske građe te suradnja s hrvatskim muzejima, institucijama koje obavljaju poslove zaštite i očuvanja kulturnih dobara te institucijama iz inozemstva koje obavljaju navedene poslove.

2. ZAKONSKI OKVIR POSLOVANJA

2.1. MDC poslovanje obavlja prema slijedećim zakonima i propisima

* Zakonu o ustanovama
* Zakonu o upravljanju ustanovama u kulturi
* Zakonu o muzejima i ostalim podzakonskim aktima koji uređuju muzejsku djelatnost.

2.2. U financijsko računovodstvenom poslovanju MDC obavlja poslovanje na temelju:

* Zakona o proračunu (NN br.87/2008; 136/2012 i 15/2015)
* Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/2010; 19/2014; 111/18.)
* Zakona o porezu na dohodak (NN 115/16; 106/18; 121/19.)
* Zakona o plaćama u javnim službama (NN 27/201; 39/2009)
* Zakona o radu (NN 93/2014)
* Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014; 115/2015; 87/2016; 84/2017; 3/2018.)
* Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015; 93/2015; 135/2015; 2/2017; 28/2017; 112/2018.)

Odgovorna osoba proračunskog korisnika je Ravnateljica Maja Kocijan, prof.

Za sastavljanje financijskih izvješća odgovorna je voditeljica financijsko-računovodstvene službe Vesna Brtičević, dipl.oecc.

Muzejski dokumentacijski centar nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost (PDV-a)

U 2019. godini u MDC-u bilo je zaposleno 16 osoba u redovnom radnom odnosu , 1 osoba zaposlena kao pripravnik i 6 mjesesi osoba na stručnom osposobljavanju.

U 2019. godini MDC je imao odobrenih i financiranih 16 projekata iz programske aktivnosti, od čega je Ministarstvo kulture financiralo 14 programa, a Grad Zagreb 7. Ovi projekti su uspješno završeni.

Osim tih projekata MDC je sudjelovao u provedbi projekta EU PROJEKT INTERREG – Slovenija-Hrvatska „In culutra veritas“ koji još uvijek u fazi provedbe, a financiran je sredstvima EU.

Financijsko izvještavanje definirano je Zakonom i Pravilnikom , a dodatno se tumačenja i naputci objavljuju na stranicama MFIN i FINA-e.

Dana 15. siječnja 2020. godine na stranicama MFIN objavljena je Okružnica o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika za 2019. godinu. U skladu s navedenim izrađuje se Financijsko izvješće za 2019. godinu na Obrascima financijskih izvještaja - proračun v. **5.0.8**. te stoga MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR kao korisnik državnog proračuna, godišnje financijske izvještaje sastavlja i predaje na slijedećim propisima utvrđenim obrascima:

1. BILANCA (BIL)
2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)
3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (RAS-funkcijski)
4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (P-VRIO)
5. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBVEZE)

Uz pripadajuće obrasce izrađuju se obvezne Bilješke uz predmetne obrasce kako slijedi:

### BILANCA (BIL)

# AOP-001

# stanje imovine u iznosu 1,055.485 kn koja je smanjena odnosu na prethodnu godinu u indeksu 88,3% (iako su ulaganja za nabavu određenih sredstava dugotrajne imovine porasla), došlo uslijed smanjenja iznosa novčanih sredstava kao što je vidljvo na AOP oznaci 063, iz razloga što je za potrebe EU PROJEKTA INTERREG obavljeno predfinanciranje iz vlastitih sredstva uslijed čega je došlo do smanjenja tih sredstava.

# 1.2. AOP 002, AOP 007

# povećanje imovine u indeksima od 122,9%. Razlog povećanja su nabavke razne dugotrajne imovine kako je i iskazano na klasi 4 obrasca PR-RAS.

1.3 AOP 014, AOP 030

Vrijednost imovine povećana je 156,2% dok je na AOP poziciji smanjena na 19,3% do čega je došlo uslijed pogrešno evidentirane amortizacije koja je prenesena sa postrojenja i opreme na ostale izložbene vrijednosti pa je stoga u jednom slučaju vrijednost imovine porasla, a u drugom slučaju pala.

1.4 AOP 040, 042

Na ovoj stavci evidentira se povećanje u indexu 174,00 % što je rezultat ulaganja u računalne programe kako je i iskazano i vidljivo iz obrasca PR-RAS na klasi 4. Najveći dio ulaganja odnosi se na ulaganja na aplikacije vezano uz odobrene programe za 2019. Godinu i aplikacije vezano uz EU PROJEKT INTERREG.

1.5. AOP 045

Povećanje ispravka vrijednosti u indexu 138,7% i iznosu od 162.584 kn rezultat je nabave i ulaganja u računalne programe kako je gore navedeno pa je automatski došlo i do povećanja iznosa ispravka vrijednosti tei imovine.

1.6. AOP 063

Na ovoj stavci bilježi se stanje financijske imovine u iznosu od 705.687 sa indexom 77,5 % gdje su sredstva znantno smanjena kako je rečeno u stavci 1.1. iz razloga što je za potrebe financiranja EU PROJEKTA INTERREG bilo potrebno financirati nabavu sredstava utvrđenih tim projektom iz vlastitih sredstava do trenutka refundacije sredstava EU.

1.7 AOP 064

Na ovoj stavci evidentira se iznos novca na računu i blagajni u iznosu od 644.563 kn identično kao na AOP 641 PR-RAS obrasca , a koja će biti korištena kako je već prethodno navedeno u bilješkama broj 2.18. za PR-RAS obrazac.

1.8. AOP 140 -AOP 160

Na ovoj stavci evidentira se potraživanje u iznosu 23.287 Kn, u indexu 352,5% koje obuhvaća potraživanja iz proračuna za nenaplaćene prihode tekuće godine koja nisu prispjela na naplatu. Najvećim dijelom odnose se na sredstva projekata financirana od strane grada koja nisu primljena unutar fiskalne godine.

1.9. AOP 163-174, AOP 221

Na ovoj stavci evidentiraju se obveze u iznosu od 346.632 Kn, sa indeksom 133,6%, a obuhvaćaju nepodmirene obveze po primljenim računima, neisplaćene ugovore o djelu za stručne ispite kao i obvezu za isplatu plaće za 12/19.

1.10 AOP 224

Na ovoj stavci evidentirani su vlastiti izvori u iznosu od 1.008.158 Kn i predstavljaju 106,9% u odnosu na prethodnu godinu uslijed povećanja vrijednosti nabavljene imovine.

1.11. AOP 236,237

Na ovoj stavci evidentira se **manjak prihoda** u iznosu od **322.593 Kn,** sa inedexom2.193,2% identično kao na AOP oznaci 636 obrasca PR-RAS i kao u bilješci broj 2.17. obrasca PR-RAS.

Do ovako velikog porasta došlo je iz razloga velikih ulaganja u okviru EU PROJEKTA koji je privremeno financiran vlastitim sredstvima, pa su stoga troškovi bili znantno veći od prihoda koje je dovelo do ovolikog odstupanja.

1.12. AOP 244- AOP 245

Na stavkama izvanbilančnih zapisa evidentira se iznos zaliha vlastitih izdanja u iznosu od 670.667 kn sa indeksom od 98%. Do smanjenja je došlo uslijed smanjenja postojeće zalihe naših izdanja.

**2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)**

2.1 AOP 001

Na ovoj stavci evidentira se ostvarenje prihoda poslovanja u iznosu od 3.053.505 Kn, što u odnosu na isto razdoblje prethodne godine predstavlja indeks od 107,8 %. Povećanje je nastalo povećanjem rashoda za zaposlene i primitka dijela sredstava vezano uz projekt EU INTERREG.

2.2. AOP 045-067

Na ovoj stavci evidentira se iznos od 92.622 kn a odnosi se na primljena sredstva HZZ-a za potporu zapošljavanja i do sredstava vezano za EU PROJEKT INTERREG – AOP 065-066

2.3. AOP 123

Na ovoj stavci evidentira se vlastiti prihod u iznosu od 140.247 Kn sa indeksom 48,2% u odnosu na prethodnu godinu. Od navedenog iznosa, najveći dio odnosi se na prihod za stručne ispite u iznosu od 124.298 Kn (AOP oznaka 126), dok prihod od prodaje vlastitih izdanja iznosi 3.690 Kn (AOP oznaka 125). Ovdje je važno naglasiti da sav prihod od stručnih ispita u cijelosti pokriva troškove honorara predavača i ispitivača i tajnika i da su se održavala samo 2 ispitna roka uz puno manji broj polaznika u odnosu na prethodna razdoblja i da je u cijelosti utrošen u tu svrhu.

2.4 AOP 128

Na ovoj stavci evidentira se prihod od 12.259 Kn dobiven od donacija fizičkih osoba na Interliberu 2019. godine

2.5 AOP 130,131,132

Na ovoj stavci evidentira se prihod iz proračuna u iznosu od 2.818.238 Kn i veći je u odnosu na prošlogodišnji cca 10,9 %. Povećanje se odnosi najvećim dijelom na povećanje plaća uslijed povećanja broja zaposlenih u odnosu na 2018. godinu za 3 osobe.

2.6. AOP 136-147

Na ovoj stavci evidentira se prihod u iznosu od 2.326 kn predstavlja sve ostale prihode iz raznih izvora.

2.7 AOP 148

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi klase 3 u iznosu od 3.121.230 što iznosi 123% u odnosu na prethodno razdoblje.

2.8. AOP 149– AOP 151

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi za zaposlene u iznosu od 2.252.564 Kn, odnosno u indeksu od 130,2% u odnosu na prethodno razdoblje. Povećanje je rezultat zapošljavanja 3 nove osobe.

2.9. AOP 155

Na ovoj stavci evidentiraju se ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 68.681 Kn sa indeksom od 122,2% u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi u tekućem razdoblju obuhvaćaju isplate regresa, božićnice, jubilarnih nagrada tekuće godine, darove za djecu i sva ostala materijalna prava zaposlenika. Ovi troškovi variraju od godine do godine.

2.10. AOP 177

Na ovoj stavci evidentiran je rashod za usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 212.622 Kn, sa indeksom od 1332 %, što je rezultat plaćenih troškova promidžbenih spotova za EU PROJEKT INTERREG sukladno programu projekta.

2.11. AOP 184

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 50.483 Kn sa indeksom od 82,2 % i obuhvaćaju troškove službenih putovanja vanjskih suradnika iz programa „Koordinacija matične djelatnosti unutar sustava muzeja, obuhvaćaju troškove vanjskih suradnika – predavača koji dolaze iz inozemstva, ili izvan Zagreba, a pokrivaju troškove dolaska i boravka (hotelskog smještaja, avio prijevoza i ostalih sličnih troškova) i podmiruju se iz sredstava primljenih za te programe.

2.12. AOP 246-254

Na ovoj stavci nalazi se iznos plaćene godišnje školarine za zaposlenicu u iznosu od 9.000 kn.

2.13. AOP 341

Na predmetnoj stavci evidentira se trošak klase 4 u iznosu od 240.159 kn, što je 101.1% u odnosu na prethodno razdoblje. Najvećim dijelom odnosi se na investicijsko ulaganje u razvoj računalnih programa, održavanje web stranica, kao i sigurnosno čuvanje podataka i nabavu namještaja i opreme, nabavu knjiga. Djelomično se pokriva sredstvima projekata, a djelomično sredstvima za EU PROJEKT INTERREG.

2.14. AOP 404

Ukupni rashodi iznose 3.053.505 Kn i veći su cca 7,8% u odnosno na prošlogodišnje.

2.15. AOP 406

Na ovoj stavci evidentira se MANJAK PRIHODA u iznosu od 307.884 Kn, koji se povećava prenesenim manjkom prihoda iz ranijih razdoblja u iznosu od 14.709 Kn.

2.16 AOP 409

Na ovoj stavci bilježi se iznos ukupno obračunatog, a nenaplaćenog prihoda u iznosu od 23.287 Kn koji tereti tekuće razdoblje, a nije primljen u kalendarskoj godini i čija naplata se očekuje u narednom razdoblju.

2.17. AOP 632

Sveukupni manjak prihoda tekuće godine iznosi 307.884 Kn, a preneseni manjak prihoda prošle godine iznosi 14.709 Kn. To zajedno daje konačni **manjak prihoda** u iznosu od **322.593 Kn** kao što je iskazano na AOP oznaci br. 636 i kako je iskazano u obrascu BIL na AOP oznaci 236,237.

2.18. AOP 641

Stanje novčanih sredstava na dan 31/12/2019. na žiro-računu i blagajni iznosi **653.624 Kn** kao što je iskazano u obrascu BIL na AOP oznaci br. 064. Iznos ovih sredstava predstavlja 88,5% prošlogodišnjeg iznosa. Ova sredstva bit će iskorištena za podmirenje obveza iskazanih na obvezama skupine konta 2 kao i za pokriće troškova nedovršenih projekata, započetih u prethodnoj godini. Dio sredstava bit će utrošen i za tekuće poslovanje narednog razdoblja.

#### 3. OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI (RAS-F)

Ovaj izvještaj izrađuje se samo na godišnjoj razini i predstavlja sve rashode prema njihovoj namjeni odnosno prema djelatnostima unutar države.

Obuhvaća sve troškove iz PR-RAS obrasca u zbirnom iznosu prenesene prema djelatnosti u koju ustanova pripada, a to je u našem slučaju djelatnost kulture, te stoga iznos na ovom obrascu na AOP stavci 103 i 105 identičan je iznosu na AOP stavci 404 obrasca PR-RAS i za tekuću godinu iznosi **3.361.389 Kn.**

**4. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (P-VRIO)**

4.1. PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE - 91511

4.1.1. smanjenje imovine u vrijednosti **36 Kn**

* 36 kn odnosi se na smanjenje vrijednosti strane valute u deviznoj blagajni, nastalo uslijed negativnih tečajnih razlika strane valute na dan 31.12.2019. godine,

4.2. PROMJENE U OBUJMU IMOVINE - 91512

4.2.2. povećanje vrijednosti imovine u iznosu **99.407 kn**

* 45.658 knprimitak knjiga u knjižnicu, razmjenom i primljenim poklonima utvrđen Inventurnim popisom
* 53.749 KN povećanje vrijednosti imovine prenesene korisnicima u okviru EU PROJEKTA INTERREG (razna oprema utvrđena projektom)

4.2.3. smanjenje vrijednosti imovine **95.217 kn**

* 21.827 kn na stavci smanjenja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine uslijed rashodovanja dotrajalih i neupotrebljivih računala i drugih osnovnih sredstava utvrđenih inventurnim popisom
* 19.641 kn na stavci smanjenja vrijednosti sitnog inventara, nastalo uslijed rashodovanja neupotrebljivog i dotrajalog sitnog inventara također utvrđenog inventurnim popisom
* 53.749 smanjenje vrijednosti imovine prenesene korisnicima u okviru EU PROJEKTA INTERREG (razna oprema utvrđena projektom)

**5. POPIS UGOVORNIH ODNOSA sa danim jamstvom**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.br.** | **Datum izdavanja** | **Instrument osiguranja** | **Iznos primljenog****jamstva** | **Davatelj****Jamstva** | **Namjena** | **Dokument** | **Rok****Važenja** |
| **2.** | 21.11.18 | Zadužnica | 943,84 kn | HRVATSKI TELEKOM d.d. | Jamstvo izvršenja ugovora | Ug.UJN-BSS-254/2018. | 2 godine |

**6. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU**

MDC nema sudskih sporova u tjeku.

**U Zagrebu, 31/01/2020.**  Osoba za kontaktiranje:

 Voditeljica financ.-računovod.službe:

...........................................................

 Vesna Brtičević, dipl.oecc.

 tel. 4817 078

 **M. P.**  Zakonski predstavnik:

 (potpis)

............................................................

 Maja Kocijan, prof.