

NAZIV OBVEZNIKA:	MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR	RKP: 01020
SJEDIŠTE OBVEZNIKA:	10000 ZAGREB	RAZINA: 11
ADRESA SJEDIŠTA OBVEZNIKA: Ilica 44 /II		
RAZDJEL:	55	
ŠIFRA DJELATNOSTI :	9102	OIB: 28048960411
MATIČNI BROJ:	03205258	IBAN: HR14 2360000 1101213376
ŽUPANIJA:	21	GRAD/OPĆINA: 133

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 112/2018.) određuju se obvezne Bilješke uz financijske izvještaje i u tom smislu MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR, dana **31.12.2020.** donosi slijedeće obvezne

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2020. GODINU

OSNOVNI PODACI O USTANOVU 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 (NN 76/93,29/97,47/99,35/08,127/19.)
- Zakonu o upravljanju ustanovama u kulturi (NN96/01,98/19)
- 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; 32/20; 138/20)
- Zakona o plaćama u javnim službama (NN 27/01; 39/09)
- Zakona o radu (NN 93/14; 127/17; 98/19)
- Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014; 115/2015; 87/2016; 84/2017; 3/2018; 126/2019; 108/2020)
- Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015; 93/2015; 135/2015; 2/2017; 28/2017; 112/2018; 126/2019; 145/2020)

Odgovorna osoba proračunskog korisnika je Ravnateljica Maja Kocijan, prof.

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

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

U 2020. godini u MDC-u bilo je zaposleno 16 osoba u redovnom radnom odnosu , 1 osoba zaposlena kao pripravnik u trajanju od 2 mjeseca (završetak pripravničkog staža). Jednoj osobi na mjestu administrativne tajnice prestao je radni odnos, te je na isto mjesto primljena nova osoba.

U 2020. godini MDC je imao odobrenih i financiranih 17 projekata iz programske aktivnosti, od čega je Ministarstvo kulture financiralo 15 programa, a Grad Zagreb 4. Ovi projekti nisu svi uspješno završeni iz razloga pojave virusa Covid-19 i potresa koji je zadesio Zagreb 22.03.2020. i ponovno 29.12.2020. godine pa iz tih razloga neki projekti nisu mogli biti realizirani u cjelosti, a neki djelomično.

Osim tih projekata MDC je sudjelovao u provedbi projekta EU PROJEKT INTERREG – Slovenija-Hrvatska „In culutra veritas“, a financiran je sredstvima EU, i isti je uspješno završen.

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

Dana 30.12.2020. donesena je Okružnica o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika za 2020 godinu. U skladu s navedenim izrađuje se Financijsko izvješće za 2020. godinu na Obrascima financijskih izvještaja - proračun v. **6.0.2.** 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:

1. BILANCA (BIL)

1.1. AOP-001

stanje imovine u iznosu 1,223.834 kn povećana je u odnosu na prethodnu godinu u indeksu 115,9% što je vidljivo i na AOP oznaci 015,017, iz razloga jer je imovina uništena u potresu bila neupotrebljiva i istu je bilo potrebno zamijeniti novom .

1.2. AOP 002, AOP 007

Na ovim pozicijama imamo smanjenje imovine u indexu 89,4% iz istog razloga kako je gore navedeno

1.3. AOP 049, 050

Vrijednost sitnog inventara u indexu 106,6% koji je povećan također iz istih razloga kako je gore navedeno

1.4. AOP 063

Na ovoj stavci bilježi se stanje financijske imovine u iznosu od 911.249 kn sa indexom 129,1 %. Povećanje je nastalo zbog povrata sredstava EU PROJEKTA INTERREG koje je refundiralo troškove nastale po projektu, a koji su bili financirani prethodne godine iz vlastitih sredstava koja su nam u ovoj godini refundirana.

1.5 AOP 064

Na ovoj stavci evidentira se iznos novca na računu i blagajni u iznosu od 900.554 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.

1.6. AOP 141 -AOP 154

Na ovoj stavci evidentira se potraživanje u iznosu 2.270 Kn, u indexu 9,7% odnosi se na nenaplaćena potraživanja, a predstavljaju samo jedan izlazni račun koji nije podmiren do kraja tekuće godine.

1.7. AOP 163-165

Na ovoj stavci evidentiraju se unaprijed plaćeni rashodi sa indexom 8,9% i odnose se na plaćanje jednog računa članarine koji tereti troškove 2021. godine.

1.8 AOP 169

Na ovoj stavci evidentiraju se obveze u iznosu od 182.706 Kn, sa indeksom 52,7%, a obuhvaćaju nepodmirene obveze po primljenim računima, obvezu za isplatu plaće za 12/20. Manji su u odnosu na prošlu godinu iz razloga jer ove godine nije ostalo otvorenih obveza za neisplaćene ugovore o djelu za stručne ispite, što je u prošloj godini bio slučaj.

1.9 AOP 230

Na ovoj stavci evidentirani su vlastiti izvori u iznosu od 970.946 Kn i predstavljaju 96,3% u odnosu na prethodnu godinu uslijed smanjenja vrijednosti imovine, odnosno amortizacije iste.

1.10. AOP 238,239

Na ovoj stavci evidentira se **višak prihoda** u iznosu od **67.913 Kn**, identično kao na AOP oznaci 635 obrasca PR-RAS i kao u bilješci broj 2.17. obrasca PR-RAS.

Do viška prihoda došlo je iz razloga velikog povrata sredstava u okviru EU PROJEKTA koji je bio privremeno financiran vlastitim sredstvima, a sada su ta sredstva vraćena, te se prihod znatno povećao.

1.11. AOP 250- AOP 251

Na stavkama izvanbilančnih zapisa evidentira se iznos zaliha vlastitih izdanja u iznosu od 798.953 kn sa indeksom od 119,1%. Do povećanja je došlo ulazom novo štampanih izdanja Informatice museologice i Muzeologije i popisom svih zaliha 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 3.483.562 Kn, što u odnosu na isto razdoblje prethodne godine predstavlja indeks od 114,1 %. Povećanje je nastalo smanjenjem ukupnih rashoda i primitka dijela sredstava vezano uz projekt EU INTERREG.

2.2. AOP 063

Na ovoj stavci evidentira se iznos 48.000 kn a odnosi se na primljena sredstva Grada za financiranje projekata

2.3. AOP 066

Ova stavka odnosi se na sredstva Županije primljena za financiranje projekta EU INTERREG u iznosu od 514.920 kn sa indexom 700,4%.

2.4. AOP 123,124

Na ovoj stavci evidentira se vlastiti prihod u iznosu od 237.317 Kn sa indeksom 169,2% u odnosu na prethodnu godinu. Od navedenog iznosa, najveći dio odnosi se na prihod za stručne ispite u iznosu od 234.411 Kn (AOP oznaka 126), dok prihod od prodaje vlastitih izdanja iznosi 2.906 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

2.5 AOP 130,131,132

Na ovoj stavci evidentira se prihod iz proračuna u iznosu od 2.683.237 Kn i manji je u odnosu na prošlogodišnji cca 4,8 %.

2.6 AOP 148

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi klase 3 u iznosu od 2.959.658 što iznosi 94,8% u odnosu na prethodno razdoblje. Smanjeni su uslijed manjih troškova za zaposlene i smanjene materijalne rashode.

2.7 AOP 149– AOP 151

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi za zaposlene u iznosu od 2.129.548 Kn, odnosno u indeksu od 94,5%. Smanjenje je rezultat toga što smo prošle godine imali u trošku plaće pripravnika koji je u tekućoj godini imao isplatu samo 2 plaće, a ujedno smo imali i smanjenje plaće zaposlenika uslijed odlaska jedne osobe, te neisplate plaće do dolaska zamjene.

2.8 AOP 155

Na ovoj stavci evidentiraju se ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 76.373 Kn sa indeksom od 111,2% 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 i nikad ne mogu biti isti.

2.9. AOP 160

Na ovoj stavci evidentirani su materijalni rashodi u iznosu od 816.268 Kn, sa indeksom od 95,5 %, što je rezultat smanjenih troškova zbog organiziranog rada većine djelatnika od kuće i uz dežurstva u MDC-u zbog posljedica potresa i Covida-19, tako da su i troškovi službenih putovanja , naknada zaposlenima bili znatno manji.

2.10. AOP 166

Rashodi za materijal i energiju povećani su u indexu 113,8% i iznose 75.862 kn što je rezultat nabave uredskog materijala i sitnog inventara koji je u potresu bio uništen, a troškovi energije znatno manji jer je sustav grijanja bio uništen i uslijed rada od kuće trošak energenata je bio znatno manji.

2.11. AOP 176

Troškovi investicijskog održavanja porasli su sa indexom 135,5% na 39.719 kn i istih razloga kao gore

2.12 AOP 184

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose samo 9.942 Kn sa indeksom od 19,7 % i obuhvaćaju troškove službenih putovanja vanjskih suradnika iz programa „Koordinacija matične djelatnosti unutar sustava muzeja, i ostalih sličnih troškova i podmiruju se iz sredstava primljenih za te programe, a bitno su smanjeni jer uslijed pandemije i potresa projekt nije bilo moguće realizirati kako je planom bilo predviđeno

2.13 AOP 185

Ostali rashodi poslovanja porasli su na 13.266 kn sa indexom 372,2% uslijed velikog troška reprezentacije u iznosu od 7.500 kn, koji troškovi u cijelosti terete EU PROJEKT INTERREG, kojim sredstvima je priređen domijenak za sve sudionike projekta na trošak ovih sredstava u SAMOBORU.

2.14. AOP 341

Na predmetnoj stavci evidentira se trošak klase 4 u iznosu od 100.121 kn, što je 41,7% u odnosu na prethodno razdoblje. Trošak je manji iz razloga što je prošle godine taj trošak najvećim dijelom odnosio na ulaganja ze EU PROJEKT INTERREG čega u ovoj godini nije bilo iako je na stavci opreme i postrojenja došlo do povećanja

2.15. AOP 360,363

Na ovim stavkama imamo povećanje u indexu 123,9% a odnosi se na nabavu nove opreme i obnovu cjelokupnog sustava grijanja uništenog u potresu.

2.16 AOP 409

Na ovoj stavci bilježi se iznos ukupno obračunatog, a nenaplaćenog prihoda u iznosu od 2.270 Kn koji tereti tekuće razdoblje, a nije primljen u kalendarskoj godini i čija naplata se očekuje u narednom razdoblju.

2.17. AOP 631

Sveukupni VIŠAK prihoda tekuće godine iznosi 423.783 Kn, a preneseni manjak prihoda prošle godine iznosi 355.869 Kn – AOP 634. To zajedno daje konačni **VIŠAK prihoda** u iznosu od **67.914 Kn** kao što je iskazano na AOP oznaci br. 635 i kako je iskazano u obrascu BIL na AOP oznaci 238,239.

2.18. AOP 641

Stanje novčanih sredstava na dan 31/12/2020. na žiro-računu i blagajni iznosi **900.554 Kn** kao što je iskazano u obrascu BIL na AOP oznaci br. 064. Iznos ovih sredstava predstavlja 137,8% 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 **3.059.779 Kn** sa indexom 91% u odnosu na prethodnu godinu.

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 **3 Kn**

- 3 kn odnose se na smanjenje vrijednosti strane valute u deviznoj blagajni, nastalo uslijed negativnih tečajnih razlika strane valute na dan 31.12.2020. godine

4.2. PROMJENE U OBUJMU IMOVINE - 91512

4.2.2. povećanje vrijednosti imovine u iznosu **48.023 kn**

- 48.023 kn primitak knjiga u knjižnicu, razmjenom i primljenim poklonima utvrđen Inventurnim popisom

4.2.3. smanjenje vrijednosti imovine **104.694 kn**

- 93.450 kn na stavci smanjenja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine uslijed rashodovanja dotrajalih i neupotrebljivih računala i drugih osnovnih sredstava utvrđenih inventurnim popisom
- 11.244 kn na stavci smanjenja vrijednosti sitnog inventara, nastalo uslijed rashodovanja neupotrebljivog i dotrajalog sitnog inventara također utvrđenog inventurnim popisom

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.oec.
tel. 4817 078

M. P.

Zakonski predstavnik:
(potpis)

.....
Maja Kocijan, prof.