

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

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015., 93/2015., 135/2015., 02/2017., 28/2017., 112/2018., 126/2019., 145/2020., 32/2021.) određuju se obvezne Bilješke uz financijske izvještaje i u tom smislu MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR, dana **31.12.2021.** donosi slijedeće obvezne

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2021. 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; 32/2021.)

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 2021. godini u MDC-u bilo je zaposleno 16 osoba u redovnom radnom odnosu, 1 osoba zaposlena kao pripravnik u trajanju od 1 mjeseca (početak pripravničkog staža).

U 2021. godini MDC je imao odobrenih i financiranih 16 projekata iz programske aktivnosti, od čega je Ministarstvo kulture financiralo 16 programa, a Grad Zagreb 4. Ovi projekti su uglavnom uspješno završeni osim dva projekta iz razloga pojave virusa Covid-19 pa iz tih razloga neki projekti nisu mogli biti realizirani u cjelosti, a neki djelomično.

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

Dana 27.12.2021. donesena je Okružnica o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika za 2021 godinu. U skladu s navedenim izrađuje se Financijsko izvješće za 2021. godinu na Obrascima financijskih izvještaja - proračun v. **7.0.3** te stoga MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR kao korisnik državnog proračuna, godišnje financijske izvještaje sastavlja i predaje na slijedećim propisima utvrđenim obrascima:

1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)
2. BILANCA (BIL)
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. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)

### 1.1 AOP 001

Na ovoj stavci evidentira se ostvarenje prihoda poslovanja u iznosu od 3.123.726 Kn, što u odnosu na isto razdoblje prethodne godine predstavlja indeks od 89,7 %. Smanjenje je nastalo uslijed manjeg primitka dijela sredstava vezano uz projekt EU INTERREG što je vidljivo na AOP oznaci 045 gdje se vidi da su sredstva primljena u odnosu na prethodnu godinu sa indexom 48,3%

### 1.2. AOP 063, 064

Na ovoj stavci evidentira se iznos 50.000 kn a odnosi se na primljena sredstva Grada za financiranje projekata

### 1.3. AOP 069, 070

Ova stavka odnosi se na primitak preostalog iznosa za financiranje projekta EU INTERREG u iznosu od 216.696 kn sa indexom 42,1%.

### 1.4. AOP 119

Na ovoj stavci evidentira se vlastiti prihod u iznosu od 103.514 Kn sa indeksom 43,6% u odnosu na prethodnu godinu. Od navedenog iznosa, najveći dio odnosi se na prihod za stručne ispite u iznosu od 92.423 Kn (AOP oznaka 122), dok prihod od prodaje vlastitih izdanja iznosi 1.829 Kn (AOP oznaka 121). Rezultat smanjenja ovih prihoda je u znatno manjem broju polaznika stručnih ispita.

### 1.5 AOP 128,129,130

Na ovoj stavci evidentira se prihod iz proračuna u iznosu od 2.748,072 Kn sa indexom 102,4%.

### 1.6 AOP 146

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi klase 3 u iznosu od 2.859.654 što iznosi 96,6% u odnosu na prethodno razdoblje. Smanjeni su uslijed smanjenih materijalnih rashoda.

### 1.7 AOP 147– AOP 149

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi za zaposlene u iznosu od 2.284.661 Kn, odnosno u indeksu od 107%. Povećanje je nastalo uslijed povećanja osnovice za isplate plaća u javnim službama u 2021. godini.

### 1.8 AOP 153

Na ovoj stavci evidentiraju se ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 78.065 Kn sa indeksom od 102,2% 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.

### 1.9. AOP 158

Na ovoj stavci evidentirani su materijalni rashodi u iznosu od 563.143 Kn, sa indeksom od 69 %, do kojeg smanjenja je došlo uslijed smanjenih troškova za promidžbu i informiranje i na stavci intelektualnih usluga.

### 1.10. AOP 167

Rashodi za energiju povećani su u indexu 160,7% i iznose 26.146 kn

### 1.11. AOP 175

Na ovoj stavci promidžbe i informiranja evidentira se iznos od 19.057 kn sa indexom 8,9%. Do ovako velikog smanjenja došlo je iz razloga što su prošlogodišnji izdaci na ovoj stavci obuhvaćali troškove u sklopu projekta EU INTERREG koji je prošle godine završen i troškova po toj stavci više nije bilo

### 1.12. AOP 177

Troškovi za zakupnine i najamnine u iznosu od 17.632 kn sa indexom 185,6% obuhvaćaju najam jednokratnih licenci neophodnih za redovno poslovanje i licence vezano uz programsku djelatnost.

#### 1.13. AOP 179

Na ovoj stavci intelektualnih usluga evidentira se iznos od 177.370 kn sa indexom 68,4%, a smanjen je iz razloga manje isplaćenih ugovora o djelu ispitivačima vezano uz stručne ispite jer je broj kandidata bio manji u odnosu na prethodnu godinu i varira od godine do godine.

#### 1.14 AOP 182

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 26.683 Kn sa indeksom od 268 % 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. Povećani su u odnosu na prošlogodišnje jer su ostvarena neka putovanja tijekom toplijih razdoblja kad je bilo moguće putovati obzirom na Covid 19, a ujedno su znatno manja u odnosu na planirane, upravo iz razloga Covida 19

#### 1.15. AOP 344

Trošak klase 4 iznosi 69.882 kn, što je 69,8% u odnosu na prethodno razdoblje. Trošak je manji jer obuhvaća nabavu dugotrajne za potrebe ustanove i nabavu imovine po projektima.

#### 1.16. AOP 632-634

Ukupni prihodi i primici tekuće godine iznose 3.123.726.kn, a ukupni rasodi i izdaci tekuće godine iznose 2.929.536 kn što daje VIŠAK prihoda tekuće godine u iznosu 194.190 Kn, a preneseni višak prihoda prošle godine iznosi 60.226 Kn – AOP 636. To zajedno daje konačni **VIŠAK prihoda** u iznosu od **254.416 Kn** i prenosi se u BILANCU kao što je iskazano na AOP oznaci br. 638 i kako je iskazano u obrascu BIL na AOP oznaci 239,240,241

#### 1.17. AOP 644

Stanje novčanih sredstava na dan 31/12/2021. na žiro-računu i blagajni ukupno iznosi **1.203.759 Kn** kao što je iskazano u obrascu BIL na AOP oznaci br. 064. Iznos ovih sredstava predstavlja 133,7% prošlogodišnjeg iznosa. Sredstva su raspređena na dva žiro računa od kojih je jedan za redovno poslovanje, a drugi se odnosi na sredstva EU PROJEKTA INTERREG kojeg smo bili obvezni otvoriti za tu namjenu. Sredstva za redovno poslovanje iznose 526.592 kn, a sredstva za EU INTERREG PROJEKT 667.787 kn.

Sredstva sa redovnog računa bit će iskorištena za podmirenje obveza iskazanih na skupini konta 2, za pokriće troškova nedovršenih projekata započetih u prethodnoj godini, za tekuće poslovanje narednog razdoblja i isplatu prema Pravilniku o utrošku vlastitih sredstava kao dodatak za uspješnost na radu određenim djelatnicima.



## 2. BILANCA (BIL)

### 2.1. AOP-001

stanje imovine u iznosu 1,469.051 kn povećano je u odnosu na prethodnu godinu u indeksu 120% što je vidljivo i na AOP oznaci 017 i AOP 063, nabavom nove imovine i povećanjem novčanih sredstava i identično je kao i stanje obveza i vlastite imovine na AOP oznaci 231

### 2.2. AOP 002, AOP 007

Na ovim pozicijama imamo smanjenje imovine u indexu 77,9% uslijed velikog iznosa ispravka vrijednosti imovine

### 2.3. AOP 063, AOP 064

Na ovoj stavci bilježi se stanje financijske imovine u iznosu od 1.225.680 kn sa indexom 134,5 % koje obuhvaća iznos novca na računu i blagajni. Povećanje je nastalo zbog povrata sredstava EU PROJEKTA INTERREG koje je refundiralo troškove nastale po projektu, a koji su bili financirani vlastitim sredstvima koja su nam naknadno refundirana.

### 2.4 AOP 073, AOP 081

Na ovoj stavci evidentira se iznos potraživanja u iznosu od 21.921 kn sa indexom 336 i 388% a obuhvaća potraživanja za plaćene avanse krajem godine za koje računi nisu ispostavljeni

### 2.5. AOP 169

Stanje obveza i vlastitih izvora identično je stanju imovine kao na AOP oznaci 001 u iznosu od 1.469.052 kn

### 2.6 AOP 170

Na ovoj stavci evidentira se stanje obveza u iznosu od 312.905 Kn, sa indeksom 171,3%, obuhvaća nepodmirene obveze po primljenim računima i obvezu za isplatu plaće za 12/21.

### 2.7 AOP 231

Na ovoj stavci evidentirani su vlastiti izvori u iznosu od 1.156.147 Kn i predstavljaju 111% u odnosu na prethodnu godinu uslijed povećanog iznosa viška prihoda nastalog kao što je ranije navedeno uplatom povrata vezano uz EU PROJEKT ITERREG.

### 2.8 AOP 239-241

Na ovoj stavci evidentira se **višak prihoda** u iznosu od **254.416 Kn**, sa indexom 374,6% identično kao na AOP oznaci 638 obrasca PR-RAS i kao u bilješci broj 1.16 obrasca PR-RAS.

Do ovako znatnog povećanja viška prihoda došlo je iz razloga kao što je prethodno navedeno

### 2.9. AOP 253- AOP 254

Na stavkama izvanbilančnih zapisa evidentira se iznos zaliha svih vlastitih izdanja u iznosu od 781.065 kn sa indeksom od 97,8%.

## 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 407 obrasca PR-RAS i za tekuću godinu iznosi **2.929.536 Kn** sa indexom 95,7% 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. povećanje imovine u vrijednosti **16 Kn**

- 16 kn odnose se na povećanje vrijednosti strane valute u deviznoj blagajni, nastalo uslijed pozitivnih tečajnih razlika strane valute na dan 31.12.2021. godine

##### 4.2. PROMJENE U OBUJMU IMOVINE - 91512

##### 4.2.2. povećanje vrijednosti imovine u iznosu **32.821 kn**

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

##### 4.2.3. smanjenje vrijednosti imovine **19.985 kn**

- 6.762 kn na stavci smanjenja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine uslijed rashodovanja knjiga iz knjižničkog fonda temeljem Odluke o otpisu
- 13.223 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

U tekućem razdoblju nema ugovornih odnosa sa danim jamstvom

#### 6. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

MDC nema sudskih sporova u tjeku.

**U Zagrebu, 31/01/2022.**

Osoba za kontaktiranje:

Voditeljica financ.-računovod.službe:

*Vesna Brtičević*

Vesna Brtičević, dipl.oec.

tel. 4817 078

**M. P.**



Zakonski predstavnik:

(potpis)

*M. Kocijan*

Maja Kocijan, prof.