

NAZIV OBVEZNIKA	MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR
BROJ RKP-a	01020
SJEDIŠTE OBVEZNIKA	ZAGREB
MATIČNI BROJ	03205258
ADRESA SJEDIŠTA OBVEZNIKA	ILICA 44 / II
O I B	28048960411
RAZINA	11
RAZDJEL	55
ŠIFRA DJELATNOSTI	9102
ŠIFRA ŽUPANIJE	21
ŠIFRA GRADA/OPĆINE	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., 37/2022) određuju se obvezne Bilješke uz financijske izvještaje i u tom smislu MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR, dana **31.12.2022.** donosi slijedeće obvezne

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE

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 i medija, 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, 15/2015, 144/2021)
- 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; 151/22)
- Zakona o plaćama u javnim službama (NN 27/01; 39/09)
- Zakona o radu (NN 93/14; 127/17; 98/19; 151/22)
- 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; 37/2022.)

Odgovorna osoba proračunskog korisnika je Ravnateljica Maja Kocijan, prof.

Za sastavljanje financijskih izvješća odgovorna je viša savjetnica ekonomske struke Vesna Brtičević, dipl.oec.

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

U 2022. godini u MDC-u bilo je zaposleno 16 osoba u redovnom radnom odnosu , 1 osoba zaposlena kao pripravnik

U 2022. godini MDC je imao odobrenih i financiranih 18 projekata iz programske aktivnosti, od čega je Ministarstvo kulture i medija financiralo svih 18 programa, a Grad Zagreb 5. Ovi projekti su uglavnom uspješno završeni osim jednog projekta koji nije realiziran

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

Dana 12.01.2023. 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 2022. godinu na Obrascima financijskih izvještaja - proračun v. **8.0.3** 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 ŠIFRA BR. 6

Na ovoj stavci evidentira se ostvarenje prihoda poslovanja u iznosu od 3.328.146,11 Kn, što u odnosu na isto razdoblje prethodne godine predstavlja indeks od 106,5 %. Povećanje je nastalo uslijed povećanja osnovice za isplate plaća koja se mijenjala 2 puta tijekom godine i uslijed povećanja materijalnih troškova i povećanja sredstava za programske aktivnosti.

1.2 ŠIFRA BR. 63 (šifre 6341, 6361, 6381)

Na ovoj stavci evidentira se iznos 161.321,83 kn sa indexom 59,4 % u odnosu na prethodo razdoblje, a odnosi se na primljena sredstva Grada za financiranje projekata, sredstva HZZ-a za zapošljavanje pripravnika i sredstva EU projekata od čega je najveća razlika nastala uslijed toga što je EU projekt završen, te istog financiranja više nije bilo u tekućem razdoblju

1.3 ŠIFRA BR. 66

Na ovoj stavci evidentira se vlastiti prihod u iznosu od 149.037,37 Kn sa indeksom 144% u odnosu na prethodnu godinu. Od navedenog iznosa, najveći dio odnosi se na prihod za stručne ispite u iznosu od 143.106,37 Kn (ŠIFRA 6615), dok prihod od prodaje vlastitih izdanja iznosi 5.931 Kn (ŠIFRA 6614). Rezultat povećanja ovih prihoda je u povećanom broju polaznika stručnih ispita koji je svake godine promjenjiv i nije ujednačen

1.4 ŠIFRA BR. 67

Na ovoj stavci evidentira se prihod iz proračuna u iznosu od 3.017.509,34 Kn sa indexom 109,8%. Povećanje je rezultat povećanja osnovice za isplatu plaća i povećanim sredstvima za odobrene programe u tekućoj godini.

1.5 ŠIFRA BR. 3 (OD BR. 31-32)

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi za zaposlene u iznosu od 3.279.993 Kn, odnosno u indeksu od 114,7%. Povećanje je nastalo uslijed povećanja osnovice za isplate plaća u javnim službama u 2022. godini kao i povećanjem nekih materijalnih troškova i energenata uslijed opće situacije na svjetskom tržištu

1.6 ŠIFRA BR. 32 (od 321-324)

Na ovoj stavci evidentiraju se materijalni rashodi u iznosu od 670.134,53 kn što iznosi 119% u odnosu na prethodno razdoblje. Najveće odstupanje je nastalo kod povećanja naknada troškova zaposlenima – službena putovanja – povećanje 673,5% a do istog je došlo iz razloga što u prethodnim razdobljima nije bilo službenih putovanja uslijed Corone. Također su povećani troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika, od kojih su neka financirana iz projekata sa indexom 173,4%, povećanja troškova energije 147,8% uslijed velikog porasta troškova energenata izazvanog uvjetima na tržištu uslijed rata u Ukrajini, porast troškova tekućeg i investicijskog održavanja sa indexom 136,8%, te povećanjem troškova osobama izvan radnog odnosa u indeksu od 188,5% do kojeg je došlo financiranjem troškova službenih putovanja vanjskim suradnicima koji se financiraju iz projekata „Koordinacija matične djelatnosti unutar sustava muzeja za obavljanje stručnih poslova za potrebe muzejske struke. 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

1.7 ŠIFRA BR. 329

Na ovoj stavci evidentirani su ostali rashodi u iznosu od 14.223,37 Kn, sa indeksom od 230,2 %, do kojeg povećanja je došlo uslijed povećanja troškova za članarine, a najvećim dijelom na šifri br. 3296, troškovi sudskih postupaka koji obuhvaćaju isplatu sudskih troškova vezano na isplatu razlike plaće od 6% sa indexom od 2418,9% kojih do sada u poslovanju nije bilo, a rezultat su nepoštivanja kolektivnog ugovora vezano na zajamčena prava zaposlenika, gdje je do naplate došlo presudom u korist zaposlenika i troškova na teret poslodavca.

1.8. ŠIFRA BR. 34

Ovi troškovi povećani su u indexu 459,6% i iznose 25.071,57 kn, a najvećim dijelom odnose se na isplatu zateznih kamata (šifra br. 3433) koji se odnosi na isplatu zateznih kamata u iznosu od 18.317 kn koji se također odnosi na isplatu kamata iz sudskih sporova za isplatu razlike plaća u iznosu od 6% kao što je prethodno navedeno.

1.9. ŠIFRA BR. 37 (od br. 37-3721)

Na ovoj evidentira se iznos od 6.400 kn sa indexom 134,7%. Do ovog povećanja došlo je uslijed povećanja troškova školarine zaposlenicima koji su financirani iz programa radi usavršavanja za rad u određenim aplikacijama potrebnih u poslovanju.

1.10. ŠIFRA BR. 4

Troškovi nabave nefinancijske imovine u iznos od 59.229 kn sa indexom 84,8% obuhvaćaju nabavu dugotrajne imovine za potrebe ustanove i nabavu imovine po projektima

1.11 ŠIFRA BR. 4221

Troškovi nabave uredske opreme povećani su u indexu 318,9% zbog nabave investicijske opreme obuhvaćene programom za što su primljena sredstva u okviru odobrenih investicijskih programa.

1.12 ŠIFRA BR. 4241

Troškovi nabave knjiga za knjižnicu povećani su u indexu 134,4% nabavom knjiga i časopisa u okviru odobrenih programa koja su odobrena u povećanom iznosu u odnosu na prethodna razdoblja i financirana iz dva izvora, od strane Ministarstva kulture i medija i Gradskog ureda.

1.16. ŠIFRE X067, Y034, Y004

Ukupni prihodi i primici tekuće godine iznose 3.328.146,11 kn, a ukupni rasodi i izdaci tekuće godine iznose 3.339.223,58 kn što daje MANJAK prihoda tekuće godine u iznosu 11.077,47 Kn, a preneseni višak prihoda prošle godine iznosi **254.416** Kn – X006. To zajedno daje konačni **VIŠAK prihoda** u iznosu od **243.338,19** Kn i prenosi se u BILANCU kao što je iskazano na **ŠIFRI BR. X006** i kako je iskazano u obrascu BIL na ŠIFRI BR.922

1.17. ŠIFRA BR. 114

Stanje novčanih sredstava na dan 31/12/2022. na žiro-računu i blagajni ukupno iznosi **1.141.259,55 Kn** ŠIFRA 11K identično kao što je iskazano u obrascu BIL na ŠIFRI br. 11. Iznos ovih sredstava predstavlja 95,3% prošlogodišnjeg iznosa.

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. OZNAKA B001

stanje imovine u iznosu 1,368.545,07 kn smanjeno je u odnosu na prethodnu godinu u indeksu 93,2 % do kojeg je došlo povećanjem ispravka vrijednosti imovine, otpisom dotrajale imovine i smanjenjem novčanih sredstava i identično je kao i stanje obveza i vlastite imovine na oznaci B003

2.2. OZNAKA 1

Na ovoj stavci bilježi se stanje financijske imovine u iznosu od 1.166.063,04 kn sa indexom 95,1 % koje obuhvaća iznos novca na računu i blagajni.

2.3. OZNAKE 12-129

Na ovoj stavci evidentira se iznos potraživanja u iznosu od 24.803,49 kn sa indexom 113,1% a obuhvaća potraživanja za plaćene avanse krajem godine za koje računi nisu ispostavljeni

2.4. OZNAKA B003

Stanje obveza i vlastitih izvora identično je stanju imovine kao na oznaci B001 u iznosu od 1.368.545,07 kn

2.5. OZNAKA 2

Na ovoj stavci evidentira se stanje obveza u iznosu od 264.365,18 Kn, sa indeksom 84,5%, obuhvaća nepodmirene obveze po primljenim računima i obvezu za isplatu plaće za 12/22.

2.6. OZNAKA 9

Na ovoj stavci evidentirani su vlastiti izvori u iznosu od 1.104.179,89 Kn i predstavljaju 95,5% u odnosu na prethodno razdoblje, smanjenje je nastalo iz istih razloga, kako je iskazano pod oznakom B001.

2.7. OZNAKE 922-92211

Na ovoj stavci evidentira se **višak prihoda** u iznosu od **243.338,19 Kn**, sa indexom 95,6 % identično kao na oznaci X006 obrasca PR-RAS i kao u bilješci broj 1.16 obrasca PR-RAS. Do smanjenja je došlo uslijed toga što je prema obrascu PR-RAS u tekućoj godini ostvaren manjak poslovanja u iznosu od 11.077,47 kn oznaka Y004, ali kako se isti prenosi na višak prihoda prethodne godine, tako se taj višak smanjio za iznos ostvarenog manjka tekuće godine.

2.8. OZNAKE 991-996

Na stavkama izvanbilančnih zapisa evidentira se iznos zaliha svih vlastitih izdanja u iznosu od 733.573,00 kn sa indeksom od 93,9%. Do smanjenja je došlo uslijed prodaje i razmjene vlastitih izdanja u tekućoj godini

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 OZNACI 08 i 082 identičan je iznosu na OZNACI Y345 obrasca PR-RAS i za tekuću godinu iznosi **3,339.223,58 Kn** sa indexom 114% 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 **32,00 Kn**

- 32,00 kn odnose se na povećanje vrijednosti strane valute u deviznoj blagajni, nastalo uslijed pozitivnih tečajnih razlika strane valute na dan 31.12.2022. godine

4.1.2. smanjenje imovine u vrijednosti **11,79 kn**

- 11,79 kn odnosi se na smanjenje vrijednosti financijske imovine - negativne tečajne razlike nastale pri obračunu putnih naloga kad se kod zdavanja putnog naloga tečaj obračunava na dan izdavanja putnog naloga i kod konačnog obračuna putnog naloga kad se primjenjuje tada važeći tečaj

4.2. PROMJENE U OBUJMU IMOVINE - 91512

4.2.2. povećanje vrijednosti imovine u iznosu **39.425,09 kn**

- 39.425,09 kn primitak knjiga u knjižnicu, razmjenom i primljenim poklonima utvrđen Inventurnim popisom

4.2.3. smanjenje vrijednosti imovine **4.417,04 kn**

- 2.270,65 kn na stavci smanjenja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine uslijed rashodovanja dotrajale dugotrajne imovine temeljem odluke komisije utvrđeno inventurnim popisom
- 2.146,39 kn na stavci smanjenja vrijednosti sitnog inventara, nastalo uslijed rashodovanja neupotrebljivog i dotrajalog sitnog inventara također utvrđenog inventurnim popisom

4.3. PROMJENE U VRIJEDNOSTI OBVEZA - 91521

4.3.4. smanjenje obveza poslovanja u iznosu **0,53 kn**

0,53 kn na stavci smanjenja obveza odnose se na razliku između fakturiranih i plaćenih iznosa

5. POPIS UGOVORNIH ODNOSA sa danim jamstvom

U tekućem razdoblju nema ugovornih odnosa sa danim jamstvom

6. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

MDC od sudskih sporova ima otvorena 2 sudska spora vezano na tužbe za isplatu osnovice plaće od 6%. Glavnica ovih sudskih sporova iznosi 11.124,74 kn u bruto iznosu, a na koje se obračunavaju sva davanja iz i na plaću i zatezne kamate na sva davanja i neto iznose, kao i odvjetnički troškovi do dana isplate. Konačni iznos nije poznat jer nije poznat rok donešenja pravomoćne presude, a o čemu ovisi iznos izračuna svih davanja na bruto iznos.

U Zagrebu, 31/01/2023.

Osoba za kontaktiranje:

Viši stručni savjetnik ekonomske struke:

.....
Vesna Brtičević, dipl.oec.

tel. 4817 078

M. P.



Zakonski predstavnik:

(potpis)

.....
Maja Kocijan, prof.