

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 37/2022) određuju se obvezne Bilješke uz financijske izvještaje i u tom smislu MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR, dana **31.01.2024.** donosi slijedeće obvezne

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE

OSNOVNI PODACI O USTANOV 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; 83/23)
- Zakona o porezu na dohodak (NN 115/16; 106/18; 121/19; 32/20; 138/20; 151/22; 114/23)
- 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; 3/2018; 126/2019; 108/2020; 158/2023)
- Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/2022.)

Odgovorna osoba proračunskog korisnika je Ravnateljica Maja Kocijan, prof.

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

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

U 2023. godini u MDC-u bilo je zaposleno 16 osoba u redovnom radnom odnosu , 1 osoba zaposlena kao pripravnik

U 2023. godini MDC je imao odobrenih i financiranih 14 projekata iz programske aktivnosti, od čega je Ministarstvo kulture i medija financiralo svih 14 programa, a Grad Zagreb 4. Ovi projekti su svi uspješno završeni.

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

Dana 10.01.2024. donesena je Okružnica o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika za 2023 godinu. U skladu s navedenim izrađuje se Financijsko izvješće za 2023. godinu na Obrascima financijskih izvještaja - proračun v. **8.1.3** 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 506.738,86 €, što u odnosu na isto razdoblje prethodne godine predstavlja indeks od 114,7 %. Povećanje je nastalo uslijed povećanja osnovice za isplate plaća, zapošljavanja pripravnika i uslijed povećanja materijalnih troškova i povećanja sredstava za programske aktivnosti.

1.2. ŠIFRA BR. 63 (šifre 6341, 6361)

Na ovoj stavci evidentira se iznos 24.650,40 € sa indexom 115,1 % u odnosu na prethodo razdoblje, a odnosi se na primljena sredstva Grada za financiranje projekata i sredstva HZZ-a za zapošljavanje pripravnika koja su veća u odnosu na prethodnu godinu obzirom na zapošljavanje pripravnika

1.3. ŠIFRA BR. 66

Na ovoj stavci evidentira se vlastiti prihod u iznosu od 7.579,39 € sa indeksom 38,3% u odnosu na prethodnu godinu. Od navedenog iznosa, najveći dio odnosi se na prihod za stručne ispite u iznosu od 6.381,60 € (ŠIFRA 6615), dok prihod od prodaje vlastitih izdanja iznosi 1.197,79 € (ŠIFRA 6614). Rezultat smanjenja ovih prihoda je u smanjenom 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 474.498,63 € sa indexom 118,5 %. 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 490.648,03 €, odnosno u indeksu od 112,7%. Povećanje je nastalo uslijed povećanja osnovice za isplate plaća u javnim službama u 2023. i zapošljavanju pripravnika

1.6 ŠIFRA BR. 32 (od 321-324)

Na ovoj stavci evidentiraju se materijalni rashodi u iznosu od 91.925,64 € što iznosi 103,4% u odnosu na prethodno razdoblje. Veće odstupanje je nastalo kod povećanja naknada troškova zaposlenima – službena putovanja – povećanje 142,5% a do istog je došlo iz razloga što u prethodnim razdobljima nije bilo službenih putovanja uslijed Corone. Najveće odstupanje nastalo je kod komunalnih usluga koje su porasle na 4.278,47 € sa indexom od 204,5% iz razloga što smo od ove godine počeli plaćati pričuvu koju do sada nismo plaćali zbog ne riješenih imovinskih odnosa.

1.7. ŠIFRA BR. 329

Na ovoj stavci evidentirani su ostali rashodi u iznosu od 1.039,72 €, sa indeksom od 55,1 %, do kojeg smanjenja je došlo uslijed smanjenja troškova za članarine, smanjenjem na šifri br. 3296, troškovi sudskih postupaka koji obuhvaćaju isplatu sudskih troškova vezano na isplatu razlike plaće od 6% sa indexom od 36,9% koji su u većini isplaćeni u prethodnoj godini, dok je manji dio za isplatu ostao za ovu godinu.

1.8. ŠIFRA BR. 34 (od 341-35)

Na ovoj stavci evidentira se iznos od 1.463,17 € sa indexom 44,00%. Najveće smanjenje odnosi se na isplatu zateznih kamata u iznosu od 633,00 € sa indexom 26%, što se odnosi kako je prethodno navedeno na isplatu kamata po razlici plaće od 6% preostalih za isplatu u 2023. godini.

1.09. ŠIFRA BR. 4

Troškovi nabave nefinancijske imovine u iznos od 14.026,87 € sa indexom 178,4% obuhvaćaju nabavu dugotrajne imovine za potrebe ustanove i nabavu imovine po projektima, nabavu knjiga za potrebe knjižnice, te nabavu softvera za redovno poslovanje i prema financiranim projektima

1.10 ŠIFRA BR. 4221

Troškovi nabave uredske opreme povećani su u indexu 147,9% zbog nabave investicijske opreme obuhvaćene programom za što su primljena sredstva u okviru odobrenih investicijskih programa.

1.11 ŠIFRA BR. 4241

Troškovi nabave knjiga za knjižnicu smanjeni su u indexu 88% nabavom knjiga i časopisa u okviru odobrenih programa koja su odobrena i financirana iz dva izvora, od strane Ministarstva kulture i medija i Gradskog ureda.

1.12. ŠIFRE X678, Y345, X005,Y004, X006

Ukupni prihodi i primici tekuće godine iznose 506.738,86 €, a ukupni rasodi i izdaci tekuće godine iznose 504.674,90 € što daje VIŠAK prihoda tekuće godine u iznosu 2.063,96 €, a preneseni višak prihoda prošle godine iznosi **32.296,53 €**. To zajedno daje konačni **VIŠAK prihoda** u iznosu od **34.360,49 €** i prenosi se u BILANCU kao što je iskazano na **ŠIFRI BR. X006** i kako je iskazano u obrascu BIL na ŠIFRI BR.922

1.13. ŠIFRA BR. 11

Stanje novčanih sredstava na dan 31/12/2023. na žiro-računu i blagajni ukupno iznosi **159.311,18 € Kn** ŠIFRA 11K identično kao što je iskazano u obrascu BIL na ŠIFRI br. 11. Iznos ovih sredstava predstavlja 105,2% 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

2. BILANCA (BIL)

2.1. OZNAKA B001

stanje imovine u iznosu 182.406,00 € u odnosu na prethodnu godinu je u indeksu 100,4 % što znači da je ostalo gotovo isto kao i prethodne godine

2.2. OZNAKA 1

Na ovoj stavci bilježi se stanje financijske imovine u iznosu od 160.022,39 € sa indexom 103,4 % što znači da je ostalo gotovo na istoj razini kao prošle godine, a obuhvaća iznos novca na računu i blagajni.

2.3. OZNAKE 12-129

Na ovoj stavci evidentira se iznos potraživanja u iznosu od 711,21 € sa indexom 21,6% 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 182.400 €

2.5. OZNAKA 2

Na ovoj stavci evidentira se stanje obveza u iznosu od 38.282,59 €, sa indexom 109,1%, obuhvaća nepodmirene obveze po primljenim računima i obvezu za isplatu plaće za 12/23.

2.6. OZNAKA 291

Na ovoj stavci evidentira se iznos od 827,77 € sa indexom 34,6%, a odnosi se na evidentiranje rashoda koji terete tekuće razdoblje, ali nisu fakturirani

2.7. OZNAKA 9

Na ovoj stavci evidentirani su vlastiti izvori u iznosu od 144.123,41 € i predstavljaju 98,3% u odnosu na prethodno razdoblje, smanjenje je nastalo rashodovanja dijela dugotrajne imovine i sitnog inventara što je utvrđeno popisom inventurne komisije

2.8. OZNAKE 922-92211

Na ovoj stavci evidentira se **višak prihoda** u iznosu od **34.360,49€**, sa indexom 106,4 % identično kao na oznaci X006 obrasca PR-RAS i kao u bilješci broj 1.12 obrasca PR-RAS. Do povećanja je došlo uslijed toga što je prema obrascu PR-RAS u tekućoj godini ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu od 2.063,96 € oznaka X005, i isti se prenosi na višak prihoda prethodne godine, tako se taj višak povećao za iznos ostvarenog viška tekuće godine.

2.9. OZNAKE 991-996

Na stavkama izvanbilančnih zapisa evidentira se iznos zaliha svih vlastitih izdanja u iznosu od 39.438,00 € sa indexom od 40,5%. Do smanjenja je došlo uslijed prodaje i razmjene vlastitih izdanja u tekućoj godini, promjene-sniženja cijena starih izdanja i uslijed toga što u tekućoj godini nije došlo do povećanja-(ulaza) broja novih izdanja štampanjem, jer će isto uslijediti u narednoj 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 **504.674,90 €** sa indexom 113,90% 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 **9,55 €**

- 9,55 € odnose se na povećanje vrijednosti strane valute u deviznoj blagajni, nastalo uslijed pozitivnih tečajnih razlika strane valute na dan 31.12.2023. godine

4.2. PROMJENE U OBUJMU IMOVINE - 91512

4.2.2. povećanje vrijednosti imovine u iznosu **6.909,16 €**

- 6.909,16 € primitak knjiga u knjižnicu, razmjenom i primljenim poklonima utvrđen Inventurnim popisom

4.2.3. smanjenje vrijednosti imovine **4.674,59 €**

- 1.450,28 € na stavci smanjenja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine uslijed rashodovanja dotrajale dugotrajne imovine temeljem odluke komisije utvrđeno inventurnim popisom
- 3.224,31 € 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 od sudskih sporova je u tekućoj godini zatvorio sudske sporove vezano na tužbe za isplatu osnovice plaće od 6% i više nema otvorenih sudskih sporova u 2023. godini.

U Zagrebu, 31/01/2024.

Osoba za kontaktiranje:

Viši stručni savjetnik ekonomske struke:

Vesna Brtičević

Vesna Brtičević, dipl.oec.

tel. 4817 078

M. P.



Zakonski predstavnik:

(potpis)

Maja Kocijan

Maja Kocijan, prof.