

Broj: 01-43/24
Dubrovnik, 31.01.2024.god.
RKP: 31874
Šifra grada: 098
MB: 3303845
OIB: 78336577061
Razina: 21, razdjel: 000, šifra djelatnosti prema NKD-u 2007.: 9102

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

Prema okružnici Ministarstva financija od 10.01.2024. godine, financijski izvještaji za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2023. godine za proračunske korisnike proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave predaju se do 31.01.2024. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS):

PRIHODI OD POSLOVANJA	Redak	31.12.2022.	31.12.2023.	%
Pomoći od međunarodnih organizacija, te institucija i tijela EU	N 54	0,00	7.975,00	-
Pomoći od izvanproračunskih korisnika	N 62	0,00	7.587,99	-
prihodi od Ministarstva kulture	N 68	12.130,27	11.945,05	98,50
kamate na depozite po viđenju	N 85	0,36	0,22	61,10
prihodi od prodaje suvenira i zakupa prostora i drugih usluga	N 125	170.329,10	94.386,81	55,40
Donacije od pravnih i fizičkih osoba	N 128	10.233,09	5.309,46	51,90
prihodi iz proračuna Grada	N 133	1.586.703,04	1.926.774,73	121,40
ostali prihodi	N 139	5.329,67	759,02	14,20
prihodi od prodaje građevinskih objekata	N 312	93,97	19,26	20,50
Ukupni prihodi i primici	N 639	1.784.819,50	2.054.757,54	115,10

Prihodi od Ministarstva kulture u ovom razdoblju iznose 11.945,05 €. Riječ je o namjenskim sredstvima odobrenim za programe u 2023. godini, odnosno izložbenu djelatnost.

Prihodi od zakupa muzejskih prostora, prodaje muzejskih suvenira i pružanja ostalih usluga naših kustosa su vlastiti prihodi. U masi ukupnih prihoda čine tek 4,6 %, a ulažu se u proizvodnju novih i nabavu već postojećih suvenira te za pokrivanje dijela troškova za redovno poslovanje i programsku djelatnost. Prihodi od prodaje suvenira uvećani su za 33,4% dok je ostvareno tek 21,10% prošlogodišnjih prihoda od ostalih usluga.

Prihodi od donacija iznose 5.309,46 € i čine 0,3% ukupnih prihoda.

Prihodi iz Proračuna Grada su utrošeni na podmirenje troškova zaposlenika, redovne mjesečne obveze, nabavu nefinancijske imovine, realizaciju većeg dijela programa i projekata predviđenih programom rada 2023. godine i financijskim planom.

Dubrovački muzeji sudionici su Europskog projekta Stećakland 2024-2025, te je na naš račun za dvogodišnji program uplaćen iznos od 7.975,00 €. Ta sredstva su dijelom utrošena a ostala su sadržana u višku sredstava koji se prenosi u slijedeću godinu.

U ukupnim prihodima nalazi se i sufinansiranje plaće od strane HZZ-a za zapošljavanje jedne djelatnice putem mjere zapošljavanja javni radovi.

RASHODI POSLOVANJA	Redak	31.12.2022.	31.12.2023.	%
rashodi za zaposlene	N 152	1.209.689,67	1.429.953,34	118,2
rashodi za materijal i usluge	N 163	460.761,76	517.501,83	135,2
financijski rashodi	N 196	19.223,00	1.860,99	9,7
rashodi za nabavu nefinancijske imovine	N 350	56.148,17	123.691,78	220,3
Ukupni rashodi i izdaci	N 413	1.745.822,60	2.073.007,94	118,7

Rashodi za zaposlene najvećim dijelom čine troškovi plaća i doprinosa za 84 zaposlenika. Veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 18,2% zbog povećanja osnovice i koeficijenta za obračun plaća zaposlenika, a i zbog isplata ostalih prava iz Kolektivnog ugovora (pomoći za duža bolovanja za 12 djelatnika, pomoći za smrtni slučaj za 5 djelatnika, regres i božićnica za 2023. godinu, jubilarnih nagrada za 15 djelatnika, 2 otpremnine, te ostalih prava).

Rashodi za materijal i usluge čine troškovi redovnog poslovanja te planiranih programa i projekata. Ovi rashodi čine 25% ukupnih rashoda. Kod povećanja ovih rashoda treba spomenuti rashode za prijevoz s posla i na posao (26,8%), uredski materijal (33,5%), sitni inventar (96,6%). Povećanje je vidljivo i kod osiguranja, te najma uredskih prostora i čuvaonica građe gdje je najamnina prethodnih godina bila umanjena zbog epidemije. Među povećanim rashodima 2023. godine nalaze se i naknade za rad članova Upravnog vijeća, troškovi zdravstvenih sistematskih pregleda djelatnika, rashodi za komunalne usluge kao i usluge održavanja građevina i opreme.

Financijski rashodi iznose tek 0,1% ukupnih rashoda.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na troškove za novu i zamjenu dotrajale opreme. U izvještajnom razdoblju povećani su za 20,3% zbog nabave nefinancijske imovine odnosno nadogradnje već postojeće koja je bila nužna zbog sigurnosnih razloga (vatrodojavni i alarmni sustav u Kneževu dvoru i Pomorskom muzeju, te video-nadzorni sustav u Kneževom dvoru). Povećani su i rashodi za računalnu opremu jer je istu trebalo osigurati za zaposlene pripravnike, rashodi nastali otkupima vrijednih predmeta za povećanje fondusa muzejskih zbirki. Ti otkupi podmireni su u najvećem dijelu iz prenesenog viška vlastitih sredstava iz poslovanja 2022. godine temeljem odluke Upravnog vijeća Dubrovačkih muzeja.

Zbog korekcije početnog stanja uslijed usklađivanja analitičkih računa sa sintetičkim zbog prelaska kune u euro višak poslovanja uvećan je za 0,06 €. Nakon pokrivanja manjka od nefinancijske imovine iz 2022. iz viška poslovanja 2022. godine, preostali višak poslovanja utrošio se temeljem odluke UV-a i na temelju ostvarenih prihoda i rashoda u 2023. godini višak prihoda ostvaren u 2023. godini iznosi 52.280,02 € od čega su 10.001,48 € namjenski prihodi. Nakon usklađenja ukupne vrijednosti obveza i vlastitih izvora u bilanci na dan 01.01.2023. nastao uslijed preračunavanja kuna u euro kod uvođenja eura kao službene valute u RH ukupna aktiva iznosila je (0= 16.876.273,38 € 1= 293.507,02 €, a pasiva (2= 218.153,55 € 9 = 16.951.626,85 €).

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA

Nabava opreme bila je nužna zbog unaprijeđenja i osuvremenjivanja rada muzeja, a i zbog zamjene dotrajale opreme koja se nije mogla ranije zamijeniti zbog ograničenih financijskih uvjeta prethodnih godina. Najvećim se dijelom to odnosi na već spomenutu nabavu računalne opreme, vatrodojavnog i alarmnog sustava u Kneževu dvoru i Pomorskom muzeju, te nadogradnju video-nadzornog sustava u Kneževom Dvoru, te nabavu klimatizacijske opreme.

Vrijednost ukupne financijske imovine iznosi 308.881,10 €, što čini povećanje od 5,2 % vrijednosti iz 2022. godine. Novci u banci i u blagajni su povećani u iznosu od oko 10,4 % i ovisi i variraju o podmirjenju obveza i ostvarenju prihoda. Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za plaćene predujmove za proizvode koji nisu mogli biti dostavljeni u 2023. godini i potraživanje od zaposlenice temeljem sudskog spora u iznosu 6.344,90 € koji će se umanjivati ustegućem 1/3 neto primanja zaposlenice temeljem njene ovjerene suglasnosti na dan 31.12.2022. godine.

Među ostalom financijskom imovinom nalaze se rashodi budućih razdoblja, a odnose se na pretplate na časopise za 2024. godinu, certifikate, osiguranja posjetitelja, uredskih prostora, restauratorskih radionica, muzejske građe, zaposlenika, vozila sl.
Potraživanja od agencija za prodane ulaznice za posjete muzeju u 2023. godini iznose 7.368,82 €.

Obveze su povećane za 14,2% u odnosu na prošlogodišnje obveze, a razlog je povećanje poslovanja pred kraj godine.

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

2023. godina

Red broj	Tuženik	Tužitelj	Opis prirode spora	Iznos glavnic e	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početa k sudskog spora
1.	Javna ustanova Dubrovački muzeji, OIB: 783365770 61	Vide Krmek, Put za Petraču 7, 20207 Mlini, OIB: 047830351 41	Naknada nematerijalne štete za tjelesne ozljede uslijed pada na radnom mjestu u redovitom radnom vremenu	9.290,60 €	28.800,85 €	4 mjeseca	2020. god.
2.	Javna ustanova Dubrovački muzeji, OIB: 783365770 61	Dubravka Rita Car, Zlatni potok 9, 20000 Dubrovnik, OIB: 709948265 7	Tužba radi otkaza ugovora o radu i naknada štete od dana 20.03.2023.	10.694,85 €	10.694,85 €	10 mjeseci	2023. god.
3.	Darko Butigan, Emilio Stamenić i Von Somogy Neira Dobrila – suvlasnici stana na	Javna ustanova Dubrovački muzeji, OIB: 783365770 61	Suvlasničko pravo stana – čest zgrade 2127, Antuninska 13, Dbk	-	-	24 mjeseca	2023. god.

	adresi Antuninska 13, Dubrovnik						
4.	Darko Butigan i Von Somogy Neira Dobrića – suvlasnici stana na adresi Od Sigurate 12, Dubrovnik	Javna ustanova Dubrovački muzeji, OIB: 783365770 61	Suvlasničko pravo stana – čest zgrade 2062, Od Sigurate 12, Dbk	-	-	24 mjeseca	2023. god.

Procijenjena vrijednost sporova evidentirana je izvanbilančno.
Izvanbilančno je također evidentirana i tuđa oprema dobivena na korištenje, a iznosi 4.222,52 €. Radi se o mobilnim čitačima i printerima ulaznica koji su u vlasništvu Grada Dubrovnika.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA :

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (na dan 01.01.2023.) iznosi 218.233,54 €. Razlika se odnosi jer smo u 2022. godini imali obračunane rashode koji nisu fakturirani te korekciju od 0,06 € zbog usklade analitičkih i sintetičkih računa prelaskom kuna u eure.

Jedina dospjela obveza iznosi 62,80 € i taj je račun plaćen početkom godine.
Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 249.349,56 €. Najvećim dijelom odnose se na obveze za zaposlene odnosno trošak plaća za prosinac 2023. (124.915,10 €), te otpremninu za jednu djelatnicu Ustanove radi odlaska u mirovinu i jubilarnu nagradu koje su isplaćene 08.01.2024. godine.
Ostale obveze odnose se na ulazne račune koji dospijevaju u 2024. godini i ulaznice naplaćene u prosincu 2023. (3.481,45 €), koje se uplaćuju u Gradski proračun do 10. siječnja.

U masi nedospjelih obveza je i iznos od 24.105,08 € sredstava povučenih iz Gradskog proračuna koja će biti utrošena u narednom razdoblju.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O P-VRIO:

Smanjenje vrijednosti imovine nastalo je uslijed evidentiranja rashoda dugotrajne imovine koja se više ne može upotrebljavati i bit će temeljem provedenog godišnjeg popisa isknjižena u 2024. godini, dok je smanjenje obujma imovine nastalo isknjižavanjem građevinskih objekata temeljem odluke Upravnog vijeća koji nisu u vlasništvu Dubrovačkih muzeja.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS - FUNKCIJSKI:

Ukupni rashodi poslovanja u 2023. godini u iznosu od 2.073.007,94 € a utrošeni su za redovno poslovanje i nabavu nefinancijske imovine, te realizaciju programa iz 2023. godine.

ravnateljica:
Ivona Michl

