

Broj: 01-27/23
Dubrovnik, 30.01.2023.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 2022. godine

Prema okružnici Ministarstva financija od 12.01.2023. godine, financijski izvještaji za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca za proračunske korisnike proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave predaju se do 31.01.2023. godine.

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

PRIHODI OD POSLOVANJA	Redak	31.12.2021.	31.12.2022..	%
prihodi od Ministarstva kulture	N 69	10.000	91.395,50	914,0
kamate na depozite po viđenju	N 85	29	2,70	9,3
prihodi od prodaje suvenira i najma prostora i drugih usluga	N 125	339.464	1.283.344,60	378,1
Donacije od pravnih i fizičkih osoba	N 128	48.107	77.101,25	160,3
prihodi iz proračuna Grada	N 133	10.448.442	11.955.014,06	114,4
ostali prihodi	N 139	5.063	40.156,39	793,1
prihodi od prodaje građ.objekata	N 312	750	707,99	94,4
Ukupni prihodi i primici	N 639	10.851.855	13.447.722,49	123,9

Prihodi od Ministarstva kulture u iznosu od 91.395,50 kuna utrošeni su za predviđene programe u 2022. godini i znatno su povećani u odnosu na prethodnu godinu. Ti programi odnose se na realizaciju dijela izdavačke djelatnosti i programa „Osam stoljeća dubrovačkog kolendavanja“.

Prihodi od najma muzejskih prostora, prodaje muzejskih suvenira i pružanja ostalih usluga naših kustosa su vlastiti prihodi. U masi ukupnih prihoda čine tek 9,54 % i značajno su povećani u odnosu na prethodnu godinu (278,1%) zbog povećanja broja posjetitelja u muzejima u odnosu na 2021. godinu kao i zbog dugotrajnog iznajmljivanja muzejskih prostora (najam prostora za snimanje dva filma), te pružanja usluga arheološkog nadzora. Ti prihodi ulažu se u proizvodnju novih i nabavu već postojećih suvenira te za pokrivanje dijela troškova za redovno poslovanje i programsku djelatnost.

Prihodi od donacija iznose 77.101,25 kuna odnose se za donaciju sredstava za tisak jednog kataloga kao i donacije fizičkih osoba i neprofitnih organizacija u vidu građe koja se čuva u našim brojnim muzejskim zbirkama i čine 0,57% 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 i financijskim planom.

RASHODI POSLOVANJA	Redak	31.12.2021.	31.12.2022.	%
rashodi za zaposlene	N 152	8.508.915	9.114.406,81	107,1
rashodi za materijal i usluge	N 163	2.275.721	3.471.609,60	152,5
financijski rashodi	N 196	14.840	144.835,62	976,0
rashodi za nabavu nefinancijske imovine	N 350	106.573	423.048,33	379,0
Ukupni rashodi i izdaci	N 413	10.906.049	13.153.900,36	120,6

Rashodi za zaposlene čine troškovi plaća i doprinosa za 82 zaposlenika, a uvećani su zbog isplata jubilarnih nagrada iz 2021. i 2022. godine te ostalih prava iz kolektivnog ugovora za 2022. godinu (povećanje iznosa za božićnicu i dar djeci). Ovi rashodi povećani su najvećim dijelom zbog povećanja koeficijentata na temelju kolektivnog ugovora kao i povrata stare osnovice za obračun plaća koja je tijekom epidemije bila umanjena za 10%.

Rashode za materijal i usluge čine troškovi redovnog poslovanja te planiranih programa i projekata. Ovi rashodi su povećani za 52,5% u odnosu na prošlogodišnje rashode ove skupine. Pri tom su povećani troškovi materijala i usluga za tekuće i investicijsko održavanje građevina i opreme jer je većinu poslova održavanja obavljala tehnička služba ustanove, troškovi električne energije, rashodi za nabavu službene, radne i zaštitne odjeće, te promidžbene usluge (izrada promotivnih materijala) koje su znatno bile umanjene prethodnih godina. Među povećanim stavkama treba istaknuti i osiguranje muzejskih zbirki, te najam uredskih prostora i čuvaonica građe gdje je najamnina prethodnih godina bila umanjena zbog epidemije.

Financijski rashodi također su povećani a razlog tome je okončanje sudskog postupka temeljem kojeg su Dubrovački muzeji trebali isplatiti zatezne kamate na glavicu ovrhovoditelju radi naplate propuštenih obustava na plaći svoje zaposlenice - ovršenice.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode nastale darovanjem muzejskih predmeta te nabavkom neophodne i zamjenom dotrajale opreme za redovan rad. Uglavnom se odnose na računalnu opremu, uredski namještaj te ostalu opremu potrebnu za održavanje prostora muzeja. Ovi rashodi su znatno povećani u 2022. godini i velikim dijelom su financirani iz vlastitih prihoda.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 531.411,71 kuna, a nastao je kao zbroj prenesenog viška iz prethodne godine u iznosu od 181.781,28 kuna, prihoda ostvarenih usklađivanjem nematerijalne imovine i vlastitih izvora (55.808,30 kuna), te ostvarenog viška prihoda poslovanja tekuće godine po PR-RAS obrascu 716.162,47 kuna umanjeno za korekciju rezultata za kapitalna ulaganja u visini od 422.340,34 kune. Višak u iznosu od 531.411,70 kuna ostvaren u 2022. godini bit će iskorišteni sukladno odluci UV-a.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA

Nabava nefinancijske imovine znatno je povećana i to najvećim dijelom iz vlastitih prihoda. 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 prethodne dvije godine. Najvećim se dijelom to odnosi na nabavu totema, sustava za evidenciju radnog vremena, nadogradnju videonadzornog sustava u Kulturno povijesnom muzeju, te nabavu računalne opreme.

Vrijednost ukupne financijske imovine iznosi 2.212.971,85 kuna, što čini povećanje od 32,9 % vrijednosti iz 2021. godine. Novci u banci i u blagajni su povećani u iznosu od oko 34,8 % i ovise i variraju o podmirenju obveza i ostvarenju prihoda. Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za više plaćeni PDV za 12/2022 kao i povrat više plaćenog poreza temeljem prava na veću stopu odbitka pretporeza tijekom 2022. godine temeljem korekcije pri konačnom obračunu.

Obveze su povećane za 33,2% u odnosu na prošlogodišnje obveze, a razlog je povećanje poslovanja pred kraj godine.

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

2022. godina

Tuženik	Tužitelj	Opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora
Javna ustanova Dubrovački muzeji, OIB: 78336577061	Vide Krmek, Put za Petraču 7, 20207 Mlini, OIB: 04783035141	Naknada nematerijalne štete za tjelesne ozljede uslijed pada na radnom mjestu u redovitom radnom vremenu	217.000,00 kn	147.000,00 kn +70.000,00 kn = 217.000,00 kn	2 mjeseca	2020. god.

Procijenjena vrijednost spora evidentirana je vanbilančno.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA :

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 1.235.270,00 kuna, a to je podatak na dan 01.01.2022. godine.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.616.239,51 kuna, a uključuje obveze za naplaćene ulaznice u iznosu od 122.489,56 kuna, koje se uplaćuju u Gradski proračun do 10.01. slijedeće godine. Ukupan prihod od naplaćenih ulaznica u 2022. godini je 4.290.298,66 kuna i značajno je povećan u odnosu na 2021. godinu (oko 46,37 %) uslijed značajnog povećanja obima poslovanja. Ostale nedospjele obveze odnose se na obračunatu plaću za 12/2022., otpremninu za jednu djelatnicu Ustanove radi odlaska u mirovinu, tekuće i ostale račune za prosinac kojima je dospjeće u siječnju.

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 2023. godini.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS - FUNKCIJSKI:

Ukupni rashodi poslovanja u 2022. godini u iznosu od 13.153.900,36 kuna utrošeni su za redovno poslovanje i nabavku nefinancijske imovine, te realizaciju programa iz 2022. godine.

ravnateljica:
Ivona Michl

