

UMJETNIČKA GALERIJA DUBROVNIK  
Frana Supila 23  
20000 Dubrovnik

RKP. 31899

Šifra grada: 098

MB: 3303853

OIB: 73702399357

Razina: 21, razdjel: 000, šifra djelatnosti prema NKD-u 2007: 9102

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

### BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

Bilješka br. 1 (uz AOP 001)– *Nefinancijska imovina*

Isječak iz Bilance 31.12.2016.

	IMOVINA	<b>001</b>	73.384.214	73.493.960	100,1
0	Nefinancijska imovina	<b>002</b>	73.036.727	73.045.149	100,0
		<b>003</b>	3.614.400	3.614.400	100,0
012	Nematerijalna imovina	<b>004</b>	3.614.400	3.614.400	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina	<b>007</b>	69.422.327	69.430.749	100,0
021 i 02921	Građevinski objekti	<b>008</b>	20.350.798	20.397.596	100,2
		<b>010</b>			
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023)	<b>014</b>	201.774	142.432	70,8
0221	Uredska oprema i namještaj	<b>015</b>	352.763	375.120	106,3
0222	Komunikacijska oprema	<b>016</b>	184.439	184.439	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	<b>017</b>	2.877.982	2.877.982	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	<b>018</b>			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	<b>019</b>	344.285	344.285	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	<b>020</b>			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	<b>021</b>	31.448	31.448	100,0
0228	Vojna oprema	<b>022</b>			-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	<b>023</b>	3.589.143	3.670.642	102,3

024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	<b>030</b>	48.789.602	48.810.568	100,0
0241	Knjige	<b>031</b>	214.736	220.502	102,7
0242	Umjetnička djela (izložena u muzejima, galerijama i sl.)	<b>032</b>	48.574.866	48.574.866	100,0
0244	Ostale izložbene vrijednosti	<b>034</b>		15.200	
0262	Ulaganja u računalne programe	<b>042</b>	80.152	80.153	100,0
042	Sitni inventar u upotrebi	<b>049</b>	11.037	20.747	188,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	<b>050</b>	11.037	20.747	188,0

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjene pojedinih odjeljaka postrojenja i opreme na početku i na kraju 2016. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2016. godine povećana vrijednost imovine od 1%. Podatak o ispravku vrijednosti također ima tendenciju povećanja za 2,3 u odnosu na početak godine. Tek usporedbom sadašnje vrijednosti postrojenja i opreme na imovine na AOP-u 014 dolazimo do stvarnog podatka koji ukazuje da je povećanje nabavne vrijednosti, odnosno nabava nove imovine znatno manja negoli ispravak vrijednosti. Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2016. godine je za 30% manja negoli je bila početkom godine.

Što se tiče umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti na AOP-u 030 vidljivo je povećanje na AOP-u 034 – ostale izložbene vrijednosti te povećanje AOP 031 Knjige za 2,7

#### Bilješka br. 2 (uz AOP 063) – *Financijska imovina*

1	Financijska imovina (AOP 064+073+081+112+128+140+157+158)	<b>063</b>	347.487	448.811	129,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 065+070 do 072)	<b>064</b>	309.589	429.456	138,7
111	Novac u banci (AOP 066 do 069)	<b>065</b>	308.120	424.900	137,9
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	<b>067</b>	308.120	424.900	137,9
113	Novac u blagajni	<b>071</b>	1.469	4.556	310,1
129	Ostala potraživanja	<b>080</b>	37.898	19.355	51,1

Isječak iz Bilance 31.12.2016.

Posljednjeg dana proračunske godine Umjetnička galerija Dubrovnik raspolaže s većom količinom novca na žiroračunu iz razloga što je 31. prosinca 2016. godine uplaćena dotacija grada Dubrovnika za materijalne troškove za nabavu roba i usluga čija valuta plaćanja dopijeva u 2017. godini. Saldo novca u blagajni je u granicama blagajničkog maksimuma.

Bilješka br. 3 (AOP 162) – *Obveze za rashode poslovanja*

	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 163+224)	<b>162</b>	73.384.214	73.493.960	100,1
2	Obveze (AOP 164+176+177+193+221)	<b>163</b>	329.072	349.211	106,1
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 165 do 167 + 171 do 175)	<b>164</b>	271.306	330,303	112,1
239	Ostale tekuće obveze	<b>175</b>	4.225	43.113	1020,4
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	<b>176</b>	3.971	18.908	476,2
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 222+223)	<b>221</b>	53.795	53.795	430,4

Isječak iz Bilance na dan 31.12.2016.

Obveze za zaposlene odnose se na plaću za mjesec prosinac 2016. koja se isplaćuje u siječnju 2017. Obveze za materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine se odnose na neplaćene račune iz 12/16 koji dopijevaju na naplatu u siječnju 2017. Ostale tekuće obveze odnose se na međusobne obveze Umjetničke galerije Dubrovnik i Grada Dubrovnika kao JLPRS.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

Bilješka br. 1. (AOP 097) - *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja*

	<b>Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 098 do 101)</b>	<b>097</b>	349.211
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	<b>098</b>	41.238
23	Obveze za rashode poslovanja	<b>099</b>	289.066
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	<b>100</b>	18.907
dio 25,26	Obveze za financijsku imovinu	<b>101</b>	

Isječak iz Obveza na dan 31.12.2016.

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) je preneseno stanje obveza iz Izvještaja o obvezama iz 2015. AOP 098 su međusobne obveze između proračunski korisnika. Obveze za rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine AOP 099 i AOP 100 se odnose na obveze nastale u prosincu 2016., a plaćanje se obavlja u siječnju 2017.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS

Bilješka br. 1. – *Analitika prihoda i rashoda poslovanja*

6	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+047+071+102+120+127+134)	<b>001</b>	3.942.40 5	4.465.211	113,3
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 048+051+056+059+062+065+068)	<b>047</b>	73.000	52.000	71,2
64	Prihodi od imovine (AOP 072+080+087+095)	<b>071</b>	5.113	9.691	189,5
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 103+108+116)	<b>102</b>	7.811		-
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 121+124)	<b>120</b>	186.538	160.634	86,1
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 128+132)	<b>127</b>	3.669.94 3	4.151.467	113,1
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 282+294+327+331)	<b>281</b>	603	563	93,4

Isječak iz PR-RAS na dan 31.12.2016.

*UKUPNI PRIHODI - ANALITIKA*

redni broj		<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	PRIHODI - UKUPNO		<b>4.465.773,34</b>
<b>1</b>	<b>GRAD DUBROVNIK-UKUPNO</b>	<b>3.669.943</b>	<b>4.151.466,60</b>
	GRAD DUBROVNIK-POTPORA ZA ZAPOSŁJ.	42.500	
	GRAD - RASHODI ZA PLAĆE	2.154.101	2.287.554,52
	GRAD –119001-administr.i upravljanje	1.060.770	624.877,54
	GRAD – 120001-programaska djelatnost		955.500,00
	GRAD - INVESTICIJE	108.300	18.000,00
	GRAD – RASHODI ZA ZAPOSLENE /nagrade,regres,božićnica/	129.442	189.500,00
	GRAD – UPRAVNO VIJEĆE	74.830	76.034,54
	GRAD- UO ZA TURIZAM	100.000	
<b>2.</b>	<b>MINISTARSTVO KULTURE</b>	<b>73.000</b>	<b>51.000,00</b>
<b>3.</b>	<b>DNŽ</b>		<b>1.000,00</b>
<b>4.</b>	<b>VLASTITI PRIHODI</b>	<b>200.065</b>	<b>262.306,74</b>
	Kamate	5.113	9.691,00
	Prihodi na temelju refundacije štete	7.811	
	Prihodi od prodaje proizvoda (prom.materijali)	35.506	55.468,49
	Prihodi od pruženih usluga (zakup prostora i sl.)	44.853	94.874,45
	Tekuće donacije (zračna luka, Face Croatia)	16.180	4.525,00
	Kapitalne donacije – umj.djela	90.000	5.766,14
	Stambeni prihodi	602	562,62
	Ostali prihodi		91.419,04

*UKUPNI RASHODI - ANALITIKA*

redni broj		<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2016.</b>
1.	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>3.907.247</b>	<b>4.384.588,53</b>
	Rashodi za zaposlene /plaće, naknade)	2.348.979	2.477.054,52
	Materijalni rashodi adm/upr.	1.237.788	861.912,61
	Materijalni izdaci – programska djelatn.		955.500,00
	Ostale nespomenute izložb.vrijednosti	80.153	15.200,00
	Računala i računalna oprema/uredska oprema	34.286	22.357,45
	Zgrade kulturnih institucija		46.797,81
	Djela likovnih umjetnika i knjige	206.042	5.766,14

Ravnatelj Umjetničke galerije Dubrovnik

Marin Ivanović