

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

Bilješka br. 1– Nefinancijska imovina

Tijekom 2022. godine nabavljena je dugotrajna imovina u iznosu 213.595,15 kn.

Obračunata amortizacija za 2022. godinu iznosi 96.238,72 kn.

Stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2022. iznosi 65.117.087,10 kn.

Bilješka br. 2 – Financijska imovina

Posljednjeg dana proračunske godine stanje na poslovnom računu iznosi 708.122,25 kn.

Saldo novca u blagajni je 6.901,64 kune.

Ostala potraživanja se odnose na potraživanja od HZZ za refundaciju bolovanja te uplaćene predujmove u iznosu 31.011,31 kn.

Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose iznose 2.616,90 kn.

Potraživanja za prihode od prodanih proizvoda i pruženih usluga iznose 8.362,42 kuna.

Iznos stanja na 1. siječnja na *šifri 0212 – Poslovni objekti*, korigirano je za +1,00 kn zbog ukidanja mogućnosti odstupanja od 1,00 kn u kontroli Imovina = Obveze + vlastiti izvori, a u svrhu točnosti novog obrasca.

U istu svrhu, iznos na šifri 129, stanje na 1. siječnja korigiran je za +1,00 kn, zbog ukidanja mogućnosti odstupanja od 1,00 kn između šifri 11 u obrascu Bilanca i 11K u obrascu PRRAS, zbog čega je iznos na šifri 11-potraž korigirano za +1,00 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

Bilješka br. 1. - *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja*

Stanje obaveza na početku izvještajnog razdoblja razlikuje se od stanja iskazanog u izvještaju za prethodno razdoblje na kraju izvještajnog razdoblja za iznos -46.126,39 kn. Ustanovljeno je da je prilikom ispunjavanja obrasca Obveze za razdoblje 01.01.2021.-31.12.2021. pogrešno evidentirano povećanje i smanjenje obveza u izvještajnom razdoblju, što je rezultiralo pogrešnim iznosom stanja obveza na kraju izvještajnog razdoblja u istom obrascu, dok je stanje obveza u obrascu Bilanca, kao i u poslovnim knjigama ispravno.

U svrhu točnog izvještavanja, u obrascu Obveze pod šifrom V001 (Stanje obveza 1. siječnja) uneseno je ispravno stanje.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 439.843,71 kn, a isto se odnosi na: obveze za zaposlene za plaću za prosinac 2022. koja se isplaćuje u siječnju 2023. u iznosu 277.359,72 kn, obveze za materijalne rashode 101.944,45 kn, obveze za financijske rashode 800,63 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine 10.000 kn, te 49.738,91 kn obveze za ostale tekuće obveze, od kojih se 43.425,34 kn odnosi na obvezu za povrat doznačenih a neopravdanih sredstava u nadležni proračun.

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

Bilješka br. 1. – *Analitika prihoda poslovanja*

Ukupni prihodi i primici, šifra X678 iznosi 5.294.280,65 kn

Prihodi poslovanja

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te od pruženih usluga zakupa iznose 494.637,92 kn.

Prihodi od nadležnog proračuna iznose 4.628.874,66 kn, prihodi od donacija iznose 114.570,00 kn.

Prihodi od pomoći iznose 50.000 kn.

Prihodi od financijske imovine iznose 22,12 kn.

Ostali prihodi iznose 5.693,71 kn.

Prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od stambenih objekata za zaposlene 482,24 kn.

Bilješka br. 2. – Analitika rashoda poslovanja

Ukupni rashodi i izdaci, šifra Y345 iznosi 4.973.394,09 kn

Rashodi poslovanja

Rashodi za zaposlene iznose 3.312.389,32 kn. Bruto plaće iznose 2.421.605,03 kn, dok doprinosi na plaće iznose 399.564,73 kn, te ostali rashodi za zaposlene 491.219,56 kn.

Materijalni rashodi iznose 1.434.490,38 kn, od čega naknadne troškova zaposlenima iznose 96.148,07 kn, rashodi za materijal i energiju iznose 447.019,88 kn, rashodi za usluge 729.371,12 kn, ostali nespomenuti rashodi iznose 154.407,08 kn, te naknada troškova osobama izvan radnog odnosa iznosi 7.544,23 kn.

Financijski rashode iznose 12.919,24 kn.

Rashodi od nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine iznose 213.595,15 kn.

Sučeljavanjem prihoda i rashoda poslovanja, ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 533.999,47 kn.

Sučeljavanjem prihoda i rashoda od nefinancijske imovine, ostvaren je manjak prihoda u iznosu 213.112,91 kn.

Preneseni višak iznosi 25.199,13 kn.

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 346.085,69 kn.

Tonko Smokvina, ravnatelj UGD