

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 2021. godine

BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

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

Isječak iz Bilance 31.12.2021.

	IMOVINA (AOP 002+063)	001	65.336.252	65.336.252	99,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	64.999.730	64.999.730	100,2
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+005-006)	003	3.614.400	3.614.400	100,0
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	004	3.614.400	3.614.400	100,0
012	Nematerijalna imovina	005			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	006			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+024+030+036+040)	007	61.385.330	61.385.330	100,2
021 i 02921	Građevinski objekti (AOP 009 do 012 - 013)	008	20.929.888	20.929.888	100,0
0211	Stambeni objekti	009			-
0212	Poslovni objekti	010	20.929.888	20.929.888	100,0
0213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	011			-
0214	Ostali građevinski objekti	012			-
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	013			-
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023)	014	105.389	105.389	90,4
0221	Uredska oprema i namještaj	015	572.208	572.208	90,3
0222	Komunikacijska oprema	016	161.015	161.015	87,3
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	2.877.817	2.877.817	99,7
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	018			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019	196.067	196.067	56,9
0226	Sportska i glazbena oprema	020			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	103.613	103.613	108,8
0228	Vojna oprema	022			-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	3.805.331	3.805.331	94,5
023 i 02923	Prijevozna sredstva (AOP 025 do 028 - 029)	024	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	025			-
0232	Prijevozna sredstva u željezničkom prometu	026			-
0233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	027			-

0234	Prijevozna sredstva u zračnom prometu	028			-
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	029			-
024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 031 do 034 - 035)	030	40.269.900	40.269.900	100,4
0241	Knjige	031	314.950	314.950	101,0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	032	39.939.750	39.939.750	100,4
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	033			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	034	15.200	15.200	100,0
02924	Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	035			-
025 i 02925	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 037+038-039)	036	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	037			-
0252	Osnovno stado	038			-
02925	Ispravak vrijednosti višegodišnjih nasada i osnovnog stada	039			-
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044 - 045)	040	80.153	80.153	100,0
0261	Istraživanje rudnih bogatstava	041			-
0262	Ulaganja u računalne programe	042	80.153	80.153	100,0
0263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043			-
0264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044			-
02926	Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	045			-
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	046			-
04	Sitni inventar i auto gume (AOP 048+049-050)	047	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara i auto guma	048			-
042	Sitni inventar i auto gume u upotrebi	049	50.814	50.814	88,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	50.814	50.814	88,3

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjene pojedinih odjeljaka postrojenja i opreme na početku i na kraju 2021. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2021. godine nema povećanja vrijednost imovina.

Što se tiče postrojenja i opreme na AOP-u 021 vidljivo je povećanje od 8,8%.

Na AOP 031 vidljivo je malo povećanje nabave knjiga za 1%.

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

Isječak iz Bilance 31.12.2021.

1	Financijska imovina (AOP 064+073+082+113+129+141+158+164)	063	718.065	336.522	46,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 065+070 do 072)	064	674.557	306.140	45,4
111	Novac u banci (AOP 066 do 069)	065	671.164	300.846	44,8
1111	Novac na računu kod Hrvatske narodne banke	066			
113	Novac u blagajni	071	3.393	5.294	156
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 074 + 077 do 079 - 080 + 081)	073	17.902	23.822	133,1
129	Ostala potraživanja	081	17.902	23.822	133,1
16	Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 142 do 144 + 152 do 156-157)	141	25.606	6.560	25,6
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	155	25.606	6.560	25,6

Posljednjeg dana proračunske godine Umjetnička galerija Dubrovnik ima stanje na žiro računu 300.846,00 kuna koje su predviđene za isplatu plaće za prosinac i dijela materijalnih troškova. Saldo novca u blagajni je 5.294,00 kune.

Ostala potraživanja se odnose na potraživanja od HZZ za refundaciju bolovanja.

Potraživanja za prihode od prodanih proizvoda i pruženih usluga iznose 6.560,00 kuna, i naplatiti će se početkom 2022. godine.

Bilješka br. 3 (AOP 169) – Obveze za rashode poslovanja

Isječak iz Bilance 31.12.2021.

2	Obveze (AOP 170+181+182+198+226)	170	474.915	336.750	70,9
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 171 do 173 + 177 do 180)	171	464.915	326.750	70,3
231	Obveze za zaposlene	172	277.173	211.128	76,2
232	Obveze za materijalne rashode	173	145.869	93.001	63,8
234	Obveze za financijske rashode (AOP 174 do 176)	174	641	628	98,0

Obveze za zaposlene odnose se na plaću za mjesec prosinac 2021. koja se isplaćuje u siječnju 2022. Obveze za materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine se odnose na neplaćene račune iz 12/21 koji dopijevaju na naplatu u siječnju 2022.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

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

Isječak iz Obveza na dan 31.12.2020.

	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 098 do 101)	097	382.876
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	098	
23	Obveze za rashode poslovanja	099	382.876

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja preneseno stanje obveza iz Izvještaja o obvezama iz 2020. godine. Obveze za rashode poslovanja se odnose na obveze nastale u prosincu 2021., a plaćanje se obavlja u siječnju 2022.

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

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

Isječak iz PR-RAS na dan 31.12.2021.

6	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+074+105+123+130+136)	001	4.537.756	3.973.339	87,6
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+060+063+066+069)	045	63.000	133.988	212,7
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	064	63.000	133.988	212,7
64	Prihodi od imovine (AOP 075+083+090+098)	077	1.962	14	0,7
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	080	1.962	4	0,2
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 106+111+119)	101	47.669	5.978	12,5
6526	Ostali nespomenuti prihodi	112	47.669	5.978	12,5
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 124+127)	119	546.965	417.651	76,4
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 125+126)	120	276.033	259.412	94
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	121	63.033	94.812	150,4
6615	Prihodi od pruženih usluga	122	213.000	164.600	77,3
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 128+129)	123	270.932	158.239	58,4
6631	Tekuće donacije	124	15.000	10.000	66,7
6632	Kapitalne donacije	125	255.932	148.239	57,9
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 131+135)	128	3.878.160	3.415.708	88,1
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP 132 do 134)	129	3.878.160	3.415.708	88,1
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	130	3.827.624	3.415.708	89,2
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	131	50.536	0	-

Prihodi u 2021. godini iznose 3.973.339,00 kuna i smanjeni su zbog ograničenih sredstva iz nadležnog proračuna.

Najznačajniji su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti u iznosu 3.415.708,00 kuna (AOP 128).

Slijede ih vlastiti prihodi u iznosu od 259.412,00 kune (AOP 120) koji se odnose na prodaju suvenira i ostalih proizvoda te prihoda od pružanja usluga većinom od najma prostora UGD.

Prihodi od donacija u iznosu 158.239,00 kune (AOP 123) koji se odnose na donaciju od 10.000,00 kn za programsku djelatnost, te ostatak su kapitalne donacije koje se odnose na donaciju umjetničkih djela galeriji.

Prihodi od tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 133.988,00 kune (AOP 064) se odnosi na prihod od Ministarstva kulture RH.

Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 5.978,00 kuna (AOP 101) se odnosi na štetu koje je platilo osiguranje.

Bilješka br. 1. – Analitika prihoda i rashoda poslovanja

Isječak iz PR-RAS na dan 31.12.2021.

3	RASHODI POSLOVANJA (AOP 149+160+193+212+221+246+257)	146	4.299.679	4.006.715	93,2
31	Rashodi za zaposlene (AOP 150+155+156)	147	2.897.356	2.802.372	96,7
32	Materijalni rashodi (AOP 161+166+174+184+185)	158	1.396.097	1.193.024	85,5
34	Financijski rashodi (AOP 194+199+207)	191	6.226	11.319	181,8
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 342+354+387+391+393)	344	330.470	210.364	63,7
422	Postrojenja i oprema (AOP 361 do 368)	363	74.538	62.125	83,3
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 375 do 378)	377	255.932	148.239	57,9
4241	Knjige	378	34.032	3.139	9,2
4242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	379	221.900	145.100	65,4

Ukupni rashodi iznose 4.006.715,00 kune (AOP 146), u odnose na rashode 2020. godine umanjeni su za 6,8%. Najznačajnije umanjjenje materijalnih rashoda u redovnoj i programskoj djelatnosti uzrokovano je pandemijom korona virusa Covid -19.

Te imamo rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 210.364,00 kune (AOP 344) koji se odnose na nabavu postrojenja i opreme te donacija knjiga i umjetničkih djela koja se knjiže i na prihode i na trošak.

Rezultat poslovanja

Ukupni prihodi 2021.	3.973.701,00
Ukupni rashodi 2021.	4.217.079,00
Manjak prihoda 2021.	243.378,00
Preneseni višak prihoda iz 2020.	268.578,00
Višak prihoda za prijenos	25.200,00

Ostvareni manjak prihoda i primitaka tekuće godine iznosi 243.378,00 kuna. Višak prihoda preneseni iz 2020. godine iznosi 268.578,00 kune pa ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 25.200,00 kune.



Tonko Smokvina
Ravnatelj Umjetničke galerije Dubrovnik