

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 2017. godine

BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

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

Isječak iz Bilance 31.12.2017.

	IMOVINA (AOP 002+063)	001	73.493.960	74.080.764	100,8
0	Nefinancijska imovina (AOP003+007+046+047+051+058)	002	73.045.149	73.396.669	100,5
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
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+024+030+036+040)	007	69.430.749	69.503.617	100,1
021 i 02921	Građevinski objekti (AOP 009 do 012 - 013)	008	20.397.596	20.483.150	100,4
0212	Poslovni objekti	010	20.397.596	20.483.150	100,4
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023)	014	142.432	93.590	65,7
0221	Uredska oprema i namještaj	015	375.120	413.751	110,3
0222	Komunikacijska oprema	016	184.439	184.439	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	2.877.982	2.877.982	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019	344.285	344.285	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	31.448	31.448	100,0
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	3.670.842	3.758.315	102,4

024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 031 do 034 - 035)	030	48.810.568	48.846.724	100,1
0241	Knjige	031	220.502	221.658	100,5
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	032	48.574.866	48.609.866	100,1
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	034	15.200	15.200	100,0
0262	Ulaganja u računalne programe	042	80.153	80.153	100,0
042	Sitni inventar u upotrebi	049	20.747	34.962	168,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	20.747	34.962	168,5

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjene pojedinih odjeljaka postrojenja i opreme na početku i na kraju 2017. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2017. godine povećana vrijednost imovine od 1%. Podatak o ispravku vrijednosti također ima tendenciju povećanja za 2,4 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 2017. godine je za 35% manja negoli je bila početkom godine.

Što se tiče umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti na AOP-u 030 vidljivo je povećanje.

Na AOP 049-050 vidljivo je povećanje nabave sitnog inventara.

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

1	Financijska imovina (AOP 064+073+081+112+128+140+157+158)	063	448.811	684.095	152,4
11	Novac u banci i blagajni (AOP 065+070 do 072)	064	429.456	648.205	150,9
111	Novac u banci (AOP 066 do 069)	065	424.900	643.118	151,4
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	067	424.900	643.118	151,4
113	Novac u blagajni	071	4.556	5.087	111,7
129	Ostala potraživanja	080	19.355	15.890	82,1

Isječak iz Bilance 31.12.2017.

Posljednjeg dana proračunske godine Umjetnička galerija Dubrovnik raspolaže s većom količinom novca na žiroračunu iz razloga što je 31. prosinca 2017. godine uplaćena dotacija grada Dubrovnika za materijalne troškove za nabavu roba i usluga čija valuta plaćanja dopijeva u 2018. 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+223)	162	73.493.960	74.080.764	100,8
2	Obveze (AOP 164+175+176+192+220)	163	349.211	653.993	187,3
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 165 do 167 + 171 do 174)	164	330.303	364.572	110,4
231	Obveze za zaposlene	165	198.152	260.942	131,7
232	Obveze za materijalne rashode	166	88.976	95.790	107,7
234	Obveze za financijske rashode (AOP 168 do 170)	167	62	0	0,0
2343	Obveze za ostale financijske rashode	170	62		0,0
239	Ostale tekuće obveze	174	43.113	7.840	18,2
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	175	18.908	278.652	1.473,7
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 221+222)	220	0	10.769	-

Isječak iz Bilance na dan 31.12.2017.

Obveze za zaposlene odnose se na plaću za mjesec prosinac 2017. koja se isplaćuje u siječnju 2018. Obveze za materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine se odnose na neplaćene račune iz 12/17 koji dopijevaju na naplatu u siječnju 2018. 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*

	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)	090	643.225
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	091	
23	Obveze za rashode poslovanja	092	364.573
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	093	278.652
dio 25,26	Obveze za financijsku imovinu	094	

Isječak iz Obveza na dan 31.12.2017.

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) je preneseno stanje obveza iz Izvještaja o obvezama iz 2016. Obveze za rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine se odnose na obveze nastale u prosincu 2017., a plaćanje se obavlja u siječnju 2018.

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+045+074+105+123+130+136)	001	4.465.211	6.197.238	138,8
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+060+063+066+069)	045	52.000	54.210	104,3
64	Prihodi od imovine (AOP 075+083+090+098)	074	9.691	7.161	73,9
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 106+111+119)	105	0	0	-
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 124+127)	123	160.634	374.071	232,9
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 131+135)	130	4.151.467	5.756.470	138,7
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 290+302+335+339)	289	563	643	114,2

Isječak iz PR-RAS na dan 31.12.2017.

UKUPNI PRIHODI - ANALITIKA

redni broj		31.12.2016.	31.12.2017
	PRIHODI - UKUPNO	4.465.773,34	6.197.880,00
1.	GRAD DUBROVNIK-UKUPNO	4.151.466,60	5.756.470,00
	GRAD – 119001-administr.i upravljanje	624.877,54	3.925.000,00
	GRAD – 120001-programska djelatnost	955.500,00	1.470.000,00
	GRAD - INVESTICIJE	18.000,00	361.470,00
2.	MINISTARSTVO KULTURE	51.000,00	54.210,00
3.	DNŽ	1.000,00	
4.	VLASTITI PRIHODI	262.306,74	387.200,00
	Kamate	9.691,00	7.161,00
	Prihodi od prodaje proizvoda (prom.materijali)	55.468,49	37.981,00
	Prihodi od pruženih usluga (zakup prostora i sl.)	94.874,45	331.089,00
	Tekuće donacije	4.525,00	5.000,00
	Stambeni prihodi	562,62	643,00
	Ostali prihodi	91.419,04	5.326,00

UKUPNI RASHODI - ANALITIKA

redni broj		31.12.2016.	31.12.2017.
1.	UKUPNI RASHODI	3.907.247	6.287,379,00
	Rashodi za zaposlene /plaće, naknade)	2.348.979	2.849.200,00
	Materijalni rashodi adm/upr.	1.237.788	2.987.795,00
	Financijski rashodi		10.214,00
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	34.286	440.170,00

Ravnatelj Umjetničke galerije Dubrovnik

Marin Ivanović