

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 2018. godine

BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

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

Isječak iz Bilance 31.12.2018.

	IMOVINA (AOP 002+063)	001	74.080.764	77.775.247	104,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	73.396.669	77.060.537	105,0
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	69.503.617	73.446.137	105,7
021 i 02921	Građevinski objekti (AOP 009 do 012 - 013)	008	20.483.150	20.994.928	102,5
0212	Poslovni objekti	010	20.483.150	20.994.928	102,5
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023)	014	93.590	103.181	110,2
0221	Uredska oprema i namještaj	015	413.751	523.758	126,6
0222	Komunikacijska oprema	016	184.439	184.440	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	3.758.315	3.858.732	102,7

024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 031 do 034 - 035)	030	48.846.724	52.267.875	107,0
0241	Knjige	031	221.658	262.809	118,6
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	032	48.609.866	51.989.866	107,0
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	034	15.200	15.200	100,0
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044 - 045)	040	80.153	80.153	100,0
0262	Ulaganja u računalne programe	042	80.153	80.153	100,0
042	Sitni inventar u upotrebi	049	34.962	45.676	130,6
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	34.962	45.676	130,6

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjene pojedinih odjeljaka postrojenja i opreme na početku i na kraju 2018. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2018. godine povećana vrijednost imovine od 5%. Podatak o ispravku vrijednosti također ima tendenciju povećanja za 2,7 u odnosu na početak godine.

Što se tiče umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti na AOP-u 030 vidljivo je povećanje za 7%.

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

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

Isječak iz Bilance 31.12.2018.

1	Financijska imovina (AOP 064+073+081+112+128+140+157+158)	063	684.095	714.710	57,4
11	Novac u banci i blagajni (AOP 065+070 do 072)	064	648.205	361.638	55,8
111	Novac u banci (AOP 066 do 069)	065	643.118	356.944	55,5
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	067	643.118	356.944	55,5
113	Novac u blagajni	071	5.087	4.694	92,3
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 074 + 077 do 080)	073	15.890	10.697	67,3
129	Ostala potraživanja	080	15.890	10.697	67,3
16	Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141+142+143+151+152+153+154+155-156)	140	20.000	342.375	
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	153	20.000	342.375	

Posljednjeg dana proračunske godine Umjetnička galerija Dubrovnik ima stanje na žiro računu 356.944,00 kune koje su predviđene za isplatu plaće za prosinac i dijela materijalnih troškova. Saldo novca u blagajni je u granicama blagajničkog maksimuma.

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

Potraživanja za prihode od prodanih proizvoda i pruženih usluga iznose 342.376,00 kuna, i naplatiti će se početkom 2019. godine.

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

	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 163+223)	162	74.080.764	77.775.247	104,6
2	Obveze (AOP 164+175+176+192+220)	163	653.993	740.102	113,2
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 165 do 167 + 171 do 174)	164	364.572	681.409	186,9
231	Obveze za zaposlene	165	260.942	254.529	97,5
232	Obveze za materijalne rashode	166	95.790	407.315	425,2
239	Ostale tekuće obveze	174	7.840	19.565	249,6
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	175	278.652	58.693	21,1
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 221+222)	220	10.769	0	0,0

Isječak iz Bilance na dan 31.12.2018.

Obveze za zaposlene odnose se na plaću za mjesec prosinac 2018. koja se isplaćuje u siječnju 2019. Obveze za materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine se odnose na neplaćene račune iz 12/18 koji dospijevaju na naplatu u siječnju 2019. 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	740.102
23	Obveze za rashode poslovanja	092	681.409
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	093	58.693

Isječak iz Obveza na dan 31.12.2018.

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) je preneseno stanje obveza iz Izvještaja o obvezama iz 2017. Obveze za rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine se odnose na obveze nastale u prosincu 2018., a plaćanje se obavlja u siječnju 2019.

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	6.197.238	9.805.475	157,1
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+060+063+066+069)	045	54.210	53.600	98,9
64	Prihodi od imovine (AOP 075+083+090+098)	074	7.161	3.144	43,9
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 106+111+119)	105	0	5.136	-
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 124+127)	123	374.071	3.928.195	1.030,9
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 131+135)	130	5.756.470	5.815.400	101,0
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 290+302+335+339)	289	643	402	62,5

Isječak iz PR-RAS na dan 31.12.2018.

Prihodi u 2018 godini iznose 9.805.877,00 kuna i povećani su zbog knjiženja i usklađenja sa analitikom donacija umjetničkih djela.

Ostale vrste prihoda su približno na istoj razini kao i prethodne godine.

UKUPNI PRIHODI - ANALITIKA

Redni broj		31.12.2017.	31.12.2018
	PRIHODI - UKUPNO	6.197.880,00	9.805.877,00
1	GRAD DUBROVNIK-UKUPNO	5.756.470,00	5.815.400,00
6711	GRAD –119001-administr.i upravljanje	3.925.000,00	4.303.400,00
	GRAD – 120001-programska djelatnost	1.470.000,00	1.132.000,00
	GRAD - INVESTICIJE	361.470,00	380.000,00
2.	MINISTARSTVO KULTURE	54.210,00	53.600,00
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	54.210,00	53.600,00
3.	VLASTITI PRIHODI	387.200,00	415.534,00
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	7.161,00	3.144,00
6614	Prihodi od prodaje proizvoda (prom.materijali)	37.981,00	120.579,00
6615	Prihodi od pruženih usluga (zakup prostora i sl.)	331.089,00	286.675,00
6526	Prihodi s naslova osiguranja		5.136,00
4.	DONACIJE		3.520.941,00
6631	Tekuće donacije	5.000,00	175.718,00
6632	Kapitalne donacije		3.345.223,00
5.	STAMBENI PRIHODI	643,00	402,00
7211	Stambeni objekti	643,00	402

UKUPNI RASHODI - ANALITIKA

Redni broj		31.12.2017.	31.12.2018.
	RASHODI - UKUPNO	6.287,379,00	10.091.371,00
1.	GRAD DUBROVNIK - UKUPNO	5.756.470,00	5.815.400,00
31	Rashodi za zaposlene	2.848.998,00	3.067.573,00
32	Materijalni rashodi adm/upr.	2.535.953,00	2.357.078,00
34	Financijski rashodi	10.049,00	10.748,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	361.470,00	380.000,00
2.	MINISTARSTVO KULTURE	54.210,00	53.600,00
32	Materijalni rashodi	54.210,00	53.600,00
3.	VLASTITI RASHODI	345.577,00	663.228,00
31	Rashodi za zaposlene	202,00	
32	Materijalni rashodi	310.210,00	660.597,00
34	Financijski rashodi	165,00	1.772,00

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	35.000,00	859,00
4.	DONACIJE	5.000,00	3.520.940,00
32	Materijalni rashodi	5.000,00	175.718,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		3.345.222,00
5.	PRENESENI VIŠAK PRIHODA	126.122,00	38.202,00
32	Materijalni rashodi	82.422,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	43.700,00	38.202,00

Rezultat poslovanja

Ukupni prihodi	9.805.877,00
Ukupni rashodi	10.091.371,00
Manjak prihoda	285.494,00
Preneseni višak prihoda iz 2017	38.202,00
Manjak prihoda za prenos	247.292

Manjak prihoda je nastao zbog nepravovremene uplate po računima za usluge u iznosu od 250.000,00 i isti će se pokriti nakon izvršene uplate.

Marin Ivanović
Marin Ivanović, vd ravnatelja

