

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 2020. godine

BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

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

Isječak iz Bilance 31.12.2020.

	IMOVINA (AOP 002+063)	001	65.617.352	65.580.795	99,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	64.610.370	64.862.730	100,4
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	60.995.970	61.248.330	100,4
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	120.200	116.628	97,0
0221	Uredska oprema i namještaj	015	602.116	633.931	105,3
0222	Komunikacijska oprema	016	184.440	184.440	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	2.877.982	2.885.164	100,2
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	018			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019	344.285	344.285	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	020			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	59.717	95.257	159,5
0228	Vojna oprema	022			-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	3.948.340	4.026.449	102,0
024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 031 do 034 - 035)	030	39.865.729	40.121.661	100,6
0241	Knjige	031	277.779	311.811	112,3

0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	032	39.572.750	39.794.650	100,6
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	033			-
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
042	Sitni inventar u upotrebi	049	53.246	57.534	108,1
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	53.246	57.534	108,1

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjene pojedinih odjeljaka postrojenja i opreme na početku i na kraju 2020. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2020. godine nema povećanja vrijednost imovina.

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

Na AOP 049-050 vidljivo je povećanje nabave sitnog inventara za 8%.

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

Isječak iz Bilance 31.12.2020.

1	Financijska imovina (AOP 064+073+082+113+129+141+158+164)	063	1.006.982	718.065	71,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 065+070 do 072)	064	944.473	674.557	71,4
111	Novac u banci (AOP 066 do 069)	065	938.979	671.164	71,5
1111	Novac na računu kod Hrvatske narodne banke	066			-
113	Novac u blagajni	071	5.494	3.393	61,8
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 074 + 077 do 079 - 080 + 081)	073	27.423	17.902	65,3
129	Ostala potraživanja	081	27.423	17.902	65,3
16	Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 142 do 144 + 152 do 156-157)	141	35.086	25.606	73,0
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	154	35.086	25.606	73,0

Posljednjeg dana proračunske godine Umjetnička galerija Dubrovnik ima stanje na žiro računu 671.164,00 kune koje su predviđene za isplatu plaće za prosinac i dijela materijalnih troškova. Saldo novca u blagajni je 3.393,00 kune.

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

Potraživanja za prihode od prodanih proizvoda i pruženih usluga iznose 25.606,00 kuna, i naplatiti će se početkom 2021. godine.

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

Isječak iz Bilance 31.12.2020.

2	Obveze (AOP 170+181+182+198+226)	169	672.000	474.915	70,7
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 171 do 173 + 177 do 180)	170	580.352	464.915	80,1
231	Obveze za zaposlene	171	325.012	277.173	85,3
232	Obveze za materijalne rashode	172	241.003	145.869	60,5
234	Obveze za financijske rashode (AOP 174 do 176)	173	1.092	641	58,7

Obveze za zaposlene odnose se na plaću za mjesec prosinac 2020. koja se isplaćuje u siječnju 2021. Obveze za materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine se odnose na neplaćene račune iz 12/20 koji dospijevaju na naplatu u siječnju 2021.

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 091 do 094)	090	474.915
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	091	
23	Obveze za rashode poslovanja	092	464.915
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	093	10.000

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) je preneseno stanje obveza iz Izvještaja o obvezama iz 2019. Obveze za rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine se odnose na obveze nastale u prosincu 2020., a plaćanje se obavlja u siječnju 2021.

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 31.12.2020.

6	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+074+105+123+130+136)	001	9.029.300	4.537.756	50,3
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+060+063+066+069)	045	116.180	63.000	54,2
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	064	116.180	63.000	54,2
64	Prihodi od imovine (AOP 075+083+090+098)	074	7	1.962	>>100
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	077	7	1.962	>>100
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 106+111+119)	105	318.938	47.669	14,9
6526	Ostali nespomenuti prihodi	116	318.938	47.669	14,9
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 124+127)	123	1.525.858	546.965	35,8
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 125+126)	124	759.752	276.033	36,3
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	125	180.961	63.033	34,8
6615	Prihodi od pruženih usluga	126	578.791	213.000	36,8
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 128+129)	127	766.106	270.932	35,4
6631	Tekuće donacije	128	390.430	15.000	3,8
6632	Kapitalne donacije	129	375.676	255.932	68,1
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 131+135)	130	7.003.277	3.878.160	55,4
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP 132 do 134)	131	7.003.277	3.878.160	55,4
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	132	7.003.277	3.827.624	54,7
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	133		50.536	-

Prihodi u 2020 godini iznose 4.537.756,00 kuna i povećani su zbog knjiženja i usklađenja sa analitikom donacija umjetničkih djela.

Najznačajniji su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti u iznosu 3.878.160,00 kuna (AOP 130).

Slijede ih vlastiti prihodi u iznosu od 276.033,00 kune (AOP 124) koji se odnose na prodaju suvenira i ostalih proizvoda te prihoda od pružanja usluga većinom od najma prostora UGD.

Prihodi od donacija u iznosu 270.932,00 kune (AOP 127) koji se odnose na donaciju od 15.000,00 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 63.000,00 kune (AOP 064) se odnosi na prihod od Ministarstva kulture RH.

Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 47.699,00 kuna (AOP 105) se odnosi na štetu koje je platilo osiguranje.

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

Isječak iz PR-RAS na dan 31.12.2020.

3	RASHODI POSLOVANJA (AOP 149+160+193+212+221+246+257)	148	7.805.895	4.299.679	55,1
31	Rashodi za zaposlene (AOP 150+155+156)	149	3.187.733	2.897.356	90,9
32	Materijalni rashodi (AOP 161+166+174+184+185)	160	4.283.402	1.396.097	32,6
34	Financijski rashodi (AOP 194+199+207)	193	13.612	6.226	45,7
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 342+354+387+391+393)	341	616.482	330.470	53,6
422	Postrojenja i oprema (AOP 361 do 368)	360	106.628	74.538	69,9
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 375 do 378)	374	509.854	255.932	50,2
4241	Knjige	375	14.970	34.032	227,3
4242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	376	494.884	221.900	44,8

Ukupni rashodi iznose 4.299.679,00 kune (AOP 148), u odnose na rashode 2019. godine umanjeni su za 45%. Najznačajnije umanjenje materijalnih rashoda u redovnoj i programskoj djelatnosti uzrokovano je pandemijom korona virusa Covid -19.

Te imamo rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 330.470,00 kune (AOP 341) 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 2020.	4.537.756,00
Ukupni rashodi 2020.	4.630.149,00
Manjak prihoda 2020.	91.831,00
Preneseni višak prihoda iz 2019.	360.409,00
Višak prihoda za prijenos	268.578,00

Ostvareni manjak prihoda i primitaka tekuće godine iznosi 91.831,00 kuna (AOP 632). Višak prihoda preneseni iz 2019. godine iznosi 360.409,00 kune (AOP 633) pa ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 268.578,00 kune (AOP 635).


Tonko Smokvina
Ravnatelj UGD