

NAZIV OBVEZNIKA:	MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR	RKP: 01020
SJEDIŠTE OBVEZNIKA:	10000 ZAGREB	RAZINA: 11
ADRESA SJEDIŠTA OBEZNIKA: Ilica 44 /II		
ŠIFRA DJELATNOSTI : 9102	OIB: 28048960411	
MATIČNI BROJ: 03205258	IBAN: HR14 2360000 1101213376	
ŽUPANIJA: 21	GRAD: 133	

Donošenjem novog Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 112/2018. mijenjaju se obvezne Bilješke uz financijske izvještaje i u tom smislu MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR, dana 31.12.2018. donosi slijedeće obvezne

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2018. GODINU

OSNOVNI PODACI O USTANOVU I DJELOKRUG RADA MDC-a

1 . DJELOKRUG RADA MDC-a:

1.1.Osnovne djelatnosti MDC-a:

- informacijsko-dokumentacijska (INDOK);
- muzeološka
- muzejska
- izdavačka
- informatička
- knjižnična

1.2.Dopunske djelatnosti MDC-a:

- vodi Registar muzeja, galerija i zbirki u RH
- koordinira rad Vijeća Sustava muzeja i Vijeća za matičnu djelatnost
- organizira postupak polaganja stručnih ispita za djelatnike muzejske struke

Osnivač MDC-a je Republika Hrvatska na temelju članka 78. Zakona o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08), a prava i dužnosti osnivača obavlja Ministarstvo kulture, u skladu s ovlaštenjem Vlade Republike Hrvatske

MDC kao središnja i referalna institucija unutar muzejske djelatnosti Republike Hrvatske mjesto je objedinjavanja muzejsko-galerijske stručne djelatnosti, kao i istraživačke muzeološke djelatnosti. Osnovna zadaća MDC-a jest praćenje, unapređivanje i popularizacija muzeja i muzejske građe te suradnja s hrvatskim muzejima, institucijama koje obavljaju poslove zaštite i očuvanja kulturnih dobara te institucijama iz inozemstva koje obavljaju navedene poslove.

2. ZAKONSKI OKVIR POSLOVANJA

2.1. MDC poslovanje obavlja prema slijedećim zakonima i propisima

- Zakonu o ustanovama
- Zakonu o upravljanju ustanovama u kulturi
- Zakonu o muzejima i ostalim podzakonskim aktima koji uređuju muzejsku djelatnost.

2.2. U financijsko računovodstvenom poslovanju MDC obavlja poslovanje na temelju:

- Zakona o proračunu (NN br.87/2008; 136/2012 i 15/2015)
- Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/2010; 19/2014)
- Zakona o porezu na dohodak (NN 177/2004; 73/2008; 80/2010;114/2011; 22/2012;144/2012; 43/2013; 120/2013; 125/2013; 83/2014; 143/2014)
- Zakona o plaćama u javnim službama (NN 27/201; 39/2009)
- Zakona o radu (NN 93/2014)
- Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014; 115/2015; 87/2016; 84/2017; 3/2018.)
- Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015; 93/2015; 135/2015; 2/2017; 28/2017; 112/2018.)

Odgovorna osoba proračunskog korisnika je Ravnateljica Maja Kocijan, prof.

Za sastavljanje financijskih izvješća odgovorna je voditeljica financijsko-računovodstvene službe Vesna Brtičević, dipl.oec.

Muzejski dokumentacijski centar nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost (PDV-a)

U 2018. godini u MDC-u bilo je zaposleno 16 osoba u redovnom radnom odnosu i 1 osoba na stručnom osposobljavanju.

U 2018. godini MDC je imao odobrenih i financiranih 17 projekata iz programske aktivnosti, od čega je Ministarstvo kulture financiralo 14 programa, a Grad Zagreb 6. Projekti su uspješno završeni.

Financijsko izvještavanje definirano je Zakonom i Pravilnikom , a dodatno se tumačenja i naputci objavljuju na stranicama MFIN i FINA-e.

Dana 15. siječnja 2019. godine na stranicama MFIN objavljena je Okružnica o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika za 2018. godinu. U skladu s navedenim izrađuje se Financijsko izvješće za 2018. godinu na Obrascima financijskih izvještaja - proračun v. 5.0.6. te stoga MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR kao korisnik državnog proračuna, godišnje financijske izvještaje sastavlja i predaje na slijedećim propisima utvrđenim obrascima:

1. BILANCA (BIL)
2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)
3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (RAS-funkcijski)
4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (P-VRIO)
5. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBVEZE)

Uz pripadajuće obrasce izrađuju se obvezne Bilješke uz predmetne obrasce kako slijedi:

1. BILANCA (BIL)

1.1. AOP-001

stanje imovine u iznosu 1,195.365 kn i u indeksu 125,4% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanja su ulaganja na objektu uvođenjem klime i investicijama potrebnim za njeno uvođenje, te nabava određenih sredstava dugotrajne imovine.

1.2. AOP 002, AOP 007

povećanje imovine u indeksima od 133,6%. Razlog povećanja su kupnje kako je i iskazano na klasi 4 obrasca PR-RAS.

1.3. AOP 014-017

Na ovoj stavci evidentira se povećanje vrijednosti postrojenja i opreme sa indexom 2103,7% uslijed povećanja investicije na dugotrajnoj imovini uvođenjem klime kako je navedeno pod br. 1.1.

1.4. AOP 30

Sadašnja vrijednost knjiga i izložbenih vrijednosti znatno je smanjena u indexu od 33,1% iz razloga što je nabavna vrijednost knjiga izuzetno velika te je isto tako i njihova amortizacija velika i na taj način smanjuje njihovu sadašnju vrijednost.

1.5. AOP 040

Na ovoj stavci evidentira se povećanje u indexu 153,9 % što je rezultat ulaganja u računalne programe kako je i iskazano i vidljivo iz obrasca PR-RAS na klasi 4. Najveći dio ulaganja odnosi se na ulaganja na aplikacije vezano uz odobrene programe za 2018. Godinu

1.6. AOP 063

Na ovoj stavci bilježi se stanje financijske imovine u iznosu od 910.748 Kn sa indexom 123,1 % gdje su sredstva povećana iz razloga što su sredstva za projekte tekuće godine dostavljena u cijelosti a ne kao ranijh godina kada se dio sredstava iz tekuće godine uplaćivao u narednoj godini, te zbog neisplaćenih obveza iz tekuće godine.

1.7 AOP 064

Na ovoj stavci evidentira se iznos novca na računu i blagajni u iznosu od 738.907 identično kao na AOP 641 PR-RAS obrasca , a koja će biti korištena kako je već prethodno navedeno u bilješkama broj 2.17. za PR-RAS obrazac.

1.8. AOP 140 i AOP 154

Na ovoj stavci evidentira se potraživanje u iznosu 7.560 Kn, u indexu 10,8% i manja su od prošlogodišnjih iz razloga što su za prethodnu godinu ovdje bila evidentirana potraživanja iz proračuna za nenaplaćene prihode tekuće godine koja se više ne evidentiraju.

1.9. AOP 158-161

Na ovoj stavci evidentirani su rashodi budućih razdoblja u iznosu 161.680 kn i indexu 220,3%. Razlog ovom povećanju je evidencija troška plaće za 12/18. Prema novoj metodologiji knjiženja.

1.10. AOP 160

Nedospjela naplata prihoda iznosi 0,00 kn sa indexom 0% prema gore navedenom u 1.8.

1.11. AOP 163

Na ovoj stavci evidentiraju se obveze u iznosu od 259.538 Kn, sa indeksom 438,6%, a obuhvaćaju nepodmirene obveze po primljenim računima, neisplaćene ugovore o djelu za stručne ispite kao i obvezu za isplatu plaće za 12/18. Kako je rečeno u 1.9. (obuhvaćaju stavke AOP-a 164-174)

1.12. AOP 225

Na ovoj stavci evidentirani su vlastiti izvori u iznosu od 942.977 Kn i predstavljaju 108,2% u odnosu na prethodnu godinu.

1.13 AOP 236,237

Na ovoj stavci evidentira se **manjak prihoda** u iznosu od **14.709 Kn**, identično kao na AOP oznaci 636 obrasca PR-RAS i kao u bilješci broj 2.16. obrasca PR-RAS.

1.14. AOP 244- AOP 245

Na stavkama izvanbilančnih zapisa evidentira se iznos zaliha vlastitih izdanja u iznosu od 684.087 kn sa indeksom od 123,4%. Do povećanja je došlo uslijed ulaza novo štampanih izdanja i popisa zaliha svih starih izdanja.

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)

2.1 AOP 001

Na ovoj stavci evidentira se ostvarenje prihoda poslovanja u iznosu od 2,832.179 Kn, što u odnosu na isto razdoblje prethodne godine predstavlja indeks od 109,8 %

2.2. AOP 123

Na ovoj stavci evidentira se vlastiti prihod u iznosu od 291.101 Kn sa indeksom 138,7% u odnosu na prethodnu godinu. Od navedenog iznosa, najveći dio odnosi se na prihod za stručne ispite u iznosu od 266.182 Kn (AOP oznaka 126), dok prihod od prodaje vlastitih izdanja iznosi 13.696 Kn (AOP oznaka 125). Ovdje je važno naglasiti da sav prihod od stručnih ispita u cijelosti pokriva troškove honorara predavača i ispitivača i tajnika i da su se održavala 2 ispitna roka i da je u cijelosti utrošen u tu svrhu.

2.3 AOP 128

Na ovoj stavci evidentira se prihod od 11.223 Kn dobiven od donacija fizičkih osoba na Interliberu 2018. godine

2.4 AOP 130,131,132

Na ovoj stavci evidentira se prihod iz proračuna u iznosu od 2.541.006 Kn i veći je u odnosu na prošlogodišnji cca 7,3 %. Povećanje se odnosi najvećim dijelom na kapitalne investicije.

2.5 AOP 148

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi klase 3 u iznosu od 2.537.565 što iznosi 103,1% u odnosu na prethodno razdoblje.

2.6. AOP 149– AOP 151

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi za zaposlene u iznosu od 1,729.721 Kn, odnosno u indeksu od 106,4% u odnosu na prethodno razdoblje. Povećanje je rezultat zapošljavanja 3 nove osobe.

2.7. AOP 155

Na ovoj stavci evidentiraju se ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 56.215 Kn sa indeksom od 66,8% u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi u tekućem razdoblju obuhvaćaju isplate regresa, božićnice za prethodnu godinu, otpremnine, kao i jubilarne nagrade tekuće godine, darove za djecu i ostala materijalna prava zaposlenika. Manji su zbog otpremnine koja je isplaćena prethodne god.

2.8. AOP 169

Trošak energije iznosi 23.519 kn, sa indeksom od 110,8 %. Na iste nije moguće utjecati, a do povećanja je došlo uslijed veće potrošnje struje zbog uvođenja klime i promjene obračuna struje.

2.9. AOP 177

Na ovoj stavci evidentiran je rashod za usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 15.963 Kn, i veći je u odnosu na proteklo razdoblje, sa indeksom od 179,7 %, što je rezultat povećanja troškova izložbenog prostora za Interliber 2018. u odnosu na prethodnu kad je Grad Zagreb subvencionirao izložbeni prostor.

2.10. AOP 184

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 61.426 Kn sa indeksom od 310,6 % i obuhvaćaju troškove službenih putovanja vanjskih suradnika iz programa „Koordinacija matične djelatnosti unutar sustava muzeja, obuhvaćaju troškove vanjskih suradnika – predavača koji dolaze iz inozemstva, ili izvan Zagreba, a pokrivaju troškove dolaska i boravka (hotelskog smještaja, avio prijevoza i ostalih sličnih troškova) i podmiruju se iz sredstava primljenih za te programe.

2.11. AOP 189

Rashodi za članarine u iznosu od 2000 Kn sa indexom 1000% u odnosu na prethodnu godinu, povećani su jer iznosi za plaćanje redovnih članarina koji nisu dospjeli protekle godine, plaćeni su zajedno sa troškovima ove godine

2.12. AOP 341

Na predmetnoj stavci evidentira se trošak klase 4 u iznosu od 237.597 kn, što je 361,4% u odnosu na prethodno razdoblje. Najvećim dijelom odnosi se na ulaganja vezano na uvođenje klime, sklapanje ugovora s HEP-om i nabave opreme za klimatizaciju, obuhvaća nabavku knjiga te investicijsko ulaganje u razvoj računalnih programa, održavanje web stranica, kao i sigurnosno čuvanje podataka i nabavu namještaja i opreme.

2.13. AOP 404

Ukupni rashodi iznose 2,775.162 Kn i veći su cca 9,9 u odnosu na prošlogodišnje.

2.14. AOP 405

Na ovoj stavci evidentira se višak prihoda u iznosu od 57.017 Kn, koji se prebija prenesenim manjkom prihoda iz ranijih razdoblja u iznosu od 71.725 Kn.

2.15 AOP 409

Na ovoj stavci bilježi se iznos ukupno obračunatog, a nenaplaćenog prihoda u iznosu od 7.559 Kn koji tereti tekuće razdoblje, a nije primljen u kalendarskoj godini i čija naplata se očekuje u narednom razdoblju.

2.16. AOP 631

Sveukupni višak prihoda tekuće godine iznosi 57.017 Kn, a preneseni manjak prihoda prošle godine iznosi 71.725 Kn. To zajedno daje konačni **manjak prihoda** u iznosu od **14.708 Kn** kao što je iskazano na AOP oznaci br. 636 i kako je iskazano u obrascu BIL na AOP oznaci 236,237.

2.17. AOP 641

Stanje novčanih sredstava na dan 31/12/2018. na žiro-računu i blagajni iznosi **738.907 Kn** kao što je iskazano u obrascu BIL na AOP oznaci br. 064. Iznos ovih sredstava predstavlja 124,2% prošlogodišnjeg iznosa. Ova sredstva bit će iskorištena za podmirenje obveza iskazanih na obvezama skupine konta 2 kao i za pokriće troškova nedovršenih projekata, započelih u prethodnoj godini. Dio sredstava bit će utrošen i za tekuće poslovanje narednog razdoblja.

3. OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI (RAS-F)

Ovaj izvještaj izrađuje se samo na godišnjoj razini i predstavlja sve rashode prema njihovoj namjeni odnosno prema djelatnostima unutar države.

Obuhvaća sve troškove iz PR-RAS obrasca u zbirnom iznosu prenesene prema djelatnosti u koju ustanova pripada, a to je u našem slučaju djelatnost kulture, te stoga iznos na ovom obrascu na AOP stavci 103 i 105 identičan je iznosu na AOP stavci 404 obrasca PR-RAS i za tekuću godinu iznosi 2.775.162 Kn.

4. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (P-VRIO)

4.1. PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE - 91511

4.1.1. smanjenje imovine u vrijednosti **11.414 Kn**

- 11.395 kn odnosi se na otpis amortizacije imovine koja nije amortizirana u 100% iznosu a rashoduje se, kako je utvrđeno inventurnim popisom
- 19 kn odnosi se na smanjenje vrijednosti strane valute u deviznoj blagajni i deviznom računu, nastalo uslijed negativnih tečajnih razlika strane valute na dan 31.12.2018. godine,

4.2. PROMJENE U OBUJMU IMOVINE - 91512

4.2.2. povećanje vrijednosti imovine **49.961 kn** primitak knjiga u knjižnicu, razmjenom i primljenim poklonima utvrđen Inventurnim popisom

4.2.3. smanjenje vrijednosti imovine **81.031. kn**

- 74.341 kn na stavci smanjenja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine uslijed rashodovanja dotrajalih i neupotrebljivih računala i neupotrebljivih software programa i drugih osnovnih sredstava utvrđenih inventurnim popisom
- 6.690 kn na stavci smanjenja vrijednosti sitnog inventara, nastalo uslijed rashodovanja neupotrebljivog i dotrajalog sitnog inventara također utvrđenog inventurnim popisom

4.3. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU OBVEZA – 91521

4.3.1. smanjenje obveza **57 Kn** radi zatvaranja obveze prema dobavljaču iz ranijih razdoblja.

5. POPIS UGOVORNIH ODNOSA

R.br.	Datum izdavanja	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj Jamstva	Namjena	Dokument	Rok Važenja
1.	28.11.17.	Zadužnica	1.825,62 kn	MEĐIMURJE-PLIN d.o.o.	Jamstvo izvršenja ugovora	Ug. 7/2016-M	31.10.19
2.	21.11.18	Zadužnica	943,84 kn	HRVATSKI TELEKOM d.d.	Jamstvo izvršenja ugovora	Ug.UJN-BSS-254/2018.	2 godine

6. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

MDC nema sudskih sporova u tjeku.

U Zagrebu, 31/01/2018.

Osoba za kontaktiranje:
Voditeljica financ.-računovod.službe:

.....
Vesna Brtičević, dipl.oecc.
tel. 4817 078

M. P.

Zakonski predstavnik:
(potpis)

.....
Maja Kocijan, prof.