

# ETNOGRAFSKI MUZEJ SPLIT

*osnovan na Lučcu, 3. srpnja 1910. god. u 18 sati*

IZA VESTIBULA 4 – SPLIT, p.p. 261 // tel./fax: (021) 344-161, 344-164, 343-108

e-mail: [etnografski-muzej-st@st.t-com.hr](mailto:etnografski-muzej-st@st.t-com.hr) // web: [www.etnografski-muzej-split.hr](http://www.etnografski-muzej-split.hr)

OIB: 87291243639 // Ž.R.: 2360000-1101349410 ZABA // IBAN: HR9823600001101349410

---

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ETNOGRAFSKOG MUZEJA SPLIT ZA 1-12/ 2017.**

Financijski izvještaji Etnografskog muzeja Split sastavljeni su na temelju Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, te Izmjenama i dopunama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15 i 135/15). Sukladno odredbama navedenih Pravilnika Muzej sastavlja i predaje nadležnim institucijama sljedeće izvještaje: Bilancu (Bil), Izvještaj o prihodima i rashodima, primitcima i izdatcima (PR-RAS), Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (P-VRIO), Izvještaj o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji (RAS-funkcijski) i Izvještaj o obvezama (Obveze). Sukladno čl. 12. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu bilješke su sastavni dio financijskih izvještaja, a svrha im je davanje informacija o uspješnosti poslovanja, financijskom položaju i sl., a koje nisu vidljive iz obveznih financijskih izvještaja. Kod izrade financijskih izvještaja rukovodilo se i Okružnicom o predaji financijskih izvještaja jedinica lokalne i područne samouprave za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2017., koju je uputilo Ministarstvo financija i Okružnicom Upravnog odjela za financije Grada Splita.

Etnografski muzej Split obavlja isključivo muzejsku djelatnost, određenu Zakonom o muzejima i Statutom, te je poslovanje muzeja u ovoj godini u cijelosti rezultat obavljanja takve djelatnosti.

U sasvim malom dijelu ukupnog poslovanja Muzej se bavi i gospodarskom djelatnosti i to na način da povremeno daje u najam slobodne dijelove svog prostora za nekomercijalne svrhe, a uz naknadu koja služi dalje u obavljanju osnovne djelatnosti. S tog naslova Muzej ostvari oko 0,8% ukupnih prihoda i nije u sustavu PDV-a.

### **BILJEŠKE**

#### ***uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA OBRAČUNSKO RAZDOBLJE 1.01. – 31.12. 2017.***

<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>2.627.901,10</b>
Tekući prihodi	2.620.193,10
Kapitalni prihodi	7.208,00
1. Nadležni proračun – proračun Grada Splita	2.318.791,68

2. Nenadležni proračun – proračun MK RH	27.370,05
3. Prihodi od izvanproračunskih korisnika-HZZZ	12.527,88
4. Prihodi od donacija	208,00
5. Ostalo	229.033,66
a) prihodi ostvareni po posebnim propisima - prihodi od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti – sufinancirana cijena usluga ( prodane ulaznice, publikacije, ped. radionice, predavanja...)	268.268,63
b) prihodi od pruženih usluga – najam prostora usl. komisijske prodaje	21.011,97
c) prihodi od financijske imovine (kamate na depozite po viđenju)	2,66
d) ostali prihodi	733,86

### **AOP 001**

Prihodi su se ostvarili kako je i planirano za 2017. u ukupnom iznosu. Do odstupanja je dolazilo unutar strukture prihoda po izvorima.

Račun		Planirano	Ostvareno	Indeks ostvaren
636	Prihodi iz nenadležnog proračuna	32.000,00	27.370,05	85,53
641	Prihodi od kamata		2,66	
652	Prihodi po posebnim propisima	255.000,00	247.254,00	96,96
671	Prihodi iz nadležnog proračuna	2.362.100,00	2.318791,68	98,16
661	Prih. od pruženih usluga	10.000,00	21.011,97	210,11
641	Prihodi od kamata		2,66	
634	Prihodi od izvanproračunskih korisnika		12.257,88	
663	Donacije		208,00	
683	Ostali		733,86	
Ukupno		2.659.100,00	2.627.900,10	98,83

Iz gradskog proračuna, mimo planiranog, a po zaključku Gradonačelnika odobreno je 5.062,00 kuna za hitne intervencije i 35.814,12 kuna za kapitalna ulaganja pa su sukladno tim odobrenjima realizirani i rashodi.

### **Usporedba s prethodnom godinom**

Ukupno ostvareni prihodi 1-12/2016	2.580.657,99
Ukupno ostvareni prihodi 1-12/2017	2.627.900,10

Za obračunsko razdoblje prihodi su povećani u odnosu na prošlu godinu za 47.242,11 kn tj. za oko 1,8%.

Račun		2016.	2017.	Indeks
636	Prihodi iz nenadležnog proračuna – MK RH	56.348,38	27.370,05	48,57
641	Kamate po viđenju	82,47	2,66	3,22
652	Prih. ostv. u muzeju po pos. propisima	215.601,20	247.254,00	114,68
671	Prihodi iz nadležnog proračuna – Grad Split	2.295.103,20	2.318.791,68	101,03
661	Prihodi od pruženih usluga	13.349,99	21.011,97	157,39
683	Ostali prihodi	127,93	733,86	573,64
663	Prihodi od donacija		208,00	
634	Prihodi od izvanproračunskih kor.		12.257,88	
<b>Ukupno</b>		<b>2.580.657,99</b>	<b>2.627.900,10</b>	<b>101,83</b>

#### AOP 131

1.

##### a) PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA SPLITA

Prihodi iz gradskog proračuna, kao nadležnog proračuna, čine 88,24% ukupnih prihoda. Prihodi su se ostvarivali planiranom dinamikom i ovisili su o muzejskom programskom vremeniku.

Postotak udjela gradskih sredstava u ukupnim je povećan u odnosu na prošlu godinu za oko 1%.

Planirani prihodi iz gradskog izvora za 2017. godinu iznosili su 2.362.100,00 kuna, a tijekom godine odobreno je, temeljem Zaključka Gradonačelnika, na ime hitnih intervencija još 5.062,00 kuna i na ime kapitalnih ulaganja – izrada stalnog postava Muzeja 35.814,12 kn. Sukladno tim odobrenjima realizirani su i rashodi.

Na dan 31. prosinca iz tog izvora iskazan je gubitak u iznosu od 60.236,49 kuna zbog modificiranog načela knjiženja prihoda.

#### AOP 063

##### b) PRIHODI IZ PRORAČUNA MK RH – nenadležni proračun

Prihodi iz proračuna MK RH ostvareni su u iznosu od 27.370,05 kn tj. za oko 15% manje nego što je planirano. To je rezultat ocjene apliciranih programa od strane Povjerenstva za dodjelu sredstava.

Pregled programa s iznosima potpora:

- informatizacija	7.500,00
- izložbena djelatnost - izložba „DIM.....“ -	
- gostujuća izložba Etnografskog muzeja u Zagrebu	10.000,00
-izložbena djelatnost – izložba – Narodne nošnje	

kroz objektiv TOŠE DAPCA-	
- gostujuća izložba Posudionice i radionice narodnih nošnji Zagreb	9.000,00
- troškovi puta za sudjelovanje ravnatelja u radu povjerenstva MK	870,05
Ukupno:	27.370,05

Prihodi iz proračuna MK za obračunsko razdoblje čine oko 1,04% ukupnih prihoda.

Navedeni prihodi su ostvareni na temelju prijave na natječaj Ministarstva kulture za Program kulturnog razvitka Hrvatske u 2017. godini.

### 3. PRIHODI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA

#### AOP 058

Prihodi od izvanproračunskih korisnika odnose se na prihode koje smo ostvarili prijavom na program stručnog osposobljavanja putem HZZZ. Kroz program SOR- a primili smo jednog etnologa od 1. svibnja 2017. Takav prihod nismo imali u 2016. godini.

### 4. PRIHODI OD DONACIJA

#### AOP 127

U ovoj godini ostvarili smo mali prihod od donacija fizičkih osoba a radi se o donacijama predmeta za popunu muzejskih zbirki. Taj prihod nismo imali u 2016.

### 5. Ostali prihodi (prihodi od prodaje ulaznica, tiskovina ...)

#### AOP 105

Ukupno ostvareni prih. od vl. djelatnosti – ulaznice, tiskovine, ped. radionice 247.254,0  
U ukupnim prihodima čine oko 9% i taj udio se ove godine povećao u odnosu na prethodnu godinu.

Tijekom 2017. godine Muzej je posjetilo 30.572 posjetitelja, a od toga 24.548 posjetitelja s plaćenom ulaznicom.

Na muzejskim izložbama izvan Muzeja zabilježeno je 1050 posjetitelja.

Struktura posjetitelja prema načinu ulaska u Muzej, a s plaćanjem ulaznice:

Grupni posjeti – odrasli	9.780
Grupni posjeti – djeca	2.758
Individualni posjeti -	12.010

#### AOP 124

Na ovoj poziciji bilježimo veliko povećanje u odnosu na prošlu godinu tj.za oko 50%.

Radi se o prihodima koje ostvarujemo iznajmljivanjem muzejskih prostora u vrijeme kada nisu angažirani za osnovnu djelatnost. Osim tih prihoda u manjem iznosu bilježimo i prihode od vršenja usluga komisijske prodaje. Ove godine pojačali smo aktivnost ponude takve usluge.

## AOP 404

### **UKUPNI RASHODI**

Rashodi poslovanja:

**2.559.936,00**

2.529.565,74

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine:

30.370,26

### Plan i ostvarenje

Račun		Planirano	Ostvareno	Indeks ostvarenja
311	Bruto plaće	1.636.500	1.579.320,88	96,51
312	Ostali ras.za zap.	27.250,00	91.742,71	336,67
313	Doprinosi na plaće	281.350,00	266.254,84	94,63
321	Naknade tr.zaposlenima	85.600,00	84.161,42	98,31
322	Troš.mat. i energije	122.900,00	110.622,81	90,01
323	Rashodi za usluge	374.100,00	322.915,71	86,32
324	Nakn.tr.osobama izvan Muzeja	40.100,00	31.879,93	79,50
329	Ostali rashodi posl.	62.300,00	35.203,85	51,69
343	Ostali fin.rashodi	8.000,00	7.463,59	93,29
422	Postrojenja i oprema	21.000,00	24.517,26	116,75
424	Knjige i muzejski eksp.		2.853,00	
412	Ostala nespomenuta prava		3.000,00	
Ukupno		2.659.100,00	2.559.936,00	96,27

#### AOP 155

Do odstupanja iznad plana u većem iznosu došlo je na računima 312 (Ostali rashodi za zaposlene ), preciznije na računu 31214 i to zbog toga što nismo planirali dvije otpremnine.

#### AOP 184

Do odstupanja na ovoj poziciji je došlo zbog izmjene načina realizacije dvije gostujuće izložbe zbog čega je dio rashoda koji su planirani na ovoj poziciji ostvaren na drugoj. Nije provedena izmjena i dopuna plana za 2017.

#### AOP 185

Na ovoj poziciji je došlo do velikog odstupanja od planiranog zbog toga što zbog objektivnih razloga nije realiziran rashod za naknade za Muzejska vijeća u 2017.

### Usporedba s prethodnom godinom

Ukupno ostvareni rashodi 1-12/2016 2.618.424,00  
Ukupno ostvareni rashodi 1-12/2017 2.559.937,00

Račun		Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks ostvaren
311	Bruto plaće	1.595.364,57	1.579.321,00	99,00
312	Ostali ras.za zap.	15.670,08	91.743,00	585,5
313	Doprinosi na plaće	274.402,93	266.255,00	97,00
321	Naknade tr.zaposlenima	75.122,25	84.161,00	112,00
322	Troš.mat. i energije	114.204,87	110.623,00	96,90
323	Rashodi za usluge	403.814,48	322.916,00	80,00
324	Nakn.tr.osobama izvan Muzeja	2.350,00	31.880,00	1358,60
329	Ostali rashodi posl.	48.960,94	35.205,00	71,90
343	Ostali fin.rashodi	7.712,16	7.463,00	96,80
422	Postrojenja i oprema	77.951,22	24.517,00	31,50
424	Knjige i muzejski eksp.	2.869,70	2.853,00	99,40
412	Nematerijalna imovina		3.000,00	
Ukupno		2.618.423,20	2.559.937,00	97,80

Ukupni rashodi su u odnosu na prethodnu godinu smanjeni.

#### AOP 155

Do odstupanja u odnosu na prethodnu godinu u velikom postotku došlo je na ovoj poziciji zbog toga što su isplaćene dvije otpremnine koje nismo imali u prethodnom razdoblju.

#### AOP 184

Značajnije odstupanje od prethodne godine na grupi računa 324 (Rashodi za osobe izvan Muzeja) dogodilo se zbog planiranog programa rada Muzeja. Naime za realizaciju dvije gostujuće izložbe ostvarili smo rashode za troškove puta vanjskih suradnika, a što u prethodnoj godini nismo imali.

#### AOP 360

Odstupanje na grupi računa 422 (Postrojenja i oprema) nastalo je zbog toga što je u 2016. godini bilo više hitnih intervencija (protupožarna oprema), dok smo ove godine imali redovito planiranje u nabavci potrebne opreme.

### AOP 282

Višak prihoda **poslovanja** za 2017. 98.334,00

### AOP 399

Manjak prihoda od **nefinancijske imovine** za 2017. 30.370,00

### AOP 634

<b>3. UKUPNI VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA</b>	<b>67.964,00</b>
Manjak prihoda prenese iz prethodnog razdoblja	8.785,00
<b>Višak prihoda raspoloživ u idućem razdoblju</b>	<b>59.179,00</b>

Struktura rezultata prema izvorima financiranja::

Grad Split – nadležni proračun –	- 60.236,49
Muzej - Namjenski prihodi ostvareni u Muzeju -	119.293,00
Muzej - Prih. od gosp. djel. (najamnine..) -	3.995,00
Izvanpror. kor. (HZZZ)	4.176,00
Ostali prihodi	736,00

Stanje novčanih sredstava (novčani računi i blagajna) na dan 31.12. 2017. iznosi 140.097,00kn.

Stanje ukupnih obveza na dan 31.12.2017. je 245.327,00 kn

Stanje nedospjelih obveza na dan 31. 12. 2017. iznosi 227.740,00kn., a to su obveze za plaću za 12/17 , obveze za kontinuirane, mjesečne rashode poslovanja za 12/17. i obveze za neke usluge iz prosinca 2017.

U Splitu, 30. siječnja 2018.

Voditelj računovodstva

Svemirka Meštrović-Bralić

Ravnatelj Muzeja

dr. sc. Silvio Braica

BROJ ZAPOSLENIKA NA POČETKU I NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA  
1.siječnja 2017. i 31. prosinca 2017.

	Prethodna godina	Tekuća godina
1.Broj zaposlenika na početku razdoblja	15	15
2.Broj zaposlenika na kraju razdoblja	15	16

Od svibnja 2017. Muzej u okviru programa SOR koji provodi HZZZ ima zaposlenog jednog etnologa.

Struktura zaposlenih prema stručnoj spremi:

1. SSS	3
3. VŠS	2
4. VSS	10
6. DR. SC.	2

U Splitu, 30. siječnja 2018..

Voditelj računovodstva:

Ravnatelj:



*BILJEŠKE*  
*UZ BILANCU NA DAN 31. PROSINCA 2017.*

Budući da Muzej nema nikakvih aktivnosti po pitanju danih i primljenih zajmova i otplata, primljenih robnih kredita, inozemnih zajmova i kamata na zajmove, sudskih sporova i sl. ne podnosi tu vrstu bilješki.

Iz Bilance kao vrijednosno iskazanog pregleda imovine, obveza i izvora na dan 31. prosinca 2017. proizlazi da neto vrijednost ukupne imovine Muzeja (AOP 002+AOP063-AOP163) iznosi 4.414.576,00 kn.

U odnosu na prošlu godinu (4.352.653,00) imovina Muzeja se povećala.

**AOP 002**

Tijekom godine nabavljena je imovina u vrijednosti od 30.370,00 kn, a ispravak vrijednosti je iznosio 29.002,00, pa je nefinancijska imovina ostala na približno istoj razini.

**AOP 063**

Na ovoj poziciji je došlo do povećanja financijske imovine.

Najveći udio u financijskoj imovini čini novac na žiro računu i blagajni i to:

- na žiro računu 133.515,00
- u blagajni 6.581,00

**AOP 232**

Tijekom godine provedena je korekcija rezultata za kapitalne nabavke iz prethodnog razdoblja (59.345,92 kn), a iz sredstava koje je Muzej ostvario obavljanjem vlastite djelatnosti (računi grupe 656 i 661). Ova korekcija je izvršena po Odluci ravnatelja i Muzejskog vijeća.

Prilikom utvrđivanja rezultata poslovanja Etnografskog muzeja Split za 2017. godinu provedena je obvezna korekcija rezultata i to za kapitalna ulaganja s računa 6362 (7.500,00 kuna - nabavka računala, skenera) i 6632 (208,00 kuna - nabavka predmeta za popunu muzejskih zbirki).

U Splitu, 30. siječnja 2018.

Voditelj računovodstva:

Ravnatelj:

*BILJEŠKE*  
*UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA*  
*na dan 31.12.2017.*

AOP 090

U nedospjele obveze spadaju obveze za plaću za 12/17, obveze po računima za komunalne usluge, opskrbu energentima, telekomunikacijske usluge, usluge održavanja, računске usluge, usluge tehničke sigurnosti, usluge zaštite, nabavke materijala, usluge tiskanja i sl., a kojima je rok dospijea kroz siječanj 2018. godine.

Te obveze ukupno iznose 227.740,00 kuna.

231 Obveze za zaposlene	157.953,00
232 Obveze za materijalne rashode	62.637,00
234 Obveze za financijske rashode	808,00
239 Ostale obveze	6.342,00

AOP 037

U dospjele obveze spadaju obveze koje imaju odstupanja od roka dospijea, zbog raznih razloga, ali su to odstupanja do mjesec dana i uglavnom su podmirena tijekom siječnja 2018.

U Splitu, 30. siječnja 2018.

Voditelj računovodstva:

Ravnatelj:

*BILJEŠKE*  
*UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI*  
*za razdoblje od 1.1. do 31.12.2017.*

Prema ovoj klasifikaciji Muzej razvrstava rashode na one od poslovanja (klasa 3) tj. rashode za obavljanje djelatnosti Muzeja prema Zakonu i Statutu i one za nabavku nefinancijske imovine (klasa 4) također za obavljanje djelatnosti.

AOP 103

3.....2.529.567,00

4.....30.370,00

U Splitu, 30. siječnja 2018.

Voditelj računovodstva:

Ravnatelj:



