

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 // web: www.etnografski-muzej-split.hr

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ETNOGRAFSKOG MUZEJA SPLIT ZA 1-12/ 2019.

Financijski izvještaji Etnografskog muzeja Split sastavljeni su na temelju Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu /NN 124/14,115/15,87/16 i 3/18/ i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15 i 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18). Sukladno odredbama navedenih Pravilnika Muzej sastavlja i predaje nadležnim institucijama sljedeće izvještaje: Bilancu (Bil), Izvještaj o prihodima i rashodima, primitcima i izdadcima (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 proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna JLPS za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2019., a koju je uputilo Ministarstvo financija.

Etnografski muzej Split obavlja isključivo muzejsku djelatnost, određenu Zakonom o muzejima i Statutom, te je poslovanje muzeja u ovoj godini gotovo 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 10% ukupnih prihoda i nije u sustavu PDV-a.

Bilješke uz financijske izvještaje kao i same financijske izvještaje sastavlja i odgovoran je voditelj računovodstva a u Muzeju je to Svemirka Meštrović-Bralić.

Odgovorna osoba za Muzej u cjelini je ravnatelj dr. Silvio Braica.

BILJEŠKE

uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA OBRAČUNSKO RAZDOBLJE 1.01. – 31.12. 2019.

UKUPNI PRIHODI	3.436.962,60
Tekući prihodi	3.395.802,60
Kapitalni prihodi/6	41.160,00

1. Nadležni proračun – proračun Grada Splita	2.869.336,54
2. Nenadležni proračun – proračun MK RH	70.488,03
3. Prihodi od izvanproračunskih korisnika-HZZZ	14.060,88
4. Prihodi od donacija	410,00
5. Ostalo	482.667,15
a) prihodi ostvareni po posebnim propisima - prihodi od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti – sufinancirana cijena usluga (prodane ulaznice, publikacije, ped. radionice, predavanja...)	443.132,87
b) prihodi od pruženih usluga – najam prostora usl. komisijske prodaje...	39.515,50
c) prihodi od financijske imovine (kamate na depozite po viđenju)	18,78

AOP 001

Prihodi su se ostvarili kako je i planirano za 2019. u ukupnom iznosu.

Do odstupanja je dolazilo unutar strukture prihoda po izvorima.

Račun	Vrsta prihoda	Planirano	Rebalans	Ostvareno	Indeks ostv.
636	Prih. iz. nenadl. pror. - MKRH	55.000,00	70.000,00	70.488,03	100,69
641	Prih. od kam. po viđ.			18,78	
652	Prih. po posebnim propisima	259.000,00	304.300,00	443.132,87	145,62
671	Prih. iz nadl. proračuna – Grad Split	2.575.200,00	2.764.950,00	2.869.336,54	107,37
661	Prihodi od pruženih usluga	35.200,00	35.200,00	39.515,50	112,26
634	Prih. od izvanproračunskih korisnika - HZZZ			14.060,88	
663	Donacije			410,00	
		2.924.400,00	3.174.450,00	3.436.962,60	108,27

Iz gradskog proračuna su u rebalansu prikazana sredstva koja su na izvoru Grad planirana na podprogramu „Izgradnja i adaptacija objekata u kulturi“- „Projekt stalnog postava EMS“ u iznosu od 100.000 kn, na podprogramu Tekuće održavanje objekata – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata u iznosu od 40.000,00, na podprogramu Ulaganja u opremu i otkupi – Projekt otkup knjiga i oprema i Projekt otkupi u iznosu od 40.750,00 kn, pa su sukladno tome realizirani i rashodi.

Iz proračuna MK RH ostvareni su viši prihodi od planiranih i to za financiranje rashoda za službeni put ravnatelja na zahtjev MK.

Iznad plana Muzej je ostvario i prihode od posjeta izložbenom dijelu Muzeja i prihode od iznajmljivanja dijela prostora kad nisu u upotrebi za osnovnu djelatnost.

Usporedba s prethodnom godinom

Ukupno ostvareni prihodi 1-12/2018 2.912.103,60
Ukupno ostvareni prihodi 1-12/2019 3.436.962,60
Za obračunsko razdoblje prihodi su povećani u odnosu na prošlu godinu za 284.203,50 kn tj. za oko 10,80%

Račun		2018.	2019.	Indeks
636	Prihodi iz nenadležnog proračuna – MK RH	62.731,01	70.488,03	112,36
641	Kamate po viđenju	8,42	18,78	223,04
652	Prih. ostv. u muzeju po pos. propisima	298.674,00	443.132,87	148,37
671	Prihodi iz nadležnog proračuna – Grad Split	2.499.341,39	2.869.336,54	114,80
661	Prihodi od pruženih usluga	37.436,98	39.515,50	105,55
663	Prihodi od donacija	9,00	410,00	4555,55
634	Prihodi od izvanproračunskih kor.	12.982,80	14.060,88	108,30
723	Prih. od prodaje prij. Sred.	920,00		
Ukupno		2.912.103,60	3.436.962,60	118,02

AOP 131

1.

a) PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA SPLITA

Prihodi iz gradskog proračuna, kao nadležnog proračuna, čine 83,48% ukupnih prihoda. Prihodi su se ostvarivali planiranom dinamikom i ovisili su o muzejskom programskom vremeniku.

Postotak udjela gradskih sredstava u ukupnim je smanjen u odnosu na prošlu godinu za oko 2%.

Planirani prihodi iz gradskog izvora za 2019. godinu iznosili su 2.575.200,00 kuna, a tijekom siječnja je došlo odobrenje za još 170.000,00 kn, a temeljem Zaključka Gradonačelnika tijekom godine, na ime otkupa još 10.750,00 kuna te za održavanje građ. obj. još 9.000,00 kn. Sukladno tim odobrenjima realizirani su i rashodi.

AOP 063

b) PRIHODI IZ PRORAČUNA MK RH – nenadležni proračun

Prihodi iz proračuna MK RH ostvareni su u iznosu od 70.488,03. To je rezultat ocjene apliciranih programa od strane Povjerenstva za dodjelu sredstava.

Pregled programa s iznosima potpora:

- izložbena djelatnost - izložba „O vinu...“	15.000,00
- izdavačka djelatnost – Knjiga Splitski krnjevali i E.D. br. 26	25.000,00
-djelatnost restauratorskih radionica	8.000,00
- djelatnost pedagoške radionice	10.000,00
- gostovanje izložbe „Tradicijska baština na UNESCOvim listama	12.000,00
Ukupno:	70.000,00
Od toga je realizirano 67.600,00 jer se kao problem pojavio termin održavanja izložbe UNESCO koja će u potpunosti biti realizirana u 2020. god. pa je u 2019. opravdano samo 9.600,00 kn.	– 2.400,00
- troškovi puta za sudjelovanje ravnatelja u radu povjerenstva MK	2.888,03
Ukupno:	70.488,03

Prihodi iz proračuna MK za obračunsko razdoblje čine oko 2,05% ukupnih prihoda.

Navedeni prihodi su ostvareni na temelju prijave na natječaj Ministarstva kulture za Program kulturnog razvitka Hrvatske u 2019. godini.

AOP 058 / PRIHODI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA

Prihodi od izvanproračunskih korisnika odnose se na prihode koje je Muzej ostvario prijavom na program stručnog osposobljavanja putem HZZZ. Kroz program SOR- a primili smo jednog restauratora od 7. studenog 2018. Takav prihod smo imali i u 2018. godini.

AOP 127 / PRIHODI OD DONACIJA

U ovoj godini ostvaren je mali prihod od donacija fizičkih osoba, a radi se o donacijama predmeta za popunu muzejskih zbirki. Radi se o nekoliko predmeta koji nemaju tržišnu vrijednost pa smo ih procijenili na po 10 kuna po predmetu.

AOP 105 / OSTALI PRIHODI (prihodi od prodaje ulaznica, tiskovina ...)

Ukupno ostvareni prihodi od vl. djelatnosti – ulaznice, tiskovine, ped. radionice iznose 443.132,87 kn. U ukupnim prihodima čine 12,89% i taj udio se ove godine značajno povećao u odnosu na prethodnu godinu /za 48,37%/.

Povećanje je rezultat stalnih poboljšanja u promidžbi i poboljšanja u ponudi.

Tijekom 2019. godine Muzej je posjetilo 56.848 posjetitelja, a od toga 51031 posjetitelja s plaćenom ulaznicom.

Na muzejskim izložbama izvan Muzeja zabilježeno je 22.000 posjetitelja.

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

Grupni posjeti – odrasli 11.224

Individualni posjeti - 39.807

AOP 124 / PRIHODI OD PRODAJE ROBE I PRUŽENIH USLUGA

Na ovoj poziciji se 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. I prihode od prodaje muzejskih suvenira.

AOP 404

UKUPNI RASHODI

Rashodi poslovanja:

2.988.092,30

2.941.715,50

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine:

46.377,15

Plan i ostvarenje

Račun		Planirano	Ostvareno	Indeks ostvaren
311	Bruto plaće	1.688.650,00	1.604.980,19	95,04
312	Ostali ras.za zap.	114.000,00	132.749,74	116,45
313	Doprinosi na plaće	263.190,00	249.504,91	94,80
321	Naknade tr.zaposlenima	105.700,00	83.024,50	78,55
322	Troš.mat. i energije	138.000,00	128.935,42	93,43
323	Rashodi za usluge	677.700,00	652.302,04	96,25
324	Nakn.tr.osobama izvan Muzeja	20.000,00	27.577,47	137,88
329	Ostali rashodi posl.	61.900,00	53.042,99	85,69
343	Ostali fin.rashodi	9.260,00	9.597,89	103,65
422	Postrojenja i oprema	60.000,00	34.364,66	57,27
424	Knjige i muzejski eksp.	15.750,00	12.012,49	76,27
412	Ostala nespomenuta prava			
Ukupno		3.174.450,00	2.988.092,30	94,13

Usporedba s prethodnom godinom

Ukupno ostvareni rashodi 1-12/2018
Ukupno ostvareni rashodi 1-12/2019

3.029.241,53
2.988.092,30

Račun		Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks ostvaren
311	Bruto plaće	1.617.125,35	1.604.980,19	99,25
312	Ostali ras.za zap.	168.892,40	132.749,74	78,60
313	Doprinosi na plaće	262.630,57	249.504,91	95,00
321	Naknade tr.zaposlenima	94.031,50	83.024,50	88,29
322	Troš.mat. i energije	130.542,75	128.935,42	98,77
323	Rashodi za usluge	623.522,40	652.302,04	104,62
324	Nakn.tr.osobama izvan Muzeja	23.501,76	27.577,47	117,34
329	Ostali rashodi posl.	39.720,74	53.042,99	133,54
343	Ostali fin.rashodi	8.878,32	9.597,89	108,10
422	Postrojenja i oprema	48.704,73	34.364,66	70,55
424	Knjige i muzejski eksp.	11.691,01	12.012,49	102,75
412	Nematerijalna imovina			
Ukupno		3.029.241,53	2.988.092,30	98,64

AOP 155

Do odstupanja u većem iznosu došlo je na računima 312 (Ostali rashodi za zaposlene), preciznije na računu 31212 jer su u prethodnoj godini bile isplaćene dvije Božićnice /za 2017. i 2018./.

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA I REZULTAT POSLOVANJA

FINANCIJSKI REZULTAT

REZULTAT POSLOVANJA	Iznos u kunama
UKUPAN PRIHOD	3.436.962,60
UKUPAN RASHOD /klasa 3 i klasa 4 /	2.988.092,23
VIŠAK PRIHODA 31.12.2019.	448.870,37
MANJAK PRIHODA prenesen iz 2018	56.958,00
VIŠAK PRIHODA NA RASPOLOŽIV U 2020.	391.912,37

PRIHODI	PODSK.	PRIHODI(iznos u kunama)	RASHODI
Prihodi iz nadležnog proračuna - Grad Split	671		
- Plaće		1.604.980,19	1.604.980,19
- Ostali rashodi za zaposlene/nagrade..		103.889,14	112.433,14
- Doprinosi na plaće		246.858,76	246.858,76
- Naknade tr. zapos./tr.prij.na posao...		76.587,97	80.109,47
- Rashodi za mat.i energiju		97.946,32	107.000,00
- Rash.za usl.		212.106,25	284.590,10
- Nakn.troš.osobama izvan radnog		2.900,00	2.900,00
- Upravno vijeće		36.295,45	39.595,02
- Ostali rash.		1.750,72	4.386,27
- Financijski rashodi		6.060,00	6.060,00
- Projekt stalnog postava		100.000,00	91.780,00
- Sanacija građ.obj.- usluge		49.000,00	49.000,00
- Projekt kupnja knjiga I opreme		40.750,00	40.750,00
-			
		2.570.904,80	2.678.662,95
Manjak prihoda za 2019.		107.758,15	
Prih.za pokriće rashoda iz 2018.- manjak iz Grada za 2018.		298.431,74	
Ukupni prihodi u 2019.		2.869.336,54	
Višak prihoda ukupno			190.673,59
Pomoć iz državn.proračuna/MINIS.KULTURE/	636		
- Izdavačka djel. – knjiga Splitski krnjevali I E.D. br.26		25.000,00	25.000,00
- Izložbena djel. – izložba “O vinu....		15.000,00	15.000,00
- Pedagoška djelatnost		10.000,00	10.000,00
- Za restauratorske radionice		8.000,00	8.000,00
- Gostujuća izložba “Hrvatska nematerijalna tradicijska baština na UNESCOvim listama		9600,00	9.600,00
- Za troškove sl.puta radi sudjelovanja u radu vijeća za amaterizam		2.888,03	2.888,03
		70.488,03	70.488,03
Tekuće pomoći od HZZ-a /str.osposobljavanje/	634	14.060,88	11.593,79
Višak od HZZZ iz 2018.		9.484,66	
Višak prih.			11.951,75
Ostali prihodi		483.077,15	227.347,53
Prih.po poseb.propisima:	652	443.132,87	222.572,89
- Ulaznice			22.989,76
- Rashodi za zaposlene			9.275,07
- Rashodi za matt. I energiju			171.116,06
- Rashodi za usluge			6.252,61
- Naknade vanjskim sur.			
- Ostali rash./članarine, reprezentacija I sl.			8.549,01
- Usl. Banaka I pl.prometa			3.537,89

- Nabavka knjiga Prihodi od pruženih usluga- lastiti prihodi: Nabavka opreme	661	39.515,50	852,49
			4.364,64
Donacije Darovani predmeti za muz. Zbirke	663	410,00	410,00
- Prihodi od financijske - imovine/kamate/	641	18,78	
Višak prihoda			255.729,62
Višak od ostalih prih. Iz 2018.			231.989,03
UKUPNO PRIHODI		3.436.962,60	2.988.092,30
VIŠAK PRIHODA			448.870,30
Preneseni manjak nakon korekcije u 2019.			56.958,00
Višak raspoloživ u 2020.			391.912,30

AOP 283

Ukupni prihodi poslovanja: 3.436.962,60

Ukupni rashodi poslovanja: 2.988.092,30

Manjak prihoda poslovanja za 2018. : 57.958,00

Korekcija rezultata po Odluci ravnatelja i Muzejskog vijeća: 1.000,00

Obvezna korekcija rezultata u 2019.: 41.160,00

Manjak prihoda poslovanja za 2018. nakon provedenih korekcija i prebijanja
viškova i manjkova

397.130,03

AOP 399

Ukupni rashodi od nefinancijske imovine: 46.377,15

Obvezna korekcija rezultata u 2019. 41.160,00

Manjak prihoda od nef. imovine nakon provedenih korekcija : **5.217,15**

AOP 634

3. UKUPNI VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA

448.870,30

Manjak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja

56.958,00

Višak prihoda raspoloživ u idućem razdoblju

391.912,30

Struktura rezultata prema izvorima financiranja:: 391.912,30

Grad Split – nadležni proračun –

-107.758,15

Muzej - Ostali prihodi ostvareni u Muzeju -	487.718,70
Izvanpror. kor. (HZZZ)	11.951,75

Stanje novčanih sredstava (novčani računi i blagajna) na dan 31.12. 2019. iznosi 458.229,51 kn.

Stanje ukupnih obveza na dan 31.12.2019. je 248.062,00 kn

Stanje nedospjelih obveza na dan 31. 12. 2019. iznosi 244.472,00 kn., a to su obveze za plaću za 12/19 , obveze za kontinuirane, mjesečne rashode poslovanja za 12/19. i obveze za neke usluge iz prosinca 2019.

U Splitu, 30. siječnja 2020.

Voditelj računovodstva

Svemirka Meštrović-Bralić

Ravnatelj Muzeja

dr. sc. Silvio Braica

BROJ ZAPOSLENIKA NA POČETKU I NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA
1.siječnja 2018. i 31. prosinca 2018.

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

Do 24. rujna 2019. godine Muzej je imao jednog etnologa u okviru mjere HZZZ-a SOR, a od 9. studenog 2019. Muzej u okviru programa SOR koji provodi HZZZ ima zaposlenog jednog restauratora.

Struktura zaposlenih prema stručnoj spremi:

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

U Splitu, 30. siječnja 2020..

Voditelj računovodstva:

Ravnatelj:

BILJEŠKE
UZ BILANCU NA DAN 31. PROSINCA 2019.

Budući da Muzej nema nikakvih aktivnosti po pitanju sudskih sporova, kreditnih pisama, hipoteka i sl. ne podnosi tu vrstu bilješki.

Iz Bilance kao vrijednosno iskazanog pregleda imovine, obveza i izvora na dan 31. prosinca 2019. proizlazi da neto vrijednost ukupne imovine Muzeja (AOP 002+AOP063-AOP163) iznosi 4.787.228,00 kn.

U odnosu na prošlu godinu (4.327.318,00 kn) imovina Muzeja je povećana dijelom zbog povećanih ulaganja u osnovna sredstva /veća nego otpis/ a dijelom zbog povećane financijske imovine zbog veće zarade.

AOP 002

Tijekom godine nabavljena je imovina u vrijednosti od 46.377,15, a ispravak vrijednosti je iznosio 37.212,00 pa se nefinancijska imovina malo povećala.

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: 452.298,00

AOP 232

Tijekom godine provedena je korekcija rezultata za kapitalne nabavke iz prethodnog razdoblja (15.719,27 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.

Također po istoj Odluci izvršena je i korekcija rezultata za 1.000,00 kn zbog naknadno utvrđenog ispravka.

Prilikom utvrđivanja rezultata poslovanja Etnografskog muzeja Split za 2019. godinu provedena je obvezna korekcija rezultata i to za kapitalna ulaganja s računa 67121 (40.750,00 kuna - nabavka muz. predmeta i vatrodajavne centrale) i 6632 (410,00 kuna - donacije predmeta za popunu muzejskih zbirki).

AOP 244/245

Na izvanbilančnim zapisima Muzej vodi skladište raznih promidžbenih materijala i skladište robe primljene na komisijsku prodaju.

U Splitu, 30. siječnja 2020.

Voditelj računovodstva:

Ravnatelj:

BILJEŠKE
UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
na dan 31.12.2019.

AOP 090

U nedospjele obveze spadaju obveze za plaću za 12/19, obveze po računima za komunalne usluge, opskrbu energentima, telekomunikacijske usluge, usluge održavanja, računске usluge, usluge tehničke sigurnosti, usluge zaštite, nabavke materijala, usluge tiskanja, osobne i intelektualne usluge i sl., a kojima je rok dospijeća kroz siječanj 2020. godine.

Te obveze ukupno iznose 244.472,00 kuna.

231 Obveze za zaposlene	156.017,60 – plaća za 12/19
232 Obveze za materijalne rashode	75.404,00 – osim režijskih rashoda za 12/19 tu su i obveze za održ. zgrade za koji je račun dospijevaju u 2020., zatim obveza za sistematske preglede zaposlenika za koje račun dospijeva također u 2020.
234 Obveze za financijske rashode	1.012,00
239 Ostale obveze	9.474,00
24 Obveze za neproiz. imovinu	2.564,80

AOP 037

U dospjele obveze spadaju obveze koje imaju odstupanja od roka dospijeća, zbog raznih razloga, ali su to odstupanja do mjesec dana i uglavnom su podmirena tijekom siječnja 2020.

U Splitu, 30. siječnja 2020.

Voditelj računovodstva:

Ravnatelj:

BILJEŠKE
UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
za razdoblje od 1.1. do 31.12.2019.

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.....2.941.715,15

4.....46.377,15

U Splitu, 30. siječnja 2020.

Voditelj računovodstva:

Ravnatelj:

