|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV OBVEZNIKA:** | **TIFLOLOŠKI MUZEJ** | | **RKP:** 01038 |
| **SJEDIŠTE OBVEZNIKA**: **10000 ZAGREB** | | | **RAZINA**: 11 |
| **ADRESA SJEDIŠTA OBEZNIKA**: **Augusta Šenoe 34/III** | | | |
|  | | | |
| **ŠIFRA DJELATNOSTI** : 9102 | | **OIB**: 04200585015 | |
| **MATIČNI BROJ**: 03270564 | | **IBAN**: HR45 2360000 1101383053 | |
| **ŽUPANIJA:** 21 | | **GRAD:** 133 | |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE**

**01.01.-31.12.2022.**

OSNOVNI PODACI O USTANOVI I DJELOKRUG RADA TIFLOLOŠKOG MUZEJA

1 . DJELOKRUG RADA MUZEJA-a:

Muzej obavlja sljedeće djelatnosti:

* Nabavka, sabiranje, zaštita, istraživanje, komuniciranje i izlaganje u svrhu proučavanja, edukacije i uživanja civilizacijskih, kulturnih, materijalnih i nematerijalnih i prirodnih dobara te njihova stručna i znanstvena obrada i sistematizacija u zbirke, a osobito u odnosu na muzejski fundus vezan većim dijelom uz tiflološku problematiku, potom i sva ostala područja invaliditeta, kao i problematiku ustanova i udruga koje na tom polju djeluju
* Trajna zaštita muzejske građe, muzejske dokumentacije te njihovo interpretiranje i prezentiranje javnosti putem različitih komunikacijskih oblika u stvarnom i virtualnom okruženju
* Objavljivanje podataka i spoznaja o muzejskoj građi i muzejskoj dokumentaciji putem stručnih, znanstvenih i drugih obavijesnih sredstava razmjena i izlaganje muzejske građe na stalnim i povremenim izložbama u zemlji i svijetu
* Suradnja u obradi muzejske građe i tema vezanih uz nju s muzejskim i drugim srodnim ustanovama u zemlji i svijetu
* Promicanje muzejske struke suradnjom s drugim institucijama – obrazovnim, znanstvenim, socijalnim i baštinskim ustanovama
* Obavljanje poslova promidžbe Muzeja izradom, prezentacijom i distribucijom replika i predmeta s motivima iz muzejskog fundusa i drugim prepoznatljivim sadržajima koji se odnose na djelatnost Muzeja
* Obavljanje nakladničke djelatnosti koja je tematski vezana uz problematiku koja se odnosi na područje koje pokriva Muzej
* Obavljanje knjižnične djelatnosti
* Predočavanje muzejske građe vezano uz problematiku osoba s invaliditetom i drugih problema proizašlih iz cjelokupnih međuljudskih odnosa u društvu putem organiziranja stručnih skupova, tribina, tečajeva i drugih oblika stručnog usavršavanja
* Istraživanje, predočavanje materijalnih i nematerijalnih svjedočanstava u odnosu na različite oblike društvenih odnosa, društvenih interakcija te proučavanje njihovog kulturološkog odraza
* Organizacija izložaba i drugih događanja u Muzeju u funkciji promidžbe djelatnosti kojom se Muzej bavi
* Promicanje dostupnosti i prilagodbe baštinskih ustanova kao i njihove građe osobama s invaliditetom
* Obavljanje i drugih poslova muzejske djelatnosti utvrđene zakonom i Statutom Tiflološkog muzeja

Osnivač TM-a je Republika Hrvatska na temelju članka 78. Zakona o ustanovama i zaključka Vlade Republike Hrvatske a prava i dužnosti osnivača obavlja Ministarstvo kulture, u skladu s ovlaštenjem Vlade Republike Hrvatske

2. ZAKONSKI OKVIR POSLOVANJA

2.1. Muzej poslovanje obavlja prema slijedećim zakonima i propisima

* Zakonu o ustanovama
* Zakonu o muzejima
* Ostalim podzakonskim aktima koji uređuju muzejsku djelatnost.

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

* Zakona o proračunu (NN br.87/2008; 136/2012; 15/2015 i 144/21)
* Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/2010; 19/2014; 118/18)
* Zakona o porezu na dohodak (NN115/16:106/18; 121/19;32/20; 138/20)
* Zakona o plaćama u javnim službama (NN 27/2001; 39/2009)
* Zakona o radu (NN 93/2014;127/2017;98/2019)
* Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014; 115/2015; 87/2016; 84/2017; 3/2018; 126/2019; 108/2020)
* Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015; 93/2015; 135/2015; 2/2017; 38/2017; 112/2018; 126/19, 145/20,32/21 i 37/2022.)

Odgovorna osoba proračunskog korisnika je Ravnateljica mr.sc Željka Bosnar Salihagić.

Za sastavljanje financijskih izvješća odgovorna je voditeljica računovodstva Jadranka Matasić Kolak.

Tiflološki muzej nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost (PDV-a)

U Muzeju je na dan 31.12.22. zaposleno 12 osoba u redovnom radnom odnosu.

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

Uz obrasce Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (PR-RAS), Bilanca i Izvještaj o obvezama (OBVEZE) izrađuju se Bilješke kako slijedi:

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

Šifra X067 - U razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022. su ostvareni ukupni prihodi u iznosu od 2.890.414,47 kuna, a sastoje se od:

* Šifra 63 - Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 99.746,52 se odnose na:
  + tekuće pomoći od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje radi zapošljavanja jednog pripravnika u iznosu 85.856,52 kn i
  + pomoć od Grada Zagreba za izvršenje odobrenog programa u iznosu 13.890,00 kn
* Šifra 64 - Kamate na depozite po viđenju u iznosu od 3,32 kn
* Šifra 65- Prihodi po posebnim propisima u iznosu 21.995,00 kn, a odnosi se na prodaju ulaznica i uslugu stručnog vodstva u muzeju. Na ovoj stavci je došlo do povećanja iznosa u odnosu na prethodnu godinu zbog prestanka korone i povratka posjetitelja u muzej.
* Šifra 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu od 64.626,05 kuna. Na ovoj stavci je došlo do povećanja na stavci pruženih usluga u iznosu 59.626,05 kuna i na stavci tekućih donacija u iznosu 5.000,00 kuna.
* Šifra 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu 2.704.043,58 kuna i dijele se na:
  + 6711 – Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 2.647.553,33 kuna
  + 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 56.490,25 kn

Šifra Y034 - U razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022. su ostvareni ukupni rashodi u iznosu od 2.885.970,98 kuna, a sastoje se od:

* rashoda poslovanja u iznosu 2.824.582,78 kuna i
* rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 61.388,20 kuna

Rashodi poslovanja razreda 3 u iznosu 2.824.582,78 kuna se odnose na:

* Šifra 31 - rashodi za zaposlene u iznosu 2.010.091,26 kuna; povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 5% koje je rezultat obračunatih i isplaćenih razlika plaće za 2016 i 2017 godinu po sudskim presudama, smanjenja broja zaposlenih za jednu osobu (umanjenje za dvije pripravnice i uvećanje za jednu redovno zaposlenu osobu) i povećanja proračunske osnovice za obračun plaće
* Šifra 321 - naknade troškova zaposlenima u iznosu 57.527,67 kuna; povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 22,4%, a najvećim dijelom se odnosi na povećanje rashoda za službena putovanja
* Šifra 322 - rashodi za materijal i energiju u iznosu 164.311,68; povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 31,1%, a najvećim dijelom se odnosi na povećanje rashoda za energiju zbog povećanja cijena energenata.
* Šifra 323 - rashodi za usluge u iznosu 546.543,59kn – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 15,9% najvećim dijelom zbog prekida ugovora s računovodstvenim servisom i zapošljavanja osobe za obavljanje računovodstvenih poslova
* Šifra 324 - naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 6.542,00 kuna, koji se odnose se na isplatu troškova po posebnom programu „Međunarodna konferencija Kultura različitosti“
* Šifra 329 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu 19.539,02 kuna, koji se najvećim dijelom odnose na premije osiguranja i troškove sudskih postupaka.
* Šifra 343 - ostali financijski rahodi u iznosu 20.027,56 kuna ; povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog troškova zateznih kamata na razlike plaća po sudskim presudama za 2016 i 2017 godinu

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 u iznosu 61.388,20 kuna se odnose na:

* Šifra 4221 - uredska oprema i namještaj u iznosu 25.566,25 kuna
* Šifra 4222 - komunikacijska oprema u iznosu 4.545,75 kuna
* Šifra 4223 - oprema za održavanje i zaštitu u iznosu 28.063,00 kuna
* Šifra 4241 - knjige u iznosu 3.213,20 kuna

**2. BILANCA**

Vrijednost imovine na dan 31.12.2022. (šifra B001) iznosi iznosi 3.837.211,23 kuna.

Od toga:

* Šifra B002 - nefinancijska imovina 3.480.999,21 kn
  + Šifra 01 - neproizvedena dugotrajna imovina 2.592.726,27 kn
  + Šifra 02 - proizvedena dugotrajn a imovina 882.810,14 kn
  + Šifra 04 - sitni inventar i auto gume 5.462,80 kn
* Šifra 1 – financijska imovina 356.212,02 kn
  + Šifra 11 – novac u banci i blagajni 327.452,25 kn; stanje novca u blagajni iznosi 721,82 kn i novac na računu banke 326.730,43 kn
  + Šifra 12 - depoziti, jmačevni polozi, potraživanja od zaposlenih i ostalo 28.759,77 kn; odnosi se na potraživnja od HZZO za refundaciju bolovanja (18.219,11 kn), na potraživanja od zaposlenih (7.890,66 kn) i na potraživanja za predujmove (2.650 kn)

Iznos obaveza na dan 31.12.2022.(šifra 2) iznosi 239.200,99 kn

Od toga:

* Šifra 231 - obaveze za zaposlene 170.484,34 kn; obaveze za plaće za 12. mjesec 2022.
* Šifra 232 - obaveze za materijalne rashode, kao što su usluge i ostalo u iznosu 49.782,95 kn
* Šifra 234 - obaveze za financijske rashode, kao što su obaveze za bankarske usluge u iznosu 459,59 kn
* Šifra 239 - ostale tekuće obveze 18.474,11 kn; gdje se najveći dio odnosi na obvezu za povrat refundiranih bolovanja od HZZO koja se korigira s računom potraživanja nakon priznavanja bolovanja od strane HZZO.

Iznos vlastitih izvora (šifra 9) iznosi 3.598.010,24 kn

Od toga:

* Šifra 911 - vlastiti izvori 3.480.999,21 kn
* Šifra 922 - višak prihoda 116.777,45 kn

Na poziciji 922 je obavljena korekcija rezultata redovnog poslovanja zbog kapitalnih prijenosa sredstava kojima su financirane nabave nefinancijske imovine u iznosu 56.490,25 kn.

Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata sukladno čl.82.Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu 121.675,40 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 4.897,95 kn. Temeljem navedenog postoji odstupanje u odnosu na PR-RAS kako slijedi:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | Pozicije na dan 31.12.2022. godine | Podaci iz PR-RAS-a | Korekcija rezultata -  kapitalni prijenosi | Podaci za bilancu na 31.12.2022. |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 178.165,65 | -56.490,25 | 121.675,40 |
| 92222 | Manjak prihoda od  nefinancijske imovine | 61.388,20 | 56.490,25 | 4.897,95 |
| 922 | Višak/manjak prihoda | +116.777,45 | 0,00 | +116.777,45 |

**3. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBVEZE)**

Stanje obveza na početku razdoblja iznose 189.611,64 kn, a na kraju izvještajnog razdoblja 239.200,99 kn

Na kraju izvještajnog razdoblja obveze su u statusu nedospjelih obveza.

U Zagrebu, 24.01.2023.

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

Jadranka Matasić Kolak mr.sc. Željka Bosnar Salihagić