

Umjetnički paviljon u Zagrebu
Trg kralja Tomislava 22
10000 Zagreb
OIB: 24843164721
Matični broj: 03207404
RKP: 24939
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 9102

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

Financijski izvještaji Umjetničkog paviljona u Zagrebu (nadalje: Umjetnički paviljon) za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. izrađeni su sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/21), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14; 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023., KLASA: 400-02/23-01/27, URBROJ: 513-05-03-24-4 od 10. siječnja 2024. (nadalje: Okružnica).

Umjetnički paviljon obavlja muzejsku djelatnost i svrstan je u korisnike Proračuna Grada Zagreba uz nadležnost Gradskog ureda za kulturu, međugradsku i međunarodnu suradnju i civilno društvo.

Upisan je u sudski registar u Zagrebu pod brojem MB : 03207404.

Paviljon zastupa ravnateljica Irena Bekić.

U Paviljonu zaposleno je 10 djelatnika, a Upravno vijeće ima 5 članova.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA –(OBRAZAC PR-RAS)

Bilješka 1 – Šifra 6, Prihodi poslovanja

Prema podacima iz obrasca PR-RAS za razdoblje od siječnja do prosinca 2023. godine Umjetnički paviljon je u izvještajnom razdoblju ostvario ukupne prihode u iznosu od 704.775,49 eura (razred 6).

Račun	Opis stavke	Šifra	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Prihodi poslovanja					
6	PRIHODI POSLOVANJA	6	466.675,60	704.775,49	151,02
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	63	110.096,70	275.248,05	250,01
64	Prihodi od imovine	64	1,35	0,47	34,81
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	66	33.778,89	10.003,60	29,61
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	67	322.798,66	412.467,38	127,78
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	68		7.055,99	-

Bilješka 2 – Šifra 63, Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Umjetnički paviljon je iz ovog izvora ostvario 275.248,05 eura, što je u odnosu na 2022. povećanje za 165.151,35 eura (indeks: 250,01). Udio ovih prihoda u ukupnim prihodima iznosi 39,05%.

Bilješka 3 – Šifre 64 i 66, Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

Prihodi iz ovih izvora (šifra 64 i 66) ukupno iznose 10.004,07 eura, udio u ukupnim prihodima iznosi 1,42% i po visini ovaj izvor nije dominantan i ključan za poslovanje Umjetnički paviljona.

Bilješka 4 – Šifra 67, Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

Za potrebe financiranja rashoda poslovanja iz ovog je izvora ostvaren prihod u iznosu od 412.467,38 eura (indeks: 127,78). Udio ovih prihoda u ukupnim prihodima čini 58,52% i to je najznačajniji izvor Umjetničkog paviljona.

Bilješka 5 – Šifra 3, Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja Umjetnički paviljon-a u izvještajnom razdoblju iznose **431.131,52** eura (razred 3) i odnose se rashode za djelatnike 430.221,59 eura, materijalne rashode 158.380,35 eura i financijske rashode 560,25 eura.

U ukupnim rashodima i izdacima rashodi za zaposlene sudjeluju s 60,12%, rashodi za materijalne rashode s 36,74%, financijski rashodi sudjeluju s 0,13%, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna s 2,98%, te ostali rashodi s 0,04%.

Račun	Opis stavke	Šifra	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Rashodi poslovanja					
3	RASHODI POSLOVANJA	3	475.017,05	431.131,52	90,76
31	Rashodi za zaposlene	31	208.450,27	259.175,72	124,33
32	Materijalni rashodi	32	171.255,85	158.380,35	92,48
34	Financijski rashodi	34	875,52	560,25	63,99
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	36	94.435,41	12.840,93	13,60
38	Ostali rashodi	38		174,27	-

Bilješka 6 – Šifra 31, Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u 2023. ostvareni su u iznosu od 259.175,72 eura i u odnosu na rashode za zaposlene u 2022. povećani su 24,33%. (indeks: 124,33). Udio ovih rashoda u ukupnim rashodima iznosi 60,12%.

Bilješka 7 – Šifra 32, Materijalni rashodi

U 2023. za materijalne rashode utrošeno je 158.380,35 eura. Šifra 32 obuhvaća naknade troškova zaposlenima (šifra 321), rashode za materijal i energiju (šifra 322), rashode za usluge (šifra 323), naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (šifra 324) te ostale nespomenute rashode poslovanja (šifra 329).

Naknade troškova zaposlenima (šifra 321) ostvareni su indeksom od 38,62 u iznosu od 6.069,62 eura.

Rashodi za materijal i energiju (šifra 322) manji su u odnosu na 2022. i iznose 13.814,40 eura s indeksom od 95,39. Odnose se na rashode za uredski materijal, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje i sitan inventar.

Rashodi za usluge (šifra 323) na razini su 2022., a ostvareni su u ukupnom iznosu od 314.639,73 eura (indeks 100,73).

Rashodi za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (šifra 324) iznose 1.117,30 eura.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329) ostvareni su u iznosu od 7.973,87 eura..

Bilješka 8 – Šifra Y002, Manjak prihoda od nefinancijske imovine

U promatranom razdoblju nisu ostvareni prihodi od prodaje nefinancijske imovine, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 721.230,15 eura. U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002) u iznosu od 721.230,15 eura.

Bilješka 9 – Šifra Y004, Ukupni manjak prihoda i Y006 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju

U promatranom razdoblju ostvaren je ukupni manjak prihoda (Y004) u iznosu od 447.586,18 eura, a s prenesenim viškom prihoda iz prethodnih razdoblja u iznosu od 98.501,38 eura (9221x,9222x) iskazuje manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (Y006) u iznosu od 349.084,80 eura. U izvještajnom razdoblju nije bilo primitaka i izdataka (šifre 8 i 5).

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCU –OBRAZAC – BIL

Bilješka 10, Šifra B001 i B003

U bilanci na dan 31.12.2023. aktiva i pasiva, odnosno imovina i izvori sredstava iznose ukupno 1.034.505,34 eura.

UMJETNIČKI PAVILJON nema ugovornih odnosa koji mogu postati obveza ili imovina, kao ni sudskih sporova u tijeku.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA –OBRAZAC OBVEZE

Bilješka 11, Šifra V009

Obveze za rashode poslovanja za razdoblje 01.01.-31.12.2023. na dan 31.12.2023. iznose **542.789,59** eura i odnose se na obveze za zaposlene, obveze prema dobavljačima i ostale tekuće obveze.

Sve obveze su nedospjele obveze na dan 31.12.2023. i do predaje financijskog izvješća obveze su podmirene u roku dospelosti.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA OBRAZAC P-VRIO

Bilješka 12

Tijekom 2023. godine nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

BILJEŠKE UZ KONVERZIJE NA EUR

Bilješka 13, konverzija na euro

Slijedom važeće regulative napravljeno je usklađenje analitičkih i sintetičkih evidencija nefinancijske imovine te usklađenje aktive bilance u okviru razreda 0 Nefinancijska imovina i vlastitih izvora na pasivi na osnovnom računu 91121 Ostali izvori vlasništva za nefinancijsku imovinu.

U skladu s uputom u Okružnici u slučaju razlika početnog stanja 1.1.2023. u bilanci na kontima novca na žiro računu i blagajne, nakon konverzije te zaključnog stanja na tim kontima na izvještaju PR-RAS za 2022. (ujedno i početno stanje na PR-RAS obrascu u 2023.), u početno stanje 1.1.2023. na obrascu PR-RAS upisuje se iznos iz bilance.

Zagreb, 30. siječanj 2024. godine

Osoba za kontakt : Zrinka Raos 0914566505



Ravnateljica
Irena Bekić