



HRVATSKI POMORSKI MUZEJ SPLIT
Glagoljaša 18, 21000 Split
Centrala: tel. (+385) 21 347 346 / fax. (+385) 21 348 092
Ravnatelj: tel. (+385) 21 684 474/mob. (+385) 91 500 4763
e-mail: hpms@hpms.hr
<http://www.hpms.hr>
IBAN: HR5823400091110814861
MB 01363263 / OIB 91912897567

Broj RKP-a: 37566
Matični broj: 01363263
OIB: 91912897567
Naziv obveznika: Hrvatski pomorski muzej Split

Šifra djelatnosti: 9102
Razdjel: 000
Šifra grada: 409

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE HRVATSKOG POMORSKOG MUZEJA SPLIT ZA 1-12/ 2022.

Financijski izvještaji Hrvatskog pomorskog muzeja Split sastavljeni su na temelju Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu /NN 124/14,115/15,87/16,3/18 i 108/20/ i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15 i 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18,126/2019 i 32/21). 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. 13. 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 2022., a koju je uputilo Ministarstvo financija.

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

Bilješke uz financijske izvještaje kao i same financijske izvještaje sastavlja i odgovoran je voditelj računovodstva, a u Muzeju je to Mirjana Jović.

Odgovorna osoba za Muzej u cjelini je ravnatelj Ljubomir Radić.

BILJEŠKE
uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA
OBRAČUNSKO RAZDOBLJE 1.01. – 31.12. 2022.

UKUPNI PRIHODI **3.008.048,29**

Tekući prihod3.008.048,29

1. Nadležni proračun – proračun Grada Splita2.424.896,00
 2. Nenadležni proračun – proračun MK RH 162.019,99
 3. Nenadležni proračun – proračun ŽSD40.000,00
 4. EU198.342,75
 5. Ostalo 39.280,68

- prihodi ostvareni po posebnim propisima – ulaznice..... 82.766,93
- prihodi od prodane literature29.190,28
- prihodi od pruženih usluga – usl. komisijske prodaje..... 29.303,35
- prihodi od prodanih suvenira2.160,81
- prihodi od financijske imovine42,48
- Ostali 45,00

Bilješka

ŠIFRA 6/ PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 3.008.048,29 kn i veći su za 13,1% u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno zbog rasta prihoda iz nadležnog proračuna za 11,6% i rasta prihoda od obavljanja poslova redovne djelatnosti Muzeja za 154%.(veći broj posjetitelja 2022.)

Struktura prihoda dana je u donjoj tabeli.

Račun	Vrsta prihoda	Ostvareno 2021	Ostvareno 2022
632	EU		198.342,75
636	Prih. iz. nenadl. pror.	30.000,00	162.019,99
636	Prih.iz županijskog pror.	338.000,00	40.000,00
641	Prih. od kam. po viđ.		42,48
652	Prih. po posebnim propisima	32.587,00	82.766,93
671	Prih. iz nadl. proračuna – Grad Split	2.173.318,00	2.424.896,02
661	Prihodi od pruženih usluga i prod.proiz.	82.866,00	60.654,44
663	Ostalo /Tekuće donacije	3.594,00	45,00
683	Ostali prihodi		39.280,68
6	UKUPNO	2660.365,00	3.008.048,29

Bilješka

ŠIFRA 671 / PRIHODI OD NADLEŽNOG PRORAČUNA

PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA SPLITA

Prihodi iz gradskog proračuna, kao nadležnog proračuna, čine 80,61% ukupnih prihoda.

Prihodi su se ostvarivali planiranom dinamikom i ovisili su o muzejskom programskom vremeniku.

Bilješka

ŠIFRA 632 / POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA - EU

PRIHODI EU- a

Prihodi od institucija i tijela EU ostvareni su u iznosu od 198.342,75 kn., od odobrenih 745.469,15 kn te se u 2023. godini očekuje isplata preostalog dijela odobrenih sredstava za projekt WRECK4ALL

Prihodi iz EU-a čine 6,59% ukupnih prihoda u 2022.godini.

Bilješka

ŠIFRA 636 / POMOĆI PROR.KOR. IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN

Iz nenadležnih proračuna je ostvareno 202.019,99 kn i to:

- MINISTARSTVO KULTURE.....159.019,99
- SDŽ40.000,00
- MINISTARSTVO VANJSKIH POSLOVA.....3.000,00

PRIHODI IZ PRORAČUNA - MINISTARSTVO KULTURE RH – nenadležni proračun

Prihodi iz proračuna MK RH ostvareni su u iznosu od 159.019,99 KN.

To je rezultat ocjene apliciranih programa na Natječaj za predlaganje programa javnih potreba u kulturi RH za 2022. od strane Povjerenstva za dodjelu sredstava.

Pregled programa s iznosima potpora:

- tiskarska djelatnost:
 - katalog „Zbirke zastava i signalnih zastava HPMS-a“15.000,00
 - katalog „Brodski dnevnic i isprave iz fundusa HPMS-a“15.000,00
 - zbornik radova „Naše more“15.000,00
- restauracija predmeta:
 - iz Zbirke pisane dokumentarne građe10.000,00
 - iz Zbirke odora, nošnji i opreme7.500,00
 - iz Zbirke pomorskih karata i peljara15.000,00
- međunarodna kulturna suradnja:
 - 27.Forum Udruženja pomorskih muzeja Mediterana, Slovenija, Piran, 29.09.2022.- 01.10.2022.2.500,00
- nabavka materijala
 - preventivna zaštita muzejskih predmeta10.000,00
- istraživanje pomorskih lokaliteta - Slatine.
 - Novootkriveni antički brodolom u Kaštelanskom zaljevu za Arheološka istraživanja i izradu dokumentacije69.019,99

Prihodi iz proračuna MK za obračunsko razdoblje čine oko 5,32% ukupnih prihoda.

PRIHODI IZ PRORAČUNA - SDŽ – nenadležni proračun

Natječaji za predlaganje programa za 2022. godinu za područje kulture i pomorske baštine objavljeni su u veljači 2022. Na natječaj potreba u kulturi Muzej se prijavio s projektima katalog „Brodске isprave i dnevnicі“ za što je odobreno 12.000,00 kuna te publikacija „150. godina proslave blagdana sv. Tripuna u Splitu“ za što je odobreno 8.000,00 kuna.

Na natječaj iz područja pomorske baštine prijavljen je zbornik „Naše more“ za što je odobreno 20.000,00 kuna.

Prihodi iz županijskog proračuna čine 1,33% ukupnih prihoda.

PRIHODI IZ PRORAČUNA MVP RH – nenadležni proračun

Prihodi iz proračuna MVP RH ostvaren je u iznosu od 3.000,00 To je rezultat ocjene apliciranih programa na Natječaj za izložbeni projekt „Više od svjetla i soli...“, Trst, Italija za 2021. od strane Povjerenstva za dodjelu sredstava.

Prvi dio uprihodovan je u 2021. godine u iznosu od 12.000,00 kn, kojeg se nije moglo realizirati u navedenoj godini zbog pandemije koronavirusa.

Tekuće godine projekt smo realizirali u cijelosti u visini uprihodenih sredstava.

Bilješka

ŠIFRA 65 / PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (prihodi od prodaje ulaznica, tiskovina)

Ukupno ostvareni prihodi od vlastite djelatnosti – ulaznice iznosi 82.766,93 kn.

U ukupnim prihodima čine 2,75% i taj udio se ove godine značajno povećao za 154%.

Povećanje je rezultat oporavka turističke djelatnosti nakon pandemije.

Tijekom 2022. godine Muzej je posjetilo 8.384 posjetitelja.

Bilješka

ŠIFRA 661 / PRIHODI OD PRODAJE ROBE I PRUŽENIH USLUGA

Na ovoj poziciji se radi o prihodima koje Muzej bilježi od vršenja usluga komisijske prodaje, literature HPMS-a kao i suvenira.

Ukupno čine oko 2.02% ukupnih prihoda.

Bilješka

ŠIFRA 671/ PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA

Prihodi od nadležnog proračuna u 2022. godini ostvareni u iznosu od 2.424.896,02 kn i to za:

- rashode poslovanja2.299.796,02
- za nabavu nefinancijske imovine.....125.000,00

Prihodi su veći za 11.6%. Razloga povećanih sredstava je u povećanju rashoda za zaposlene, materijalnih sredstava i sredstava za otkupe.

Bilješka

ŠIFRA 68/ OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi su ostvareni u iznosu 39.280,68 kn i odnose se najvećim djelom na povrat sredstava po sudskoj odluci.

Bilješka**ŠIFRA 3/ RASHODI POSLOVANJA****UKUPNI RASHODI – RASHODI POSLOVANJA****2.860.897,50**

Rashodi poslovanja u 2022. godini su ostvareni u iznosu od 2.860.897,50 kn i veći su za 15,1% u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura rashoda poslovanja dana je u donjoj tabeli:

Račun		2021.	2022.
311	Bruto plaće	1.354.847,00	1.338.575,73
312	Ostali ras. za zap.	65.343,00	123.758,71
313	Doprinosi za plaće	210.363,00	220.865,04
321	Naknade tr. zaposlenima	109.369,00	121.617,23
322	Troš. mat i energije	123.520,00	145.631,45
323	Rashodi za usluge	568.165,00	794.632,23
324	Naknada troškova službenog puta osobama izvan Muzeja		14.404,00
329	Ostali rashodi poslovanja	46.425,00	94.587,81
343	Ostali financijski rashodi	7.395,00	6.825,29
Ukupno		2.485.427,00	2.860.897,50

Razlog povećanja rashoda je u realizaciji EU projekta WRECKS4ALL koji je u cijelosti realiziran u 2022. godini i to sa iznosom 435.020,40 kuna.

Bilješka**ŠIFRA 311 / PLAĆE BRUTO**

Bruto plaće su neznatno manje zbog odlaska jedne zaposlenice u mirovinu (4 mjeseca upražnjeno radno mjesto pa su se stvorile određene uštede)

Bilješka**ŠIFRA 312 / OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Do odstupanja u većem iznosu došlo je na računima 312 (Ostali rashodi za zaposlene), preciznije na računu 3121 jer su u 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu znatno povećana prava iz kolektivnog ugovora, te odlazak djelatnice u mirovinu - otpremnina.

Bilješka**ŠIFRA 32 / MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.170.872,73 kn i veći su za 38,32%. Materijalni rashodi su povećani zbog već spomenutog EU projekta.

Bilješka**ŠIFRA 321 / NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA**

Povećani su rashodi za službena putovanja u odnosu na prethodnu godinu. Projekt WRECK4ALL je zahtijevao više putovanja time i više sredstava za realizaciju istih.

Bilješka**ŠIFRA 323 / RASHODI ZA USLUGE**

Rashodi na ovoj poziciji, a to su rashodi za usluge znatnije su povećani zbog vrste planiranog projekta WRECK4ALL u 2022.godini.

Povećanje je na rashodima za intelektualne usluge /istraživanje lokaliteta.../.

Povećanje je bilo i na rashodima za tiskanje – MK RH, dok je na Uslugama tekućeg i investicijskog održavanja došlo do smanjenja, točnije na poziciji 3232.

Naime, Grad je osigurao sredstva za neophodne radove na Zbirci plovila u iznosu od 215.150,00 kn, koja nisu u cijelosti utrošena u 2022. godini, zbog kratkog vremenskog perioda.

U 2022. godini realizirano je 50.000,00 kn, dok će preostali dio biti prebačen u 2023. godinu tj. po završetku radova navedenih u Ugovoru.

Bilješka**ŠIFRA 329 / OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA**

U 2022. ostvareni su veći rashodi za reprezentaciju jer je Projekt WRECK4ALL bio u završnom dijelu te je bilo potrebno organizirati radionice, javne prezentacije, konferencije za medije te na samom kraju završni događaj i predstavljanje završenog projekta javnosti.

Bilješka**ŠIFRA 4 / RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijsku imovinu ostvareni su u iznosu od 295,188,73 kuna i veći su za 197,5% u odnosu na prethodnu godinu

Razlog ovom povećanju je u nabavci opreme (EU PROJEKT- WRECK4ALL)

Struktura rashoda nef.imovine dana je u donjoj tabeli.

Račun		2022.
412	Nematerijalna imovina	21.204,38
422	Postrojenja i oprema	215.984,35
424	Knjige i muzejski eksponati	58.000,00
Ukupno		295.188,73

FINANCIJSKI REZULTAT – VIŠAK / MANJAK

Bilješka

ŠIFRA X001/ VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

U 2022. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 147.150,79 kn.

Bilješka

ŠIFRA Y002/ MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJEKSE IMOVINE

Manjak prihoda u 2022. godini ostvaren je u iznosu od 295.188,73 kune.

Bilješka

ŠIFRA Y005/ MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA

Kao rezultat razlike između viška prihoda poslovanja i manjka prihoda nefinancijske imovine u 2022. godini iskazan je ukupni manjak u iznosu od 148.037,94 kn, te je zajedno sa prenesenim manjkom iz prethodne godine u iznosu od 8.912,37 kn iskazan ukupni manjak za prijenos u sljedeću godinu od 156.950,31 kunu. (ŠIFRA Y 006)

VIŠKOVI I MANJKOVI PO IZVORIMA FINANCIRANJA SU DANI U SLJEDEĆOJ TABELI.

V/M po izvorima financiranja	V/M prethodne g.	V/M tekuće g.	V/M ukupno
Grad za rashode posl.	-66.545,98	17.902,35	-48.643,63
Grad – namjenska sredstva – plovila I radovi		215.150,00	215.150,00
Vlastiti prihodi I namjenski	5.775,37	-52.595,01	-46.819,64
MVP	12.000,00	-12.000,00	0
EU fondovi	-39.959,39	-236.677,65	-276.637,04
Županija	79.817,60	-79.817,60	0
Ministarstvo kulture	0	0	0
	-8.912,37	-148.037,94	-156.950,31

Iz tabele je vidljivo da je manjak poslovanja nastao zbog različite dinamike nastalih rashoda i prihoda, zbog realizacije EU PROJEKTA WRECK4ALL .

Naime ustanova je utrošila 276.637,04 kuna više sredstava nego što ih je uprihodila za ovaj projekt. Razlika za neuprihodena sredstva bit će uplaćena u 2023. godini te se ovdje može kazati da se radi o metodološkom manjku isto kao i kod Grada za iznos od 48.643,63 kune. Naime Grad rashode koji su nastali u prosincu 2022 godine plaća u siječnju 2023. pa se za taj iznos iskazuje metodološki manjak.

Grad je krajem godine doznao sredstva za neophodne radove za plovila, od kojih je utrošen dio, a iznos od 215.150,00 kuna prenosi se kao višak u 2023. godinu.

Ustanova u sljedeću godinu prenosi manjak vlastitih sredstava u iznosu od 46.819,64 kune što će se pokriti iz prihoda redovne djelatnosti (vlastiti prihodi).

OBRAZAC OBVEZE

Obveze su iskazane u iznosu od 729.535,02 kuna, i sve su na dan 31.12.2022. nedospjele. Iskazane obveze odgovaraju iznosu u obrascu Bilanca.

OBRAZAC RAS – funkcijski

Po funkcijskoj klasifikaciji iskazano je 3.156.086,23 kune rashoda.

OBRAZAC BILANCA

Bilješka

ŠIFRA B002/ NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine u iznosu od 1.644.421,35 kn na dan 31.12.2022. godine promijenila se u odnosu na početno stanje od 1.437.736,00 kuna.

Nabavna vrijednost je u odnosu na početno stanje povećana za iznos od 206.685,35 kuna.

Povećanje se sastoji od.

- otkupa umjetničkih djela..... 58.000,00kn
- licence21.204,38kn
- uredska oprema1.625,00kn
- računala i rač.oprema145.057,24kn
- oprema (tv, fot.apa.i projekt)16.646,99kn
- tel.cent. s prip.instal.52.655,12kn

Veliki dio povećanja odnosi se na opremu za projekt WRECKS4ALL (vr naočale, računala i centrala).

Sitan inventar nabavljen je u vrijednosti 67.571,15 kuna.

Otpis dugotrajne imovine iznosi 61.351,95 kuna.

Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine proveden je primjenom propisanih stopa i iznosi 88.504,96 kn . Sitan inventar je jednokratno otpisan prilikom stavljanja u uporabu.

Bilješka

ŠIFRA 1/ FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina sastoji se od sredstava:

- žiro račun301.709,15
- sredstva u blagajni.....4.385,11
- ost. Potraživanja-refundacija bolovanja.....2.915,50
- potraživanja za prihode poslovanja2.144,00

Bilješka
ŠIFRA 2/ OBVEZE

Iskazane su obveze u iznosu od 729.535,02 kuna a odnose se na rashode poslovanja i nabavku nefinancijske imovine i povrat pozajmice Gradu.

Navedene obveze su nedospjele.

Sve navedene obveze bit će podmirene već u siječnju 2023. godine, a pozajmica će biti podmirena do konca 2023.godine od očekivanih viškova.

Obveze za zaposlene 12/22	142.224,15
Obveze za materijalne rashode	47.778,77
Obveze za financijske rashode	594,58
Ostale tekuće obveze	13.937,52
Obveze za pozajmicu	525.000,00

Bilješka
ŠIFRA 922/ VIŠAK / MANJAK PRIHODA

Nakon provedenih obveznih korekcija višak prihoda poslovanja iznosi 13.238,42 kn, a manjak nefinancijske imovine 170.188,73kn, te je ukupno iskazan manjak identičan iskazan u PR-RAS-u 156.950,36 kn.

Korekcija je napravljena za iznos od 125.000,00 kn koje je Grad doznačio za otkupe i radove.

Split, 29. siječnja 2023.

Ravnatelj
Ljubomir Radić


HRVATSKI
POMORSKI
MUZEJ
SPLIT