20 NSTITUT ZA POVIJEST UMJETNOSTI

 10000 ZAGREB

 ULICA GRADA VUKOVARA 68

 GRAD ZAGREB/GRAD ZAGREB BROJ RKP-A:02942

 MB:01339958 OIB:59451980348

 RAZINA:11 RAZDJEL:080

 ŠIFRA DJELATNOSTI 7220 OZNAKA RAZDOBLJA.01.01.-31.12.2021.

 **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

 **ZA PERIOD 01.01.2021.-31.12.2021.**

Djelatnost Instituta je znanstveno-istraživačka djelatnost iz područja povijesti umjetnosti; bibliotečno dokumentaristička djelatnost; izdavačka djelatnost, znanstvena i primijenjena istraživanja u području humanističkih znanosti – polje povijesti umjetnosti, s pripadnim interdisciplinarnim područjima vezanim uz povijest umjetnosti, sudjelovanje u procesu visokog obrazovanja, znanstvenog osposobljavanja i obrazovanja odraslih, promicanje povijesti umjetnosti kao humanističke discipline važne za razvoj društva.

Izvori sredstava za obavljanje djelatnosti su: Opći prihodi iz državnog proračuna, Vlastiti prihodi od pružanja usluga (izrade studija i elaborata, prodaje knjiga i časopisa), Prihodi za posebne namjene (sredstva Hrvatske zaklade za znanost), Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna (gradskih proračuna, Ministarstva kulture) Za obavljanje poslova iz djelokruga rada, ustrojene su unutarnje jedinice: znanstveno-istraživački odjel, podružnica u Splitu (Centar Cvito Fisković), Regionalni centar za umjetnost, kulturu i nove medije, stručno-tehnički odjel s pratećim službama (arhitektonska, fototečna, informacijsko-dokumentacijska i bibliotečno-arhivska), te upravno-računovodstvena služba. U okviru Instituta djeluje knjižnica i fotolaboratorij.

Obveznici smo PDV-a, vodimo gospodarsku djelatnost – izdavštvo.

Broj zaposlenih u Institutu 31.12.2021. godine je 38 osoba (34 osobe kojima se plaće financiraju iz državnog proračuna; 1 osoba iz izvora vlastitih prihoda, tri doktoranda -Hrvatska zaklada za znanost.

U sklopu projekta „Projekt razvoja karijere mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti“ financiranog od Hrvatske zaklade za znanost s ciljem provedbe „Plana razvoja karijere doktoranda“ zaposlena su dva doktoranda.

Odgovorna osoba Instituta:dr.sc. Katarina Horvat Levaj

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se na temelju Članka 12. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN.br.3/15.,93/15.,135/15., 2/2017., 28/2017., 112/2018.,126/2019).

**Bilješke uz Bilancu (Obrazac.BIL)**

**1. AOP 002 Nefinancijska imovina**

Stanje na kraju razdoblja je **9.048.255 kn** (indeks 255,1)

**2. AOP 010 Poslovni objekti**

Povjerenstvo je utvrdilo da imovina Instituta nije upisana u poslovne knjige Instituta, a jest upisana u Zemljišne knjige Općinskog građanskog suda u Zagrebu kao vlasništvo Instituta, pa je po prijedlogu povjerenstva i odlukom čelnika uknjiženo u inventurne viškove prema procijenjenoj tržišnoj vrijednosti, u sveukupnoj vrijednosti **5.273.500 kn.** Imovina je procijenjena od strane ovlaštenog procjenitelja.

**3. AOP 031 Knjige u knjižnici**

Tijekom 2021. godine međuknjižničnom razmjenom dobiveno je knjiga u ukupnoj vrijednosti

od **4.670,00 kn,** poklon u vrijednosti od **32.099,00 kn i** stari fond **1.470,00 kn.** Ukupna vrijednost imovine knjižnice **2.368.731 kn** (indeks 3,4)

**4. AOP 023** Po obavljenoj inventuri za 2021.godini, a na prijedlog inventurne komisije nema opreme za rashodovanje.

**5. AOP 253 Izvanbilančni zapisi**

Tuđa imovina na korištenje **2,00 kn** i potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku zbog neuvećanja osnovice plaće od 6% za razdoblje od prosinca 2015. godine do siječnja 2017. iznose **31.587 kuna.** Tužbu su podnijela tri zaposlenika Instituta za povijest umjetnosti i 2 bivša zaposlenika.

**6. AOP 166 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja –** plaćeno je osiguranje za razdoblje do 31.3.2022. u iznosu od 3.300,22 kuna

**7. AOP 168 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja -** Proknjižena je plaća, prijevoz i materijalna prava za prosinac 2021. godine u iznosu od 670.162,86 kuna, sukladno čl.39.st.2 Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

**Bilješke uz Račun prihoda i rashoda (Obrazac: PR-RAS)**

**1. AOP 001 Prihodi poslovanja**, veći su u odnosu na prethodnu godinu 7,3%.

**2. AOP 045 Prihodi izvori financiranja Pomoći** veći su u odnosu na prethodnu godinu 177,7%.

realizirani tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna, od Ministarstva kulture za javne potrebe u kulturi i zaštiti kulturne baštine te sredstva Ministarstva znanosti za programe znanstvenih skupova, knjiga i međunarodne suradnje, za veći broj programa u odnosu na prethodnu godinu

**3. AOP 120 Prihodi od prodaje robe te pruženih usluga** veći su u odnosu na prethodnu

godinu 41,1%.

Ostvaren veći broj pruženih usluga po ugovorima s vanjskim naručiteljima u odnosu na prethodnu godinu.

**4. AOP 124 Tekuće donacije –** doznačena su sredstva za izdavačku djelatnost

**5. AOP 148 Rashodi poslovanje**

Tablica: Rashodi poslovanja za 2021. godinu

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | 2019 | Indeks % | 2020 | Indeks % | 2021 | Indeks % |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA  | 146 | 9.151.205 | 49,7 | 9.397.419 | 49,6 | 10.690.795 | 49,6 |
| 31 | Rashodi za zaposlene  | 147 | 7.361.265 | 40,0 | 7.573.555 | 39,9 | 8.362.526 | 38,8 |
| 32 | Materijalni rashodi  | 158 | 1.756.118 | 9,5 | 1.781.256 | 9,4 | 2.306.873 | 10,7 |
| 34 | Financijski rashodi  | 191 | 10.152 | 0,1 | 7.608 | 0,0 | 9.896 | 0,0 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade  | 246 | 23.670 | 0,1 | 35.000 | 0,2 | 11.500 | 0,1 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 344 | 95.164 | 0,5 | 168.223 | 0,9 | 175.719 | 0,8 |
|   | Zbroj |   | 18.397.574 | 100,0 | 18.963.061 | 100,0 | 21.557.309 | 100,0 |

**6. AOP 282 povećanje zalihe gotovih proizvoda u iznosu**

Poslovni rashod proizvodnje knjiga (3 naslova) i časopisa (3 sveska) u 2021. umanjuje ukupni rashod poslovanja u iznosu **121.493 kn.**

**7. AOP 635 Ukupni manjak prihoda i primitaka,**  u 2021. godini, iznosi **90.939 kn.**

**8. AOP 638** Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **1.753.300 kn, a** manji je 7,3% u odnosu na prethodnu godinu.

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza** **(Obrazac:P-VRIO)**

**1. AOP 021 Proizvedena dugotrajna imovina - Iznos povećanja od 5.321.754 kuna**,

Dobivene knjige na poklon, međuknjižnična razmjena, stari fond i viškovi po inventuri. Imovina je uknjižena prema inveturi po procjenjenoj tržišnoj vrijednosti u iznosu od **5.273.500 kuna**

**2. AOP 032 Potraživanja za prihode poslovanja – iznos od 57.395,00**

Odnose se na zatvorena nenaplativa potraživanja

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski)**

1. **AOP 108** iznos od **10.745,21 kune** odgovara zbroju **AOP 407** Obrasca PR-RAS-ukupni rashodi poslovanja u iznosu od **10.745.021** Obrazac PR-RAS, rashodi za nefinancijsku imovinu u iznosu od **175.719** kuna i gotovi proizvodi u iznosu od **121.493** kuna

**Bilješke uz Obveze**

**1. AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja.**

Obveze za rashod poslovanja u iznosu od **745.991,23** kuna odnose se na:

**231** obveze za zaposlene u iznosu od **669.503,77** kuna odnosno plaću za prosinac 2021.

godine koja je isplaćena 11.siječnja 2022.godine i materijalna prava za zaposlene

**232** obveze za materijalne rashode **60.510,95** kuna,

**234** obveze za financijske rashode u iznosu **1.261,37** kuna

**239** obveze za predujmove, depozite,primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze – bolovanje **14.715,14** kuna.

Obveze za materijalne rashode plaćene su u siječnju i veljači 2021. godine.

Zagreb, 31.siječnja 2022. godine

Ur.broj: IPU-0-O-22-44

Telefon za kontakt. 01/611 2009

Za računovodstvo: Ravnateljica Instituta:

Lida Matijević dr.sc. Katarina Horvat Levaj