

Naziv obveznika:	MUZEJ CROATA INSULANUS GRADA PRELOGA
Broj RKP-a:	48701
Sjedište obveznika:	PRELOG
Matični broj:	04268091
Adresa sjedišta obveznika:	GLAVNA 33
OIB:	20345071150
Razina:	21
Šifra djelatnosti:	9102
Razdjel:	000

BILJEŠKE

UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

UVOD

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18) sastavljen je Financijski izvještaj Muzeja Croata Insulanus grada Preloga, za razdoblje siječanj – prosinac 2018. godine koji se sastoji od: Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS), Izvještaj o obvezama (Obrazac Obveze), Bilanca (Obrazac BIL), Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO), Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski).

Muzej Croata Insulanus grada Preloga proračunski je korisnik Grada Preloga i primjenjuje proračunsko računovodstvo u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18). Prema odredbama navedenih propisa Muzeja Croata Insulanus grada Preloga u svojim knjigovodstvenim evidencijama osigurava pojedinačne podatke o vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva, prema propisanom računskom planu, vode se poslovne knjige: dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige. Prihodi i primici te rashodi i izdaci iskazuju se prema modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja. Prihodi i primici priznaju se u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi. Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Imovina i obveze iskazuju se računovodstvenom načelu nastanka događaja. Odgovorna osoba za financijske izvještaje je ravnateljica. Sva financijska izvješća i bilješke uz financijska izvješća sastavlja administrativno-računovodstveni djelatnik. Nastavno se u Bilješkama obrazlažu numerički podaci i veća odstupanja u obrascima.

BILANCA

Bilanca predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine, obveza i vlastitih izvora. Sva stanja u bilanci su točna, istinita, vjerodostojna i prethodno kontrolirana. Za svako stanje u bilanci provedeno je usklađenje sa stvarnim stanjem te se knjigovodstveno iskazano stanje u bilanci smatra stanjem utvrđeno popisom, provjeravanjem ili međusobnim usklađenjem.

1. Bilješka uz AOP 002 Neproizvedena dugotrajna imovina

Razlog odstupanja odnosno povećanja u neproizvedenoj dugotrajnoj imovini je što je nabavljeno više umjetničkih djela i ostale izožbene vrijednosti. Prema izvršenom popisu umjetničkih dijela koju obavlja ravnateljica-kustos evidentirano je povećanje nefinancijske imovine. Osim toga izvršeno je geofizičko arheološko istraživanje nalazišta Ferenčica kod Preloga što je također povećalo nefinancijsko dugotrajnu imovinu **AOP-043**

2. Bilješka uz AOP 163 – Obveze

Obveze se sastoje od obveza za zaposlene i obveze prema dobavljačima. Obveze za zaposlene je plaća za prosinac koja će se isplatiti u siječnju i iznose 8.192 kuna **AOP-161** Kontinuirani rashodi budućih razdoblja. Obveze prema dobavljačima iznose 4.506 kuna

3. Bilješka uz AOP-233 Višak prihoda poslovanja

Razlika između prihoda i rashoda je višak poslovanja koji se prenosi u iduće razdoblje koja iznosi 3.902 kuna.

Muzej Croata Insulanus grada Preloga nema kreditna pisma, hipoteke niti ništa slično. Nema sudskih sporova koji bi mogli postati obveza ili imovina.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac PR-RAS)

U bilješkama Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima navode se razlozi zbog kojih je došlo do značajnijih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Prihodi poslovanja (skupina 6) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 324.501 kuna **AOP-001**, a rashodi poslovanja (skupina 3 i 4) 329.846 kuna **AOP-404**.

Odstupanja se odnose na slijedeće AOP-e:

1. Bilješka uz AOP-064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Primljena je pomoć iz državnog proračuna za djelomično realizaciju provođenja geofizičkog arheološkog istraživanja nalazišta Ferenčica kod Preloga.

Bilješke uz AOP- 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Grad Prelog financira redovno poslovanje u Muzeju Croata Insulanus grada Preloga. U 2018.povećano je financiranje za realizaciju provođenja geofizičkog arheološkog istraživanja nalazišta Ferenčica kod Preloga.

2. Bilješka uz AOP-165 Ostale naknade troškova zaposlenima

Ostale naknade troškova zaposlenima je upotreba privatnog automobila u službene svrhe. Ravnateljica sve poslove za potrebe Muzeja, organizaciju raznih izložbi, Noći muzeja obavlja svojim vlastitim automobilom. Dodatno su još bili izdaci oko organizacije arheološkog istraživanja na odredištu Ferenčica. Za sve isplate postoje putni nalozi sa izvješćima izvršenih putovanja.

3. Bilješka uz AOP-166 – AOP-173 Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju su nešto manji od prošle godine iz razloga što su se racionalno koristila sredstva, i nije bilo potrebe za materijalom i sitnim inventarom.

4. Bilješka uz AOP-177 Usluge promidžbe i informiranja

Nešto su veći izdaci za promidžbu i informiranje iz razloga što je dizajniran i tiskan pano za izložbu Rimskim putevima kroz donje Međimurje kao uvod za projekt na nalazištu Ferenčica.i Osim tog grafički je oblikovan i tiskan vodič za stalni postav u Muzeju Croata Insulanus.

5. Bilješka uz AOP-183 Ostale usluge

Ovi rashodi su veći od prošle godine iz razloga što su se uramljivale slike za izložbu karikatura Ivana Haramije Hansa. Koristila se i usluga kaširanja za izložbu Zrinska garda.

6. Bilješka uz AOP 629-636 Ukupni prihodi i primici

Ukupni prihodi iznosili su 324.501 **AOP-629**, a rashodi 329.846 **AOP-630**. Razlika je manjak prihoda u iznosu od 5.345 **AOP-632**. Ovaj manjak prihoda pokriven je sa viškom prihoda iz protekle godine **AOP-633**. Razlika je višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 3.902 **AOP-635**.

OBVEZE

1. Bilješka uz obrazac obveze

Početno stanje obveza (**AOP-001**) iznosi 3.785 kuna, a odnosi se na obveze na dan 31.12.2017. godine.

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja obveza (**AOP 002**) u iznosu od 314.499 kuna, dok je u izvještajnom razdoblju podmireno (**AOP 019**) 305.586 kuna.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 12.698 kuna (**AOP 036**). Nedospjele obaveze iznose 12.698, a sastoje se od obveze za plaće radnika za prosinac u iznosu od 8.192 i obaveze prema dobavljačima u iznosu od 4.506.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

1. Bilješka uz obrazac RAS-funkcijski

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Podaci iz izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji daju informaciju o potrošnji za svaku propisanu funkciju. U obrazac se unose samo rashodi skupine 3 i 4. Rashodi Muzeja Croata Insulanus grada Preloga svrstani su u klasifikaciju Službe kulture AOP-105

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI IMOVINE I OBVEZA

1. Bilješka uz obrazac P-VRIO

Promjene u vrijednosti i promjene u obujmu imovine i obveza su događaji koji utječu na neto vrijednost, a nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija i zamjena jedne vrste imovine/obveze drugom. Nije bilo evidentiranih poslovnih događaja na kontu 915

Osoba za kontakt: Marija Vuk
RAVNATELJICA:
Telefon za kontakt: 040/645-601

V.D.
Kožnjak Iva

Prelog, 31.01.2019.