

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE

31.12.2023.

OPĆI PODACI

Ustanova Muzej Croata insulanus grada Preloga osnovana je odlukom o osnivanju 23.06.2014 godine.

Osnivač Ustanove je grad Prelog a Ustanovu zastupa ravnatelj Iva Kožnjak (OIB: 14728341554).

Ustanova je registrirana na Trgovačkom sudu u Varaždinu pod MBS brojem: 070124763 te pripadajućim OIB brojem 20345071150.

Sjedište Ustanove je Glavna ulica 33, Prelog

Temeljne djelatnosti Ustanove su:

- Skupljanje, čuvanje i istraživanje civilizacijskih, kulturnih i prirodnih dobara te njihova stručna i znanstvena obrada i sistematizacija u zbirke, trajno zaštićivanje muzejske građe, muzejskih lokaliteta i nalazišta, te njihovo neposredno i posredno predočavanje javnosti putem stalnih i povremenih izložaba, te objavljivanje podataka i spoznaja o muzejskoj građi i muzejskoj dokumentaciji putem stručnih, znanstvenih i drugih obavijesnih sredstava

KNJIGOVODSTVENE POLITIKE

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, 3/18 i 126/19 i 108/20).

Prema navedenim odredbama Ustanova u svojim knjigovodstvenim evidencijama osigurava pojedinačne podatke i vrstama prihoda i rashoda, stanju obveza, stanju imovine i vlastitih izvora.

Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva prema propisanom računskom planu.

Vode se poslovne knjige: dnevnik knjiženja, glavna knjiga i pomoćne knjige.

Prihodi se iskazuju se u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi. Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja a obveza se iskazuje u izvještajnom razdoblju na koje se odnosi neovisno o plaćanju.

Imovina i obveze iskazuje se prema računovodstvenom načelu nastanka događaja.

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, i 32/21) sastavljen je Financijski izvještaj za razdoblje od 01.01.2022 do 31.12.2022 godine aA sastoji se od:

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS)
2. Bilanca
3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
5. Izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)
6. Bilješke

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

6 PRIHOD POSLOVANJA

Na poziciji 6 iskazan je ukupan prihod Ustanove za izvještajno razdoblje:

2022godina	2023godina
50.301,95 EUR	52.600,48 EUR

Usporedno na izvještajno razdoblje prethodne godine došlo je do povećanja ukupnih prihoda. Povećanje je nastalo uslijed povećanja troškova poslovanja kako zbog toga što je Ustanova tijekom izvještajnog razdoblja radila punim kapacitetom tako i zbog općenitog povećanja cijena na tržištu.

Ukupni prihodi imaju sljedeću klasifikaciju:

636 TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN

2022godina	2023godina
1.990,84 EUR	600,00 EUR

Na poziciji 636 iskazan je prihod u iznosu od 600,00 EURA a sastoji se od:

Prihoda po projektu od Međimurske županije. Realizirani projekt ovog izvještajnog razdoblja je manji nego prethodne godine.

671 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA

2022.godina	2023.godina
48.11,10 EUR	52.000,00 EUR

Na poziciji 661 iskazan je prihod u iznosu od 52.000,00 koji se odnosi na prihod iz nadležnog proračuna odnosno grada Preloga a koji je ostvaren je temeljem mjesečnih zahtjeva za podmirenje planiranih redovnih troškova poslovanja.

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje prihodi iz nadležnog proračuna su povećani zbog usporednog povećanja i rashoda. Ustanova je radila punim kapacitetom a i djelomično zbog općenitog povećanja režija. Proporcijalno porastu troškova uvećani su i prihodi. Prihodi su u okviru planiranih.

3 RASHODI POSLOVANJA

Na poziciji 3 iskazan je ukupan rashod Ustanove za izvještajno razdoblje

2022. godina	2023.godina
49.765,31 EUR	53.027,88 EUR

Usporedno na izvještajno razdoblje prethodne godine rashodi Ustanove su uvećani. Kao što je objašnjeno pod stavkom 671 Ustanova je radila u punom kapacitetu te su samim time uvećani troškovi režija i održavanja prostora, organizacija evenata i sl.

Ukupni rashodi imaju sljedeću klasifikaciju:

31 RASHODI ZA ZAPOSLENE

Na poziciji 31 iskazan je ukupan rashod zaposlenika

2022.godina	2023.godina
18.621,03 EUR	24.408,44 EUR

Ustanova ima jednog zaposlenika, prijavljenog na puno radno vrijeme. Tijekom izvještajnog razdoblja potpisan je Anex ugovora o radu čime je došlo do povećanja plaće te je stoga trošak zaposlenih nešto veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Ukupan rashod zaposlenika ima klasifikaciju:

3111 plaće za redovan rad	18.458,22	EUR
312 ostali rashodi za zaposlenike	2.904,66	EUR
3132 doprinosi za zdravstveno osig.	3.045,56	EUR

U okviru pozicije 312 iskazan je trošak prigodne nagrade za zaposlenike u iznosu 2.121,50 EUR te mjesečni trošak neoporezive naknade za topli obrok u iznosu od

783,16 EUR, spomenuti trošak se isplaćuje kontinuirano uz isplatu plaće . Trošak pozicije je u okviru planiranog.

32 MATERIJALNI RASHODI

U okviru ove pozicije iskazan je rashod izvještajnog razdoblja:

2022.godina	2023.godina
30.801,11 EUR	28.258,26 EUR

Klasifikacija materijalnih troškova je sljedeća:

321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIKA u iznosu od 2.120,04 EUR:

-3212 naknada za prijevoz 1.911,24 EUR

-3213 stručno usavršavanje radnika 80,00 EUR

U okviru konta 3212 iskazani je putni trošak koji se isplaćuje mjesečno uz plaću u odnosu na prethodno razdoblje trošak je veći jer je povećan iznos mjesečne autobusne karte temeljem koje se i isplaćuje trošak. U okviru konta 3213 iskazan trošak stručnog usavršavanja koje je pohodila zaposlenica Muzeja. Troškovi unutar pozicije su u okviru planiranih.

322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

	2022.godina	2023.godina
3221 uredski materijal	562,50 EUR	1.386,41 EUR
3223 energija	6.211,95 EUR	3.985,84 EUR
3224 materijal za tek. Održ	19,71 EUR	
<hr/>		
UKUPNO:	6.794,16 EUR	5.372,25 EUR

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su veći u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga što je Ustanova provodila više manifestacija i radionica pa je samim time i postojala veća potreba za spomenutim troškovima, trošak energije je manji u odnosu na prethodno razdoblje zbog provedenih mjera štednje a i zbog stabilizacije cijene energenata na tržištu. Svi troškovi unutar pozicije su u okviru planiranih troškova.

323 RASHODI ZA USLUGE

	2022.godina	2023.godina
3231 usluge telefona	591,75 EUR	560,64 EUR
3232 usluge tekućeg održavanja	537,97 EUR	902,75 EUR
3233 usluge promidžbe	3.640,43 EUR	331,81 EUR
3235 zakupnine i najamnine	663,61 EUR	0,00 EUR
3237 intelektualne usluge	8.615,64 EUR	8.067,50 EUR
3238 računalne usluge	1.629,73 EUR	1.454,07 EUR
3239 ostale usluge	558,76 EUR	2.024,60 EUR
<hr/>		
UKUPNO:	16.237,89 EUR	13.437,60 EUR

U okviru pozicije iskazan je trošak telefona, temeljem mjesečnih faktura; trošak tekućeg održavanja koji je nešto veći u odnosu na prethodno razdoblje zbog provedenih preventivnih pregleda plinske opreme i provedenih mjera zaštite na radu, intelektualne i računalne usluge su nešto manje u odnosu na prethodno razdoblje dok su ostale usluge veće prvenstveno zbog grafičkih usluga tiska raznih plakata, brošura i sl. a koje se odnose na provedene izložbe u sklopu Ustanove. Svi troškovi pozicije su u okviru planiranih.

329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI

	2022.godina	2023.godina
3292 premija osiguranja	2.597,76 EUR	2.112,39 EUR
3293 reprezentacija	468,47 EUR	946,94 EUR
3294 članarine i norme	25,51 EUR	29,24 EUR
3294 pristojbe i naknade	2,99 EUR	2,99 EUR
3299 ostali nespomenuti troš.	2.869,63 EUR	4.236,81 EUR

UKUPNO: 5.964,36 EUR 7.328,37 EUR

U okviru ove pozicije najznačajnija razlika u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje se odnosi na konto 3299 ostali nespomenuti troškovi poslovanja. U okviru tog konta knjižen je trošak manifestacije Noć muzeja 4.236,81 EUR a koji je u ovom izvještajnom razdoblju održan u većem obimu što je dovelo i do više posjetitelja a samim time i do većeg troška organizacije. Trošak premije osiguranja je nešto manji u odnosu na prethodno razdoblje temeljem sklopljenih polica sa osiguravajućom kućom

U okviru konta 3294 knjižen je trošak Zampa dok je u okviru troška 3294 knjižena javnobilježnička naknada. Trošak reprezentacije je veći u odnosu na prethodno razdoblje zbog većeg broja izvođača i izlagača a na koje je Ustanova je utrošila spomenuti trošak. Troškovi unutar pozicije su u okviru planiranih.

343 FINANCIJSKI RASHODI

U okviru financijskih rashoda iskazano je:

3431 – bankarske usluge i usluge platnog prometa 361,18 EUR, nešto veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 341,44 EUR zbog većeg prometa po žiro računu i općenitog povećanja naknade banke.

REZULTAT POSLOVANJA

	2022.	2023.
UKUPNI PRIHOD	50.301,95 EUR	52.600,48 EUR
UKUPNI RASHOD	49.765,31 EUR	53.027,88 EUR
VIŠAK PRIHODA	536,64 EUR	
MANJAK PRIHODA		427,40 EUR
PRENESENI VIŠAK	44,00 EUR	580,64 EUR
VIŠAK ZA PRIJENOS	580,64 EUR	153,24 EUR

BILANCA

KLASA 0

01 – Nefinancijska imovina 195.436,33 EUR

U okviru klase 0 iskazana je dugotrajna imovina i sitni inventar Ustanove. Sa 31.12.2023. provedena je inventura te su napravljena usklađenja prema izvještaju inventurne komisije. Otpisa nije bilo samo je provedena redovna godišnja amortizacija. Saldo klase 0 je usklađeni i sa klasom 9.

KLASA 1

1- Financijska imovina

U okviru klase 1 iskazana su novčana sredstva Ustanove na dan 31.12.2023 godine u iznosu 211,37 EUR a koja su raspoređena na novac na žiro računu 190,37 EUR te novac u blagajni 21,00 EUR. Stanja su usklađena prema realnom stanju te će se utrošiti u sljedećem izvještajnom razdoblju za podmirenje troškova.

Također je iskazano i potraživanje od 26,54 EUR a koje se odnosi na pretplatu prema dobavljaču koja će se utrošiti tijekom 2024.godine. Također su iskazani kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 2.082,34 EUR a koji se odnose na plaću za 12. mjesec 2023. godine koja je isplaćena u 1. mjesecu 2024. godine.

KLASA 2

2 – Obveze

U okviru klase 2 iskazana je obveza u iznosu od 2.167,01 EUR a koja se odnosi na obveze prema zaposlenicima 2.082,34 i to za plaću za 12. mjesec a koja je isplaćena u 1. mjesecu 2024. godine te obveze za materijalne rashode 84,67 EUR a koje se odnose na račune iz 12. mjeseca koji imaju dospijeće tijekom 1. mjeseca 2024. godine. Sve iskazane odveze odnose se na nedospjele obveze Ustanove.

KLASA 9

9 - Vlastiti izvori

U okviru klase iskazani su 9111 Vlastiti izvori iz proračuna 195.436,33 EUR (odgovara stanju klase 0). 922 Rezultat poslovanja 153,24 EUR kumulativni višak poslovanja.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi Ustanove u iznosu od 53.027,88 EUR iskazani su na poziciji 082 Služba kulture.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI

I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje nije bilo nabavke dugotrajne imovine ili sitnog inventara. Došlo je jedino do promjene u vidu smanjenja u iznosu stanja novčanih sredstava i obveza.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na 01.01 odnosno stanje 31.12.2022 godine iznosilo je 2.429,55 EUR tijekom izvještajnog razdoblja obveze su povećane za 49.882,72 EUR i to obveze za zaposlene 30.923,74 EUR te obveze za materijalne rashode 18.958,98 EUR. U izvještajnom razdoblju podmirene su ukupne obveze u iznosu od 50.145,26 EUR i to obveze za zaposlene 30.564,53 EUR te obveze za materijalne rashode u iznosu 19.580,73 EUR

Iz gore navedenog proizlazi da je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 2.167,01 EUR i to obveze za trošak plaće za prosinac u iznosu od 2.082,34 a koja je isplaćena početkom mjeseca siječnja 2023. godine te 84,67 EUR za materijalne

rashode koji se odnosi na izvještajno razdoblje a kojemu je datum dospjeća u mjesecu siječnju te su podmireni u valuti.