

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

31.12.2024.

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 a 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

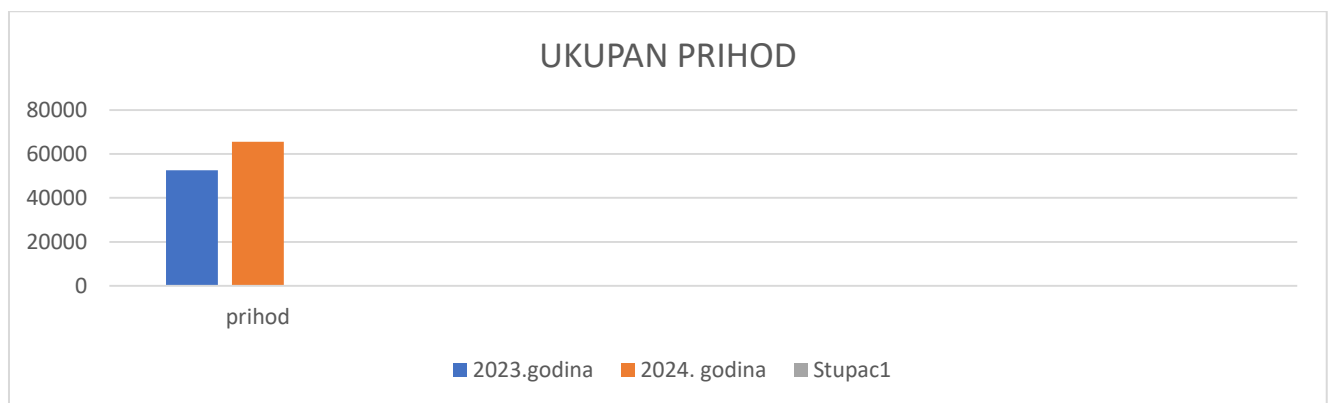
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

6 PRIHOD POSLOVANJA

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

2023godina	2024godina
52.600,48 EUR	65.524,86 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

2023godina	2024godina
600,00 EUR	3.800,00 EUR

Na poziciji 636 iskazan je prihod u iznosu od 3.800,00 EURA a sastoji se od:

Prihoda po projektu od Međimurske županije I prihod po projektu od strane državnog proračuna.

64 PRIHODI OD IMOVINE

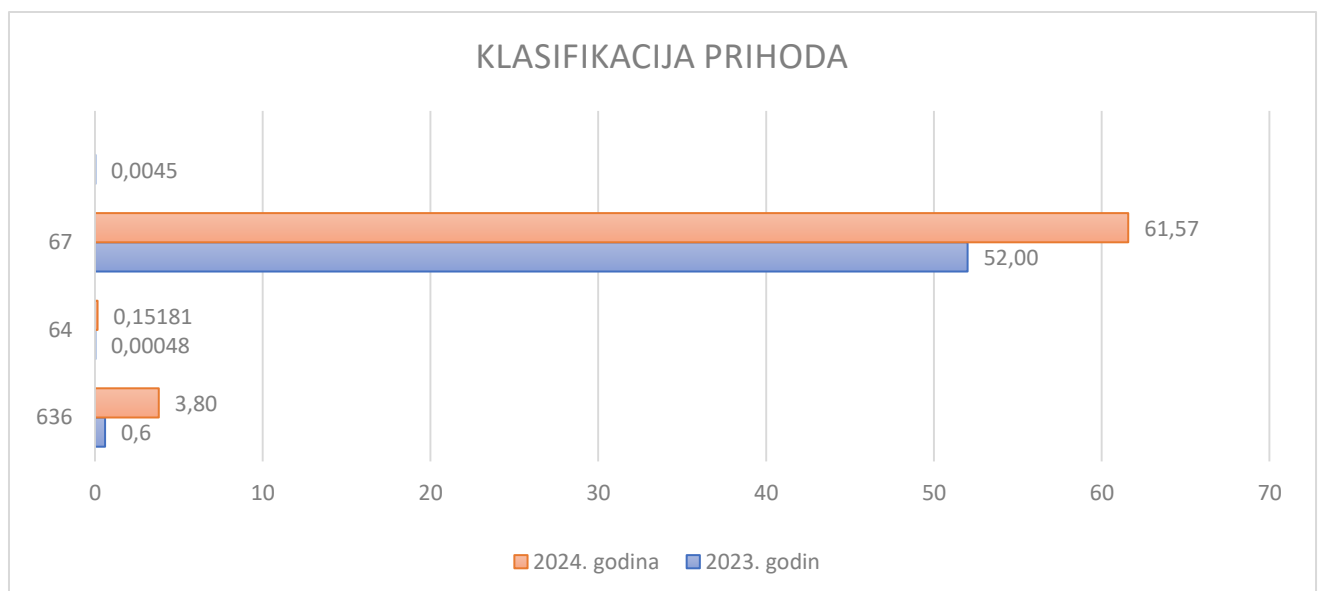
U okviru pozicije iskazan je prihod od kamata primljenih od strane banke u iznosu od 1,81 Eura te 150,00 Eura prihod od zakupa imovine odnosno prostora Ustanove temeljem Ugovora o zakupu.

671 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA

2023.godina	2024.godina
52.000,00 EUR	61.573,05 EUR

Na poziciji 671 iskazan je prihod u iznosu od 61.573,05 Eura 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. I to 59.246,70 Eura za financiranje rashoda poslovanja i 2.326,35 Eura za nabavu nefinancijske imovine.

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 cijena na tržištu. Proporcionalno porastu troškova uvećani su i prihodi. Prihodi su u okviru planiranih.

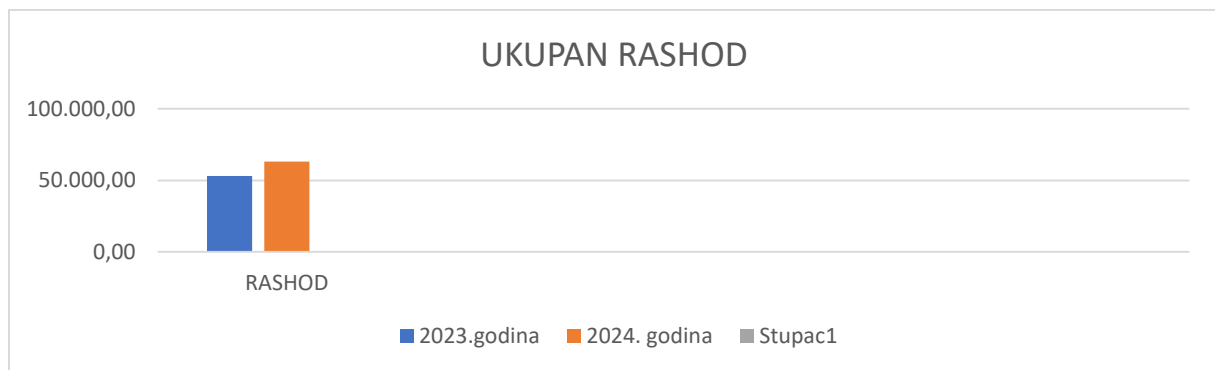


3 RASHODI POSLOVANJA

Na poziciji 3 iskazan je ukupan rashod Ustanove za izvještajno razdoblje

2023. godina	2024. godina
53.027,88 EUR	63.047,87 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

2023.godina	2024.godina
24.408,44 EUR	31.141,00 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	24.933,92	EUR
312 ostali rashodi za zaposlenike	2.093,00	EUR
3132 doprinosi za zdravstveno osig.	4.114,08	EUR

32 MATERIJALNI RASHODI

U okviru ove pozicije iskazan je rashod izvještajnog razdoblja:

2023.godina	2024.godina
28.258,26 EUR	31.519,40 EUR

Klasifikacija materijalnih troškova je sljedeća:

321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIKA u iznosu od 2.614,01 EUR:

-3211 službena putovanja 460,50 EUR

-3212 naknada za prijevoz 2.070,51 EUR

-3214 ostale naknade troškova zaposlenika 83,00 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. Trošak službenih putovanja prikazan je temeljem putnih naloga od strane ravnateljice Ustanove.

322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

	2023.godina	2024.godina
3221 uredski materijal	1.386,41 EUR	1.237,06 EUR
3223 energija	3.985,84 EUR	3.254,86 EUR
3225 sitni inventar		1.961,09 EUR

UKUPNO:	5.372,25 EUR	6.453,01 EUR
---------	--------------	--------------

U okviru pozicije rashodi za materijal i energiju nema većih odstupanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Izuzev nabavke sitnog inventara koji je planski nabavljen za potrebe poslovanja Ustanove. Svi troškovi unutar pozicije su u okviru planiranih troškova.

323 RASHODI ZA USLUGE

	2023.godina	2024.godina
3231 usluge telefona	560,64 EUR	646,39 EUR
3232 usluge tekućeg održavanja	902,75 EUR	735,58 EUR
3233 usluge promidžbe	331,81 EUR	170,22 EUR
3235 zakupnine i najamnine	96,23 EUR	375,00 EUR
3237 intelektualne usluge	8.067,50 EUR	8.817,07EUR
3238 računalne usluge	1.454,07 EUR	1.512,45 EUR
3239 ostale usluge	2.024,60 EUR	3.053,00 EUR
<hr/>		
UKUPNO:	13.437,60 EUR	15.309,71 EUR

U okviru pozicije iskazani su troškovi usluga. Usluga telefona temelji se na mjesečnim fakturama, usluge tekućeg i investicijskog održavanja odnose se na tekuće održavanja prostora i opreme Ustanove, usluga promidžbe temelji se na fakturama za promidžbu u lokalnim medijima, zakupnina se odnosi na zakupljenu dodatnu opremu za održavanje evenata, intelektualne i osobne usluge odnose se na većinom na autorske, umjetničke honorare te ugovore o djelu a koji se odnose na realizaciju evenata te ostale usluge iz skupine. Računalne usluge se temelje na fakturama za održavanje računalnih programa potrebnih za funkcioniranje Ustanove. U okviru ostalih usluga najveći dio odnosi se na grafičke usluge tiska.

329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI

	2023.godina	2024.godina
3292 premija osiguranja	2.112,39 EUR	2.122,09 EUR
3293 reprezentacija	946,94 EUR	986,99 EUR

3294 članarine i norme	29,24 EUR	
3294 pristojbe i naknade	2,99 EUR	
3299 ostali nespomenuti troš.	4.236,81 EUR	4.033,59 EUR

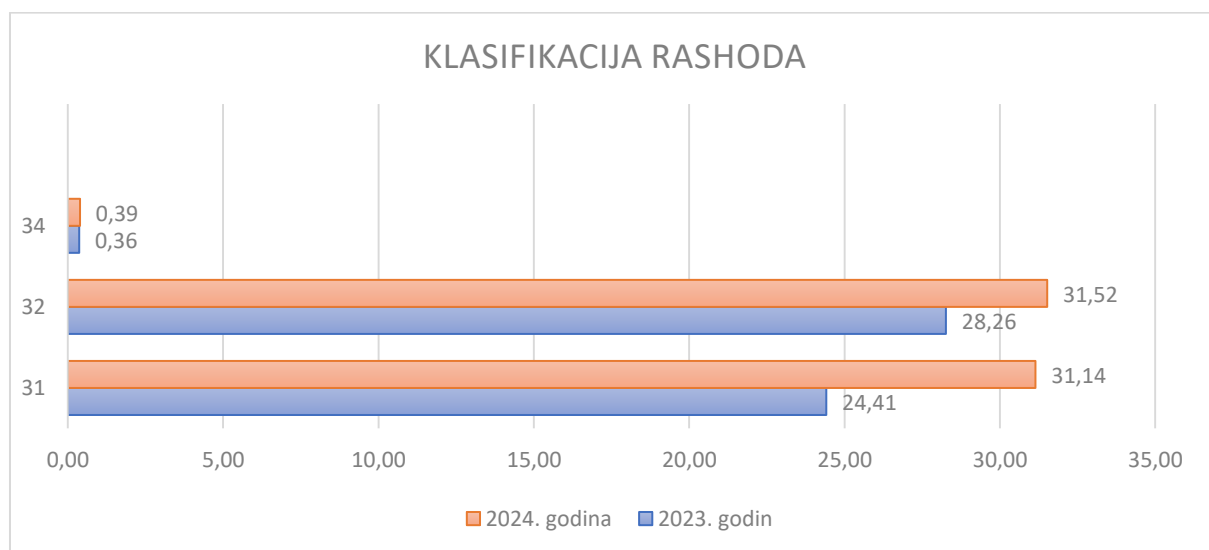
UKUPNO: 7.328,37 EUR 7.142,67 EUR

U okviru pozicije najznačajniji trošak odnosi se na 3299 a gdje su iskazani troškovi vezani uz manifestaciju Noć muzeja. Troškovi nemaju veće odstupanje na prethodno izvještajno razdoblje. Troškovi unutar pozicije su u okviru planiranih.

343 FINANCIJSKI RASHODI

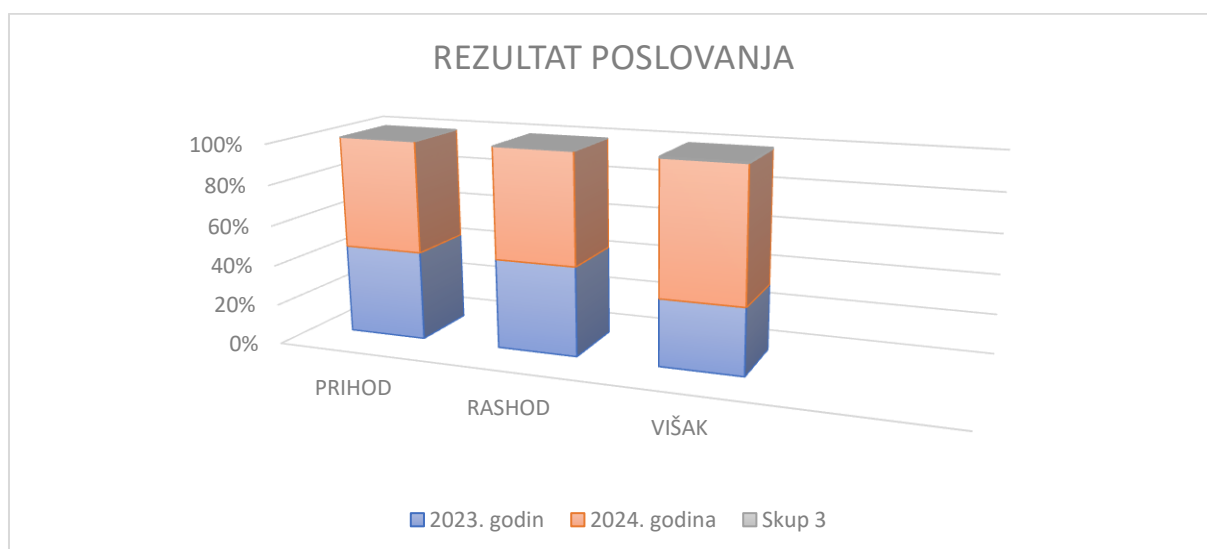
U okviru financijskih rashoda iskazano je:

3431 – bankarske usluge i usluge platnog prometa 387,47 EUR, nešto veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 361,18 EUR zbog većeg prometa po žiro računu i općenitog povećanja naknade banke.



REZULTAT POSLOVANJA

	2023.	2024.
UKUPNI PRIHOD	52.600,48 EUR	65.524,86 EUR
UKUPNI RASHOD	53.027,88 EUR	65.374,22 EUR
VIŠAK PRIHODA		150,64 EUR
MANJAK PRIHODA	427,40 EUR	
PRENESENI VIŠAK	580,64 EUR	153,24 EUR
VIŠAK ZA PRIJENOS	153,24 EUR	303,88 EUR



BILANCA

KLASA 0

01 – Nefinancijska imovina 197.313,96 EUR

U okviru klase 0 iskazana je dugotrajna imovina i sitni inventar Ustanove. Sa 31.12.2024. provedena je inventura te su napravljena usklađenja prema izvještaju inventurne komisije. Temeljem izvještaja inventurne komisije napravljen je otpis sitnog inventara u iznosu od 345,08 Eura također provedena redovna godišnja amortizacija. Tijekom godine nabavljena je dugotrajna imovina u ukupnom iznosu od 2.326,35 Eura. 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 31.12.2024 godine u iznosu 3.124,30 EUR a koja su raspoređena na novac na žiro računu 3.103,30 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 66,54 EUR a koje se odnosi na pretplatu prema dobavljaču koja će se utrošiti tijekom 2025.godine.

KLASA 2

2 – Obveze

U okviru klase 2 iskazana je obveza u iznosu od 2.820,42 EUR a koja se odnosi na obveze prema zaposlenicima i to za plaću za 12. mjesec a koja je isplaćena u 1. mjesecu 2025. 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 197.313,96 EUR (odgovara stanju klase 0). 922 Rezultat poslovanja 303,88 EUR kumulativni višak poslovanja.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi Ustanove u iznosu od 65.374,22 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 u otpisan je sitni inventar u iznosu od 345,08 Eura.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na 01.01 odnosno stanje 31.12.2023 godine iznosilo je 2.167,01 EUR tijekom izvještajnog razdoblja obveze su povećane za 60.301,68 EUR i to obveze za zaposlene 34.070,59 EUR te obveze za materijalne rashode 24.923,55 EUR te obveze za nefinancijske rashode u iznosu od 1.307,54 U izvještajnom razdoblju podmirene su ukupne obveze u iznosu od 59.648,27 EUR i to obveze za zaposlene 33.332,51 EUR te obveze za materijalne rashode u iznosu 25.008,22 EUR te obveze za nefinancijske rashode u iznosu od 1.307,54 Eur

Iz gore navedenog proizlazi da je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 2.820,42 EUR i to obveze za trošak plaće za prosinac a koja je isplaćena početkom mjeseca siječnja 2025. godine.