

MUZEJI HRVATSKOG ZAGORJA
SAMCI 64, GORNJA STUBICA
Broj RKP-a: 01011
Matični broj: 00207349
OIB: 11298572202
Razina: 11
Šifra djelatnosti : 9102
prema NKD-u 2007.
Razdjel: 055

Na temelju Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 87/2008., 136/2012., 15/2015.), a Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov., br. 3/15., 93/15., 135/15., 2/2017., 28/2017., 112/2018., 126/2019.) izrađene su

BILJEŠKE

uz financijski izvještaj proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Muzeji Hrvatskog zagorja su pravna osoba koju zastupa ravnateljica Nadica Jagarčec, a djeluju od 01. siječnja 1993. godine. MHZ su ustanova ustrojena od pet specijaliziranih ustrojbenih jedinice na području Krapinsko-zagorske županije:

1. Muzej seljačkih buna, Gornja Stubica
2. Muzej „Staro selo“, Kumrovec
3. Galerija Antuna Augustinčića, Klanjec
4. Dvor Veliki Tabor Desinić
5. Muzej krapinskih neandertalaca, Krapina

BILJEŠKE UZ PR-RAS

AOP 629- U razdoblju od 01.01.2020. do 31.12.2020. ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 12.302.250 kn, a sastoje je od:

1. OPĆIH PRIHODA I PRIMITAKA

- AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu od 8.792.605 kn i manji su za 0,6% te se dijele na:
 - materijalni rashodi 1.186.206 kn
 - plaće, nagrade i pomoći za zaposlenike 5.932.394 kn
 - prihodi iz nadležnog proračuna za prijevoz zaposlenika 462.494 kn
 - prihodi za programsku djelatnost 258.492 kn
 - prihodi za nabavu nefinancijske imovine 953.019 kn
- AOP 147- Ostali prihodi 935 kn

2. VLASTITIH PRIHODA I PRIMITAKA

- AOP 075- Prihodi od financijske imovine (kamate na depozite) u iznosu od 656 kn
- AOP 124- Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga u iznosu od 579.560 kn gdje je smanjenje za 64,7%.

3. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

- AOP 111- Prihodi po posebnim propisima u iznosu do 1.828.386 kn (prihodi od ulaznica koji su manji za 59,0% u odnosu na 2019. godinu)

4. POMOĆI

- AOP 058- Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a u iznosu od 97.666 kn.
- AOP 063 - Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 9.000 kn.
- AOP 067 - Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 54.786 kn - sufinanciranje sredstvima EU iz Europskog socijalnog fonda u okviru Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014. - 2020.
- AOP 069- Tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 756.508 kn

5. DONACIJE

- AOP 129 - Kapitalne donacije u iznosu od 182.950 kn. Donacije se odnose na Darovne ugovore.

AOP 630- U razdoblju od 01.01.2020. do 31.12.2020. ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 12.536.606 kn

I. AOP 148-Rashodi poslovanja razreda 3 iznosili su 10.801.639 kn, a odnose se na:

- AOP 150- Plaće zaposlenih 5.111.503 kn < 9,0%
- AOP 155- Ostali rashodi za zaposlene 301.424 kn < 32,4%
- AOP 156- Doprinosi za mirovinsko i zdravstveno 841.486 kn < 6,0%
- AOP 160- Materijalni rashodi 4.494.619 kn < 25,8%
- AOP 161- Naknade troškova zaposlenima kao što su službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje i ostale naknade troškova zaposlenima u iznosu od 514.768 kn gdje su < 26,4%
- AOP 166- Rashoda za materijal i energiju za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 1.279.889 kn gdje su < 24,6%
- AOP 174- Rashoda za usluge telefona i pošte, tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne i komunalne usluge u iznosu od 2.503.711 kn < 26,7%
- AOP 185- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (članarina, troškovi osiguranja, reprezentacija, naknade za predstavničko tijelo) u iznosu 196.251 kn < 0,8%
- AOP 193- Financijski rashodi za bankarske usluge u iznosu od 51.621 kn < 43,1%

II. AOP 341- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 1.734.967 kn, a odnose se na:

- AOP 347 Nematerijalna imovina iznos od 26.782 kn
- AOP 354- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 569.508 kn a to su:
 - AOP 360 - Postrojenja i oprema 569.508 kn uredska oprema, namještaj, informatička oprema, komunikacijska oprema, oprema za održavanje i zaštitu te strojevi i oprema za ostale namjene
- AOP 382 - Nematerijalna proizvedena imovina 73.688 kn ulaganje u računalne programe i ostala nematerijalna proizvedena imovina
- AOP 388 - Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti 307.423 kn
- AOP 393 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 831.254 kn odnosi se na investiciono održavanje objekata u MHZ

Rashodi za zaposlene za 12. mjesec plaća i kontinuirani materijalni rashodi u iznosu od 661.091 kn iskazani su na računu 19 (AOP 637) te su za te iznose umanjani rashodi, a iskazane su samo obveze koje će biti podmirene u siječnju 2021.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Vrijednost imovine na dan 31.12.2020. AOP 1 iznosi 194.449.408 kn od toga AOP 002 Nefinancijska imovina 192.453.140 kn i AOP 063 Financijska imovina 1.996.268 kn te je u odnosu na stanje 1.1.2020. imovina manja za 1%.

Odnos smanjenja imovine na početno stanje uzrokovano je velikim padom vlastitih prihoda kao i ostalih prihoda a time i padom rashoda.

Ukupan ispravak vrijednosti dugotrajne imovine iznosi 2.240.103 kn i od toga 43.378 kn otpis dugotrajne imovine sa ostatkom vrijednosti.

Otpis sitnog inventara iznosi 4.624 kn te je vrijednost SI 902.565 kn.

Stanje na žiro računu MHZ-a na dan 31.12.2020. iznosi 796.900 kn te od toga u blagajnama 8.242 kn (AOP 071).

AOP 073- Potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo iznose 148.501 kn te čine potraživanja od kartičnih kuća, više plaćeni porezi i doprinosi i jedno potraživanje od zaposlenih u iznosu od 600 kn. Najveći dio potraživanja odnosi se na refundaciju bolovanja gdje do završetka izvještaja nije stiglo usklađenje od HZZO a iznosi 140.939 kn.

AOP 140- Potraživanja za prihode poslovanja 381.534 kn (potraživanje po ovršnom predmetu 60.207 kn gdje se navedeno potraživanje od strane ovrhe po jednoj osobi ovršilo u cijelosti a za drugu osobu trebati će iscrpiti sve zakonske mogućnosti ovrhe obzirom da nisu vršene uplate već godinama i najveći iznos potraživanja na AOP 146 se odnosi na tijela EU za plaćene rashode projekta Living Castels iz vlastitih izvora u iznosu od 311.853 kn.

AOP 157 - Odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja. Izmjenom Pravilnika o proračunskom računovodstvu propisano je da se ispravak vrijednosti potraživanja obvezno provodi na kraju proračunske godine uzimajući u obzir: 1. kašnjenje u naplati preko godine dana 2. pokretanje stečajnog i/ili likvidacijskog postupka nad dužnikom. Ako se s naplatom potraživanja kasni između jedne i tri godine, vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 50 %, a ako se s naplatom potraživanja kasni iznad tri godine, vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 100 %. Ako je nad dužnikom pokrenut stečajni i/ili likvidacijski postupak, vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 75 %. Potraživanja za koja je proveden ispravak vrijednosti po stopi 100 % te su u potpunosti ispravljena potraživanja, zadržavaju se u bilančnoj evidenciji sve do trenutka prestanka postojanja pravne osnove za njihovu naplatu.

Ispravak vrijednosti potraživanja za 2020. iznosi 5.132 kn.

Rashodi za zaposlene za 12. mjesec plaća i kontinuirani materijalni rashodi u iznosu od 661.091 kn iskazani su na računu 193 (AOP 164) te su za te iznose umanjani rashodi, a iskazane su samo obveze koje će biti podmirene u siječnju 2021.

AOP 169 - Obveze na dan 31.12.2020. iznose 987.250 kn

- obveze za plaće 12/20. zaposlenih 536.938 kn

- obveze za materijalne rashode kao što su usluge i ostalo u iznosu 207.113 kn

- obveze za financijske rashode – usluge banaka iznos od 65 kn

- ostale tekuće obveze u iznosu od 243.134 kn gdje su ostale nespomenute obveze prema HZZO – bolovanja iznos od 140.939 kn koji se navedeni iznos korigira sa računom potraživanja nakon dospjeća priznavanja bolovanja od strane HZZO, obveze za EU predujmove prema HZZ – stručno osposobljavanje u iznosu od 96.760 kn. Navedeno se financira sredstvima EU iz Europskog socijalnog fonda u okviru Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014. – 2020. te obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun.

AOP 250 Izvan bilančni zapisi odnose se na tužbu vezano za naknadu štete raskida Ugovora o radu. Tijekom 2020. godine donesena je nepravomoćna prvostupanjska presuda u korist tuženoga te se očekuje drugostupanjska presuda tijekom 2021. godine.

Red. Broj	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.	Bivša djealatnica	Naknada štete zbog otkaza Ugovora o radu	350.000,00	450.000,00	Tijekom 2021.	26.5.2017.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Temeljem čl. 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju smanjenje u vrijednosti i obujmu imovne AOP 003 u iznosu 5.291 kn posljedica je otpisa dugotrajne imovine sa ostatkom vrijednosti kao i djelomično isknjižena imovina sa ostatkom vrijednosti. Povećanje vrijednosti imovine AOP 019 odnosi se na izradu namještaja gdje je kupljen materijal za izradu u iznosu od 3.710 kn.

AOP 026 otpis potraživanja kod kojih su poduzete mjere naplate potraživanja a iznosi 982 kn tako da su potraživanja preniska za pokretanje postupka ovrhe i sudskih troškova te su posljedica smanjenja obujma financijske imovine.

Krajem 2020. godine poslani su obrasci Izvod otvorenih stavaka (IOS) radi potvrđivanja stanja kod kupaca.

Sukladno odredbama Zakona o obveznim odnosima obračunata je kamata prekoračenja na osnovu datuma dospjeća u iznosu od 517,75 kn.

Krajem godine izvršen je popis dugotrajne imovine, financijske imovine kao i sitnog inventara bez ostatka vrijednosti.

Popisom sitnog inventara izvršen je ispis iz evidencije oštećenog i neupotrebljivog inventara u vrijednosti od 4.624 kn, otpis dugotrajne materijalne imovine u iznosu od 43.378 kn zbog izlučivanja, uništenja ili neupotrebljivosti u svim radnim jedinicama Muzeja Hrvatskog zagorja.

O svim otpisima sastavljeni su zapisnici potpisani od članova imenovanih povjerenstva za popis.

KOREKCIJA REZULTATA

Faze utvrđivanja rezultata na kraju godine:

1. Zatvaranje računa razreda 6, 3, 7 i 4
2. Prebijanje računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama
3. Korigiranje rezultata

Za iznos prihoda od nefinancijske imovine koji su tijekom godine utrošeni za financiranje rashoda poslovanja koji pripadaju kategoriji kapitalnih rashoda u skladu sa čl. 70. st. 2. Zakona o proračunu, zadužuje se račun viška ili manjka prihoda od nefinancijske imovine a odobrava račun viška ili manjka prihoda poslovanja. Slijedom navedenog evidentiran je iznos 1.135.969 kn na AOP 129 (182.950) i 133 (953.019) izvještaj PR RAS - 67121 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine i 6632 kapitalne donacije (čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu).

U skladu s čl. 3. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu N.N. br. 124/2014., 115/2015., 87/2016., 3/2018.) izvršena su odobrenja odnosno zaduženja osnovnih računa kako je specificirano a na temelju Odluke o ispravku knjiženja (Ur. br. 01-25/21.) od 29.1.2021.

Račun: 92111: Obračun prihoda i rashoda poslovanja				
		Duguje	Potražuje	Saldo
31.12.2020.	Obračun tekućih rashoda	10.801.637,44	0,00	10.801.637,44
31.12.2020.	Obračun tekućih prihoda		12.302.249,94	- 1.500.612,50
31.12.2020.	Obračun rezultata	1.500.612,50		0,00
	SALDO:	12.302.249,94	12.302.249,94	0,00

Račun: 92121: Obračun prihoda i rashoda od nefinancijske imovine				
		Duguje	Potražuje	Saldo
31.12.2020.	Obračun kapitalnih rashoda	1.734.967,38	0,00	1.734.967,38
31.12.2020.	Obračun rezultata poslovanja od nefin. imov.		1.734.967,38	0,00
	SALDO:	1.734.967,38	1.734.967,38	0,00

Račun: 92211: Višak prihoda poslovanja				
		Duguje	Potražuje	Saldo
1.1.2020.	Početno stanje		3.660.841,74	3.660.841,74
31.12.2020.	Prijenos tekućih prihoda		1.500.612,50	
31.12.2020.	Ispravak knjiženja	2.718,76		
31.12.2020.	Ispravak knjiženja	-1.892,55		
31.12.2020.	Korekcija rezultata	1.135.969,00		
	SALDO:	1.136.795,21	5.161.454,24	-4.024.659,03

Račun: 92222: Manjak prihoda od nefinancijske imovine				
		Duguje	Potražuje	Saldo
1.1.2020.	Početno stanje	2.503.435,33		2.503.435,33
31.12.2020.	Obračun rezultata poslovanja od nefin. imov.	1.734.967,38		1.734.967,38
31.12.2020.	Korekcija rezultata		1.135.969,00	4.238.402,71
	SALDO:	4.238.402,71	1.135.969,00	3.102.433,71

	SVEUKUPNO:	19.412.415,24	20.334.640,56	922.225,32
--	-------------------	----------------------	----------------------	-------------------

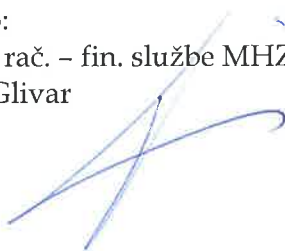
Ukupni prihodi i primici poslovanja 2020. AOP 629	12.302.250
Ukupni rashodi i izdaci poslovanja 2020. AOP 630	12.536.606
Manjak prihoda i primitaka AOP 632	234.356
Višak prihoda i primitaka - preneseni AOP 633	1.156.581
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju AOP 635	922.225

Pregled ukupnih rashoda i izdataka po izvorima financiranja:

1	2	3	4	5
		SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	12.536.606	Indeks 4/5x100
Proračunski korisnik	01011	MUZEJI HRVATSKOG ZAGORJA	12.536.606	12.536.606
Glavni program		MUZEJSKO-GALERIJSKA DJELATNOST	12.536.606	12.536.606
Aktivnost	A100001	REDOVNA DJELATNOST	10.057.873	80,22
Izvor	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	7.580.302	60,46
Izvor	31	VLASTITI PRIHODI	763.221	6,08
Izvor	43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.646.612	13,13
Izvor	52	POMOĆI	53.437	0,42
Izvor	61	DONACIJE	14.300	0,11
Aktivnost	A100002	PROGRAMSKA DJELATNOST	2.478.732	19,77
Izvor	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.230.711	9,81
Izvor	31	VLASTITI PRIHODI	24.215	0,19
Izvor	43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	710.768	5,66
Izvor	52	POMOĆI	40.550	0,32
Izvor	61	DONACIJE	168.650	1,34
Izvor	52	POMOĆI – LIVING CASTELS financirano iz izvora 4.3	254.536	2,03
Izvor	43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE – LIVING CASTELS (15%)	49.302	0,39

U Gornjoj Stubici, 29.01.2021.

Sastavio:
Voditelj rač. – fin. službe MHZ
Robert Glivar




Ravnateljica MHZ:
Nadica Jagarčec

