

Naziv: **Muzej grada Umaga**

Sjedište: **52470 Umag** Broj RKP-a: **34354**

Adresa sjedišta: **Trg Sv.Martina** Matični broj: **01448927**

Šifra grada: **468** OIB: **07118901605**

Šifra županije: **18** Razdoblje: **12-2019**

Razina: **21**

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

### **za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.**

#### **Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:**

1. Zakon o proračunu ( Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16,3/18)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17,112/18, 126/19)
4. Proračun Grada Umaga za 2019. godinu (Službene novine br. 18/18)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2019. godinu (Službene novine br. 18/18)
6. Financijski plan ustanove kao sastavni dio Proračuna Grada Umaga.
7. Statut Muzeja

Muzej grada Umaga je proračunski korisnik Grada Umaga i od 2009. godine u sustavu je Lokalne riznice Grada Umaga.

Sukladno Odluci o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2019. godinu prioritetno se terete izvori financiranja vlastitih prihoda, donacija, prihoda po posebnim propisima te pomoći, a tek nakon toga izvor Općih prihoda i primitaka Grada Umaga.

## Bilješke uz obrazac BIL

### **AOP 002 razred 0 - Nefinancijska imovina**

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 2.114.974 kn s indeksom povećanja od 107,2 u odnosu na prethodnu godinu.

### **AOP 063 razred 1- Financijska imovina**

Ukupna financijska imovina u 2019. godini povećana je na 65.131 kn (indeks 104,2).

### **AOP 140 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja**

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 12.181 kn i sastoje se od:

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
166140	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe	0,00	0,00
<b>16614</b>	<b>Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
166150	Potraživanja za prihode od pruženih usluga	0,00	0,00
<b>16615</b>	<b>Potraživanja za prihode od pruženih usluga</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1661</b>	<b>Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>166</b>	<b>Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
167210	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	12.180,67	0,00
<b>16721</b>	<b>Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun</b>	<b>12.180,67</b>	<b>0,00</b>
<b>1672</b>	<b>Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun</b>	<b>12.180,67</b>	<b>0,00</b>
<b>167</b>	<b>Potraživanja za prihode iz proračuna</b>	<b>12.180,67</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b>	<b>Potraživanja za prihode poslovanja</b>	<b>12.180,67</b>	<b>0,00</b>

### **AOP 158 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

Rashodi budućih razdoblja iznose 52.950 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2020. u iznosu od 49.165 kn i unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koji dospijevaju na naplatu u 2020. u iznosu od 3.785 kn.

## AOP 162 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 65.131 kn i smanjene su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 104,2). Najvećim se dijelom odnose na rashode za zaposlene (49.165 kn) za plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2020. Dospjele obveze iznose 3.061 kn, a nedospjele 62.070 kn.

## AOP 224 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 2.114.974 kn i povećani su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 107,2), povećanjem vrijednosti nefinancijske imovine.

## Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – OBRAZAC PR-RAS

### AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2019. godini iznose 1.585.974 kn s indeksom ostvarenja od 98,5 u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	RAZLIKA
		<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>1.742.200,00</b>	<b>1.585.974,11</b>	<b>156.225,89</b>
<b>Razdjel</b>	<b>02</b>	<b>KULTURA</b>	<b>1.742.200,00</b>	<b>1.585.974,11</b>	<b>156.225,89</b>
<b>Izvor</b>	<b>1.2.</b>	<b>1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.145.309,41</b>	<b>154.690,59</b>
	<b>671</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.145.309,41</b>	<b>154.690,59</b>
P0001	6711	Prihodi iz proračuna Grada Umaga za redovnu i progr. djel.	987.000,00	959.273,50	27.726,50
P0002	6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda nefinancijske imovine	313.000,00	186.035,91	126.964,09
<b>Izvor</b>	<b>3.1.</b>	<b>3. Vlastiti prihodi korisnika</b>	<b>68.200,00</b>	<b>68.664,70</b>	<b>- 464,70</b>
	<b>661</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga</b>	<b>68.200,00</b>	<b>68.664,70</b>	<b>- 464,70</b>
P0145	6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	5.300,00	4.989,70	310,30
P0146	6615	Prihodi od pruženih usluga	62.900,00	63.675,00	- 775,00
<b>Izvor</b>	<b>4.1.</b>	<b>4. Prihodi za posebne namjene</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>652</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P0147	6526	Prihodi proračuna za posebne namjene	0,00	0,00	0,00
<b>Izvor</b>	<b>5.3.</b>	<b>5. Pomoći - drugi proračuni</b>	<b>370.000,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>636</b>	<b>Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan</b>	<b>370.000,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>0,00</b>

P0148	6361	Tekuće pomoći Ministarstva kulture	350.000,00	350.000,00	0,00
P0148-1	6361	Tekuće pomoći iz županijskog proračuna	20.000,00	20.000,00	0,00
P0149	6362	Kapitalna pomoć za muzejsku zgradu - Ministarstvo kulture	0,00	0,00	0,00
P0149-1	6362	Kapitalne pomoći Ministarstva za nabavu opreme	0,00	0,00	0,00
<b>Izvor</b>	<b>6.1.</b>	<b>6. Donacije</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>663</b>	<b>Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>
P0150	6631	Tekuće donacije od pravnih i fizičkih osoba	2.000,00	2.000,00	0,00
<b>Izvor</b>	<b>7.1.</b>	<b>7. Prodaja i zamjene nefinan. imovine - prihod za pos. namje</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>
	<b>652</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>
P0244	6526	Ostali nespomenuti prihodi - naknada šteta osiguranja	2.000,00	0,00	2.000,00

#### **AOP 063 račun podskupine 636 - Pomoći iz drugih proračuna**

Ostvarene pomoći iz drugih proračuna u iznosu od 370.000 kn manje su nego prethodne godine s indeksom 71,2.

#### **AOP 123 račun podskupine 661 -Prihodi od prodanih proizvoda i pruženih usluga**

Prihodi od prodanih proizvoda i pruženih usluga iznose 70.655 kn s indeksom povećanja od 107,6.

#### **AOP 131 račun podskupine 671 - Prihodi iz nadležnog proračuna**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 1.145.309 kn i povećani su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 111,8).

#### **AOP 147 razred 3 - Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja iznose 1.399.938 kn s indeksom ostvarenja od 101,99 u odnosu na prethodnu godinu.

Najveća odstupanja od prethodne godine su AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene (indeks 190,9), AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 57,3), AOP 171 Sitan inventar i auto gume (indeks 154,1), AOP 178 Komunalne usluge (indeks 50,9).

#### AOP 341 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine iznose 186.036 kn s indeksom ostvarenja od 102 u odnosu na prethodnu godinu.

#### AOP 631 do 637- Ostvareni rezultat

Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

Izvori financiranja	Realizacija tekuća godina			Planirani višak / manjak Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima
	Ostvareni prihodi	Obračunati rashodi	Razlika prihodi - rashodi		
	3	5	7 = 3-5	8	9 = 7+8

#### Izvori nadležnog proračuna

1. Opći prihodi i primici	1.145.309,41	1.145.309,41	0,00	0,00	0,00
3. Vlastiti prihodi	68.664,70	68.664,70	0,00	0,00	0,00
4. Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Pomoći	370.000,00	370.000,00	0,00	0,00	0,00
6. Donacije	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
7. Prodaja i zamjena nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno</b>	<b>1.585.974,11</b>	<b>1.585.974,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**AOP 643**    Prosječan broj zaposlenih iznosi 4 djelatnika (indeks 100), a prosječan broj  
**645**           zaposlenih prema satima rada iznosi 4 djelatnika (indeks 133,3).

#### [Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- obrazac RAS-funkcijski](#)

**AOP 105** Sveukupni rashodi u iznosu od 1.585.974 pripadaju funkcijskoj klasifikaciji 082 Služba kulture.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO

U 2019. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

**AOP 001 Stanje obveza 01.01.2019.** iznosilo je 62.480 kn te su sve obveze podmirene tijekom 2019. prema rokovima dospjeća.

**AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 65.131 kn. Dospjele obveze iznose 3.061 kn, a nedospjele 62.070 kn.

U Umagu, 31. siječnja 2020. godine

Ravnateljica:

**Biljana Bojić**



*Biljana Bojić*