

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: **12-2023**

Razina: **21**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:

1. Zakon o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12, 15/15 i 144/2021)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
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, 37/22)
4. Proračun Grada Umaga za 2023. godinu (Službene novine br. 17/22)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2023. godinu (Službene novine br. 17/22)
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 2023. 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.

Šifra B002- razred 0 - Nefinancijska imovina

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 353.363,52 eura s indeksom ostvarenja 104,5 u odnosu na početno stanje 1. siječnja.

Broj računa	Naziv računa	Početno stanje		Promet		Saldo	
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
3	Ostalo						
0214	Ostali građevinski objekti	2.521,12	0,00	0,00	0,00	2.521,12	0,00
021	Građevinski objekti	2.521,12	0,00	0,00	0,00	2.521,12	0,00
0221	Uredska oprema i namještaj	52.418,47	0,00	21.237,37	0,00	73.655,84	0,00
0222	Komunikacijska oprema	4.732,24	0,00	-891,17	0,00	3.841,07	0,00
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	23.211,77	0,00	-1.516,00	0,00	21.695,77	0,00
0226	Sportska i glazbena oprema	2.715,38	0,00	1.194,12	0,00	3.909,50	0,00
0227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	22.076,24	0,00	4.636,57	0,00	26.712,81	0,00
022	Postrojenja i oprema	105.154,10	0,00	24.660,89	0,00	129.814,99	0,00
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	15.225,96	0,00	0,00	0,00	15.225,96	0,00
023	Prijevozna sredstva	15.225,96	0,00	0,00	0,00	15.225,96	0,00
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	31.270,53	0,00	94,51	0,00	31.365,04	0,00
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	31.270,53	0,00	94,51	0,00	31.365,04	0,00
0292	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	0,00	101.341,00	0,00	9.503,22	0,00	110.844,22
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	0,00	101.341,00	0,00	9.503,22	0,00	110.844,22
0421	Sitni inventar u upotrebi	16.729,15	0,00	139,98	0,00	16.869,13	0,00
042	Sitni inventar u upotrebi	16.729,15	0,00	139,98	0,00	16.869,13	0,00
0492	Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	0,00	16.729,15	0,00	139,98	0,00	16.869,13
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	0,00	16.729,15	0,00	139,98	0,00	16.869,13
0511	Građevinski objekti u pripremi	285.280,63	0,00	0,00	0,00	285.280,63	0,00
051	Građevinski objekti u pripremi	285.280,63	0,00	0,00	0,00	285.280,63	0,00
0641	Roba za daljnju prodaju	20.319,86	20.319,86	1.223,36	1.223,36	0,00	0,00
064	Roba za daljnju prodaju	20.319,86	20.319,86	1.223,36	1.223,36	0,00	0,00
0	Nefinancijska imovina	476.501,35	138.390,01	26.118,74	10.866,56	353.363,52	0,00

Šifra 1 - razred 1- Financijska imovina

Ukupna financijska imovina u 2023. godini iznosi 4.790,41 euro (indeks ostvarenja u odnosu na početno stanje 1. siječnja = 109,4).

Broj računa	Naziv računa	Početno stanje		Promet		Saldo	
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
3	Ostalo						
1114	Prijelazni račun	0,00	0,00	651,00	651,00	0,00	0,00
111	Novac u banci	0,00	0,00	651,00	651,00	0,00	0,00
1131	Blagajna	0,00	0,00	651,00	651,00	0,00	0,00
113	Novac u blagajni	0,00	0,00	651,00	651,00	0,00	0,00
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju i predujmove	0,00	0,00	25,68	0,00	25,68	0,00
129	Ostala potraživanja	0,00	0,00	25,68	0,00	25,68	0,00
1661	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
1672	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	0,00	0,00	107.395,56	107.395,56	0,00	0,00
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	0,00	0,00	107.395,56	107.395,56	0,00	0,00
1911	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	582,04	0,00	621,24	582,03	621,25	0,00
191	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	582,04	0,00	621,24	582,03	621,25	0,00
1931	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	7.407,86	3.612,07	4.143,48	3.795,79	4.143,48	0,00
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	7.407,86	3.612,07	4.143,48	3.795,79	4.143,48	0,00
1	Financijska imovina	7.989,90	3.612,07	113.987,96	113.575,38	4.790,41	0,00

Šifra 19 - račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 4.764,73 eura i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću, rashode dolaska na posao i prehrane za prosinac isplaćene u siječnju 2024. i obvezu rashoda budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koje dospijevaju na naplatu u 2024.

Šifra 2 - razred 2 – Obveze

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 96.723,03 eura i povećane su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 144,3).

Sastoje se od obveza za zaposlene u iznosu 4.143,48 eura, obveza za materijalne rashode u iznosu 2.053,36 eura (indeks 26,2) te obveze za povrat u proračun u iznosu 90.526,19 eura jer su iz tog izvora financirani projekti za koje iz izvora pomoći EU nisu pristigla sredstva do 31.12.2023.

Šifra 9 - razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 261.430,90 kn . Pregled vlastitih izvora iskazan je u slijedećoj tablici:

Broj računa	Naziv računa	Početno stanje		Promet		Saldo	
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
1	Prihodi/primici						
911110	Izvori vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu	0,00	49.287,84	9.503,18	24.755,36	0,00	64.540,02
911115	Izvori vlasništva nefinancijska imovina u pripremi	0,00	285.280,63	0,00	0,00	0,00	285.280,63
911210	Ostali izvori vlasništva za nefinancijsku imovinu	0,00	3.542,87	0,00	0,00	0,00	3.542,87
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	0,00	338.111,34	9.503,18	24.755,36	0,00	353.363,52
921110	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	0,00	0,00	189.067,53	189.067,53	0,00	0,00
921210	Obračun prihoda i rashoda od nefinancijske imovine	0,00	0,00	24.755,48	24.755,48	0,00	0,00
922110	Višak prihoda poslovanja	0,00	0,00	11.358,38	11.358,38	0,00	0,00
922210	Manjak prihoda poslovanja	29.093,28	0,00	15.868,34	11.358,38	33.603,24	0,00
922220	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	45.117,76	11.543,86	24.755,48	0,00	58.329,38	0,00
92	Rezultat poslovanja	74.211,04	11.543,86	265.805,21	236.539,77	91.932,62	0,00
966150	Prihodi od pruženih usluga	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
96	Obračunati prihodi poslovanja	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	74.211,04	349.655,20	275.808,39	261.795,13	0,00	261.430,90

Manjak poslovanja od 91.932,62 eura je povećan u odnosu na prošlogodišnjih 62.667,18 eura manjka zbog povećanja aktivnosti, te rashoda i nabavke potrebne opreme, a očekuje se pokriće tih rashoda iz EU projekata u 2024. godini.

[Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – OBRAZAC PR-RAS](#)

Šifra 6 - razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2023. godini iznose 173.199,19 eura s indeksom ostvarenja 167,0 u odnosu na prethodnu godinu. Struktura prihoda prema izvorima je slijedeća:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	RAZLIKA
P0739	6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.080,00	0,00	7.080,00
P0600	6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	24.483,00	0,00	24.483,00
P0601	6381	Tekuće pomoći EU sredstava za partnera Zajednica Talijana	8.525,00	0,00	8.525,00
P0678	6381	Doznaka pomoći EU sredstava za pokriće manjka	6.760,28	0,00	6.760,28
	92	Rezultat poslovanja	- 6.760,28	0,00	- 6.760,28
P0679	9222	Manjak prihoda	- 6.760,28	0,00	- 6.760,28
Tekući projekt	T100003	FLAG - projekt " Čudesna morska Istraživanja"	58.961,00	41.835,89	17.125,11
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	100.796,89	41.835,89	58.961,00
P0740	6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	15.109,00	0,00	15.109,00
P0602	6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	24.492,00	0,00	24.492,00
P0680	6381	Doznaka tekuće pomoći za pokriće manjka prihoda	14.035,44	14.035,44	0,00
P0603	6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	19.360,00	0,00	19.360,00
P0681	6382	Doznaka kapitalne pomoći za pokriće manjka prihoda	27.800,45	27.800,45	0,00
	92	Rezultat poslovanja	- 41.835,89	0,00	- 41.835,89
P0682	9222	Manjak prihoda	- 41.835,89	0,00	- 41.835,89
POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	RAZLIKA
		SVEUKUPNO PRIHODI	230.904,00	173.199,19	57.704,81
Razdjel	02	KULTURA	230.904,00	173.199,19	57.704,81
Izvor	1.	Opći prihodi i primici	109.905,00	103.292,86	6.612,14
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	117.796,89	103.292,86	14.504,03
P0001	6711	Prihodi iz proračuna Grada Umaga za redovnu i progr. djel.	106.445,00	91.370,14	15.074,86
P0003	6711	Prihodi proračuna za financiranje metodološkog manjka	7.891,89	7.891,89	0,00
P0002	6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda nefinancijske imovine	3.460,00	4.030,83	- 570,83
	92	Rezultat poslovanja	- 7.891,89	0,00	- 7.891,89
P0004	9222	Metodološki manjak	- 7.891,89	0,00	- 7.891,89
Izvor	3.	Vlastiti prihodi	1.160,00	1.151,00	9,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.200,52	1.151,00	49,52
P0145	6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	650,00	651,00	- 1,00
P0146	6615	Prihodi od pruženih usluga	550,52	500,00	50,52
	92	Rezultat poslovanja	- 40,52	0,00	- 40,52
P0677	9222	Manjak prihoda	- 40,52	0,00	- 40,52
Izvor	5.	Pomoći	119.839,00	68.755,33	51.083,67
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	20.790,00	20.780,84	9,16
P0148	6361	Tekuće pomoći Ministarstva kulture	15.800,00	15.800,00	0,00
P0148-1	6361	Tekuće pomoći iz županijskog proračuna	2.990,00	2.990,00	0,00
P0149	6362	Kapitalna pomoć	2.000,00	1.990,84	9,16
Glavni program	14	PROMICANJE KULTURE	99.049,00	47.974,49	51.074,51
Program	027	PROMICANJE KULTURE - djelatnost ustanova u kulturi	99.049,00	47.974,49	51.074,51
Tekući projekt	T100001	FLAG - Projekt "GRUE"	0,00	6.138,60	- 6.138,60
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	6.138,60	6.138,60	0,00
P0398	6393	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	258,98	258,98	0,00
P0399	6394	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	5.879,62	5.879,62	0,00
	92	Rezultat poslovanja	- 6.138,60	0,00	- 6.138,60
P0638	9222	Manjak prihoda	- 6.138,60	0,00	- 6.138,60
Tekući projekt	T100002	FLAG - Projekt "S okusom mora muzej"	40.088,00	0,00	40.088,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	46.848,28	0,00	46.848,28

LC147RP-IRRP

Stranica 1 od 5

Obrada LC

Šifra 636 - račun podskupine 636 - Pomoći iz drugih proračuna

Ostvarene pomoći iz drugih proračuna u iznosu od 1.990,84 eura odnosi se na pomoći iz županijskog proračuna, a ostatak od 18.790,00 eura na sredstva EU projekta pristigla u 2023.

Šifra 661 - podskupina 661 -Prihodi od prodanih proizvoda i pruženih usluga

Prihodi od prodanih proizvoda i pruženih usluga iznose 1.151,00 eura.

Šifra 671 - račun podskupine 671 - Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 99.262,03 eura (indeks 132,4) dok prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 4.030,83 eura (indeks 110,8)

Šifra 3 - razred 3 - Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja iznose 177.709,15 eura s indeksom ostvarenja 150,2 u odnosu na prethodnu godinu. Čine ih rashodi za zaposlene u iznosu 50.559,60 eura i materijalni rashodi u iznosu 127.149,55 eura.

Šifra 4 - razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine iznose 24.755,48 eura a odnose se na nabavu uredske oprema i namještaja, komunikacijske opreme, opreme za ostale namjene, te izložbenih vrijednosti.

Šifra X005 do X006 - Ostvareni rezultat

Rezultat u ukupnom iznosu – manjak prihoda ostvaren je u iznosu 29.265,44 eura . Prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

Izvori financiranja	Plan proračuna prihodi i preneseni višak 1	Plan proračuna rashodi i preneseni manjak 2	Realizacija tekuća godina				Planirani višak / manjak Razred 9 8	Rezultati poslovanja po izvorima 9 = 7+8	
			Ostvareni prihodi 3	% INDEX 4 = 3/1 *100%	Obracunati rashodi 5	% INDEX 6 = 5/2 *100%			Razlika prihodi - rashodi 7 = 3-5
Izvori nadležnog proračuna									
1. Opći prihodi i primici	117.796,89	117.796,89	103.292,86	87,69	96.833,08	82,20	6.459,78	-7.891,89	-1.432,11
3. Vlastiti prihodi	1.200,52	1.200,52	1.151,00	95,88	1.110,48	92,50	40,52	-40,52	0,00
5. Pomoći	174.573,77	174.573,77	68.755,33	39,38	104.521,07	59,87	-35.765,74	-54.734,77	-90.500,51
Ukupno	293.571,18	293.571,18	173.199,19		202.464,63		-29.265,44	-62.667,18	-91.932,62

Rashodi iz općih izvora Proračuna Grada Umaga utrošeni su sukladno planiranim veličinama, međutim dio obveza iz tog izvora nije podmiren u 2023. god već po dospijeću u 2024. godini stoga proizlazi metodološki manjak u iznosu od 6.459,78 eura.

Šifra 11 P Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja prikazuje nulu, jer se transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa Riznice Grada Umaga.

Šifra Z007 Prosječan broj zaposlenih iznosi 2 djelatnika, a prosječan broj zaposlenih prema **Z009** satima rada iznosi 2 djelatnika.

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

Šifra 082 - Sveukupni rashodi u iznosu od 202.464,63 eura pripadaju funkcijskoj klasifikaciji 082 Služba kulture.

[Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO](#)

Šifra 91512 – u 2023. godini nije evidentirana je promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza , te nije bilo nikakvog povećanja i smanjenja i evidentiranja prijenosa imovine unutar proračuna.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

Šifra V001 - Stanje obveza 01.01.2023. iznosilo je 67.045,01 eura te su sve obveze podmirene tijekom 2023. prema rokovima dospjeća. Stanje obveza na kraju obračunskog razdoblja iznosi 96.723,03 eura. Od toga je dospjelo 110,97 eura dok je nedospjelo 96.612,06 eura, a najzančajnije su obaveze za plaće i naknade djelatnicima koji se isplaćuju u siječnju 2024. i obaveza za povrat u Proračun Grada Umaga u iznosu od 90.526,19 eura.

Nakon uvođenja eura 01.siječnja 2023. kao službene novčane jedinice u Republici Hrvatskoj početkom godine došlo je do pretvaranje početnog stanja iz kune u euro i usklađenje s analitičkom evidencijom.

U Umagu, 30. siječnja 2024. godine.

Ravnateljica:

Biljana Bojić

