



Br.RKP-a: 29767
MB: 03321053
Razina: 21
Šifra djelatnosti: 9102
OIB: 38904876318

Rijeka, 31.01.2022.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE**

I - Bilješke uz obrazac PR-RAS

AOP 001 – ostvareni prihodi poslovanja su 7.085.541,04 kn a sastoje se od:

AOP	Izvor	Iznos
128	Prihodi iz nadležnog proračuna – PGŽ	3.638.302,99
049	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	1.962.004,99
	EU projekt INTERREG SLO-HR CLAUSTRA+	355.983,36
	EU projekt INTERREG SLO-HR KRASn'KRŠ	1.292.395,72
	EU projekt INTERREG SLO-HR LIKE	313.625,91
070	Tekuće pomoći temeljem EU sredstava – Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU-sufinanciranje EU projekata INTERREG SLO-HR LIKE CLAUSTRA+ i KRASn'KRŠ	101.723,30
073	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – PGŽ za EU projekte Argos i Interpretacijski centar prirodne baštine PGŽ	309.950,76
075-076	Tekući i kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava- EU projekt Kulturno-turistička ruta Putovima Frankopana	707.006,77
063	Pomoći iz nenadležnog proračuna	119.800,00
667/669	Ministarstvo kulture	80.000,00
668	Grad Rijeka	32.800,00
668	Grad Delnice	7.000,00
112	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično (prihodi od ulaznica, edukativnih programa i sl.)	161.436,08
121	Prihodi od prodaje proizvoda i robe (suvenera)	5.966,27
122	Prihodi od pruženih usluga (ugovori)	70.583,09
078	Prihodi od financijske imovine (kamate, teč. razlike)	8.270,85
145	Ostali prihodi	495,94

Bilježi se veći indeks kod kapitalnih prihoda od institucija i tijela EU u odnosu na prethodno razdoblje (AOP 053 – 316,4), zahvaljujući EU refundacijama po završnim izvještajima za završene EU projekte, a s tim povezano, bilježi se veći indeks i kod tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 070-284,0)

uslijed prijenosa EU sredstava od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u svrhu sufinanciranja navedenih projekata, a temeljem završnih verificiranih izvještaja.

Ujedno, unatoč ograničenim aktivnostima u situaciji pandemije COVID-19, zahvaljujući tome da je Muzej bio otvoren za publiku tijekom čitavog obračunskog razdoblja, te se otvorio i novi Stalni postav u Kaštelu Zrinskih u Brodu na Kupi, bilježi se rast indeksa prihoda od prodaje suvenira (AOP 121-654,2).

AOP 146 – Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 3.872.358,68 kn i ne bilježe značajnija odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje, osim na rashodima za kamate za primljene kredite i zajmove gdje je indeks znatno niži (AOP 200 – 9,9), obzirom da se koristilo zaduženje u vidu negativnog salda na poslovnom računu samo na početku obračunskog razdoblja, odnosno do priljeva EU sredstava temeljem završnih izvještaja.

AOP 344 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 246.492,07 kn i bilježe znatan pad indeksa (8,0), obzirom da se u prethodnom obračunskom razdoblju znatno uložilo u Stalni postav u Kaštelu Zrinskih u Brodu na Kupi u sklopu provođenja kapitalnog EU projekta Kulturno – turistička ruta Putovima Frankopana.

AOP 598 – Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznose 329.161,91 kn i odgovaraju iznosu primitaka od financijske imovine i zaduženja (AOP 488) za prethodno razdoblje, odnosno prenesenom višku od financijske imovine (AOP 630), a rezultat su negativnog salda na poslovnom računu Muzeja na dan 31.12.2020. godine, odobrenog kod Privredne banke Zagreb d.d. u okviru Cash pooling opcije. Tijekom godine ostvareni su priljevi sredstava u vidu EU refundacije prijavljenih troškova projekata, čime se postigao pozitivan saldo na poslovnom računu te omogućilo zatvaranje obveze.

REZULTAT POSLOVANJA PREMA IZVORIMA

Izvori financiranja	Prihodi/ Primici	Rashodi/Izdaci
Prihodi iz nadležnog proračuna	3.638.302,99	3.638.302,99
Pomoći	3.200.485,82	263.175,67
Prihodi za posebne namjene	161.436,08	109.191,99
Vlastiti prihodi	85.316,15	37.257,52
Namjenski primici	-	-
Sveukupno	7.085.541,04	4.047.928,17
Preneseni višak/manjak iz 2020.	-619.528,98	400.084,49
Ukupno ostvareno	6.466.012,17	4.448.012,66
Korekcija rezultata za EU refundaciju za pokriće rashoda iz 2020 g –za izvor pomoći	-1.629.389,44	
Ukupno raspoloživi prihodi	4.836.622,73	
Primici od financijske imovine	-	
Ukupno prihodi i primici	4.836.622,73	
REZULTAT POSLOVANJA – AOP 638 (Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju)	388.610,07	

Obrazloženje razlika između rezultata utvrđenog 31.12.2020. (AOP639) i rezultata koji je u Obrascu PR-RAS za 01.01.-31.12.2020. godine iskazan kao rezultat prenesen iz 2021. godine (AOP637) u iznosu od 1.629.389,44 kn:

AOP 639 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iskazan za 2020. god. – 619.528,87 kn

AOP 637 Manjak prihoda i primitaka -preneseni iskazan u 2021.god. – 2.248.918,31 kn

U svrhu izbjegavanja dvostrukog financiranja, korigiran je rezultat za 2020. godinu od 619.528,87 kn (manjak - AOP 639) za ostvareni prihod iz EU u 2021. godini koji se odnosi na rashode ostvarene u 2020. godini iz izvora 111 (porezni i ostali prihodi), a zbog kojeg je prikazan manjak na izvoru 52 (pomoći) u ukupnom iznosu od 1.629.389,44 kn, te je tako iskazan preneseni manjak (AOP 637) u iznosu od 2.248.918,31 kn.

AOP 644 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 441.966,48 kn i bilježi znatan rast indeksa (>>100), zahvaljujući gore spomenutim EU refundacijama kojima se ostvario pozitivan saldo na poslovnom računu.

AOP 646 - Prosječan broj zaposlenih - 12

AOP 648 - Prosječan broj zaposlenih - 12

II – Bilješka uz bilancu (obrazac BIL)

AOP 002 – Nefinancijska imovina na dan 31.12.2021. godine iznosi 11.567.621,01 kn i u ukupnosti ne bilježi odstupanja.

Odstupanje je vidljivo na **AOP-u 014**, na postrojenju i opremi (202,4), gdje se oprema nastala uslijed ulaganja u sklopu EU projekta KTR Putovima Frankopana koja se evidentirala na skupini 05 (u pripremi), otvorenjem novog Stalnog postava u Kaštelu Zrinskih u Brodu na Kupi, stavila u uporabu.

Nastavno na navedeno, istovremeno bilježimo veliki pad na **AOPU-u 051** – dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (7,0).

AOP 063 – Financijska imovina na dan 31.12.2021. iznosi 673.855,12 kn. Pad indeksa (30,1) nastao je zatvaranjem evidentiranih potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU za predfinancirane rashode iz EU projektata, u trenutku priljeva EU sredstava (**AOP 163**).

AOP 170 – Obveze na dan 31.12.2021. iznose 273.222,56 kn. Pad indeksa (23,6) u odnosu na stanje na dan 1.1.2021. godine, dogodio se uslijed znatnog pada indeksa kod obveza za nabavu nefinancijske imovine (AOP 183 – 2,5), a zbog kapitalnih ulaganja a u Stalni postav u Brodu na Kupi u prethodnom izvještajnom razdoblju.

AOP 244 – Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2021. iznose 3.148.352,01 kn a vode se za primljene i dane zadužnice, za tuđu imovinu dobivenu na korištenje (oprema u Interpretacijskom centru u Kaštelu Zrinskih u Brodu na Kupi - PGŽ, te suvenire na komisiji.

III – Bilješke uz obrazac OBVEZE

AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 1.155.344 kn a odnosi se na preuzete obveze u 2020. godini a plaćene početkom 2021.g.

AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 273.222,56 kn a odnosi se na obveze za plaću, materijalne rashode, rashode za nabavu nefinancijske imovine iz prosinca 2021. godine, plaćeni u 2022. godini.

IV – Bilješke uz obrazac P-VRIO

AOP 003 – U promjenama u vrijednosti nefinancijske imovine zabilježen je iznos smanjenja od 63.954,00 kn, što se odnosi na otpise preostale knjigovodstvene vrijednosti imovine koja se rashodovala i uništila u 2021. godini temeljem Odluke o rashodovanju, a prema Popisu za 2020 godinu, te na prijenos Gradu Delnice imovine neprikladne za izlaganje u Stalnom postavu i Interpretacijskom centru uređenih u sklopu EU projekta KTR Putovima Frnakopana.

V – Bilješke uz RAS funkcijski

AOP 105 – U izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno 4.118.850,75 kn

Voditeljica računovodstva, financija
i općih poslova



Tea Mirth, dipl.oec.

Ravnateljica



dr.sc. Željka Modrić Surina, dipl.inž.