



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

Rijeka, 29.01.2021.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020. GODINE**

I - Bilješke uz obrazac PR-RAS

AOP 001 – ostvareni prihodi poslovanja su 7.141.481,37 kn a sastoje se od:

AOP	Izvor	Iznos
131	Prihodi iz nadležnog proračuna – PGŽ	4.175.388,15
049	Pomoći od međ. organiz. te institucija i tijela EU	1.183.339,04
	EU projekt INTERREG SLO-HR CLAUSTRA+	117.853,73
	EU projekt INTERREG SLO-HR KRASn'KRŠ	202.588,27
	EU projekt INTERREG SLO-HR LIKE	354.942,86
	EU projekt INTERREG ITA-HR INNOCULTOUR	507.954,18
073	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava- EU projekt Kulturno-turistička ruta Putovima Frankopana	1.339.411,62
066	Tekuće pomoći temeljem EU sredstava – Istarska županija (MRRFEU)-sufinanciranje EU projekta INTERREG SLO-HR LIKE	35.815,72
063	Pomoći iz nenadležnog proračuna	75.037,50
664	Ministarstvo kulture	41.137,50
665	Grad Rijeka	18.900,00
665	Grad Delnice	15.000,00
116/684	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično (prihodi od ulaznica, edukativnih programa i sl.)	254.007,57
125	Prihodi od prodaje proizvoda i robe (suvenera)	911,75
126	Prihodi od pruženih usluga (ugovori)	76.929,35
075	Prihodi od financijske imovine (kamate, teč. razlike)	640,67

Bilježi se veći indeks kod prihoda od institucija i tijela EU u odnosu na prethodno razdoblje (AOP 045 - 212,0), zahvaljujući EU refundacijama za projekte u tijeku, kao i kod prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 069 – 1.718,4) zahvaljujući kapitalnim prijenosima temeljem EU sredstava iz

Primorsko-goranske županije po odobrenim zahtjevima za nadoknadu srestava u sklopu provođenja EU projekta Kulturno-turistička ruta Putovima Frankopana. Istodobno se bilježi znatni pad prihoda od prodaje suvenira (AOP 125 – 22,1), kao posljedica ograničenih aktivnosti i rada Muzeja u situaciji pandemije COVID-19.

AOP 410 – Primici od financijske imovine i zaduživanja iznose 329.161,92 kn a odnose se na primljeni kratkoročni kredit kod Privredne banke Zagreb d.d. u okviru Cash pooling opcije, korišten za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospjeća obveza.

AOP 148 – Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 3.822.827,00 kn, i bilježe pad indeksa (AOP 148 – 78,7) u najvećoj mjeri uslijed ušteda i ograničene aktivnosti uvjetovane pandemijom COVID-19. Značajnija odstupanja tumače se u nastavku:

- Rashodi za zaposlene (AOP 149 – 88,3), bilježe pad u odnosu na prethodno razdoblje zbog provedbe EU projekata INTERREG SLO-HR koji su završili u siječnju odnosno veljači ove godine, kao i zbog ušteda na plaćama zbog situacije pandemije COVID-19.
- Provođenje mjera uslijed situacije pandemije COVID-19, te zbog toga izrazito smanjene aktivnosti poslovanja, općenito je utjecalo je na znatno smanjenje indeksa na skupini rashoda poslovanja, a posebice na službenim putovanjima (AOP 162-33,9), uslugama promidžbe i informiranja (AOP 177 3,0), reprezentaciji (AOP 188 -29,8) te ostalim nespomenutim rashodima poslovanja (AOP 192 – 6,7).

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 3.088.149,97 kn i bilježe znatan rast indeksa (355,1), zahvaljujući ulaganjima u Stalni postav u Kaštelu Zrinskih u Brodu na Kupi u sklopu provođenja kapitalnog EU projekta Kulturno – turistička ruta Putovima Frankopana.

AOP 518 – Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznose 495.377,35 kn i odgovaraju iznosu primitaka od financijske imovine i zaduženja (AOP 410) za prethodno razdoblje, odnosno prenesenom višku od financijske imovine (AOP 627), a rezultat su negativnog salda na poslovnom računu Muzeja na dan 31.12.2019. 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	4.175.388,15	4.175.388,15
Pomoći	2.633.603,88	1.421.857,94
Prihodi za posebne namjene	254.007,57	220.541,31
Vlastiti prihodi	78.481,77	67.511,12
Namjenski primici	-	914.056,68
Sveukupno	7.141.481,37	6.799.355,20
Preneseni višak/manjak iz 2018.	-154.948,14	606.999,12
Ukupno ostvareno	6.986.533,23	7.406.354,32
Korekcija rezultata za EU refundaciju za pokriće rashoda iz 2018g –za izvor pomoći	-528.869,69	
Ukupno raspoloživi prihodi	6.457.663,54	
Primici od financijske imovine	329.161,91	
Ukupno prihodi i primici	6.786.825,45	
REZULTAT POSLOVANJA – AOP 636 (Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju)	-619.528,87	

AOP 636 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od **-619.528,87 kn** sastoji se od:

- manjka prihoda poslovanja - 239.053,65 kn
- manjka prihoda od nefinancijske imovine -709.637,13 kn
- viška primitaka od financijske imovine 329.161,91 kn

Obrazloženje razlika između rezultata utvrđenog 31.12.2019. (AOP636) i rezultata koji je u Obrascu PR-RAS za 01.01.-31.12.2020. godine iskazan kao rezultat prenesen iz 2019. godine (AOP634) u iznosu od 528.869,69 kn:

AOP 636 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iskazan za 2019. god. – 154.948,14 kn

AOP 634 Manjak prihoda i primitaka -preneseni iskazan u 2020.god. – 683.817,83 kn

U svrhu izbjegavanja dvostrukog financiranja, korigiran je rezultat za 2019. godinu od 154.948,14 kn (manjak - AOP 636) za ostvareni prihod iz EU u 2020 godini koji se odnosi na rashode ostvarene u 2019.godini iz izvora 111 (porezni i ostali prihodi), a zbog kojeg je prikazan manjak na izvoru 521 (pomoći) u ukupnom iznosu od 528.869,69 kn, te je tako iskazan preneseni manjak (AOP 634) u iznosu od 683.817,83 kn.

AOP 641 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.227,36 kn

AOP 643 - Prosječan broj zaposlenih - 11

AOP 645 - Prosječan broj zaposlenih - 11

II – Bilješka uz bilancu (obrazac BIL)

AOP 002 – Nefinancijska imovina na dan 31.12.2020. godine iznosi 12-212.878,85 kn i veća za 20,8 % u odnosu na stanje na dan 1.1.2020., uslijed ulaganja u Stalni postav u Kaštelu Zrinskih u Brodu na Kupi u sklopu provođenja kapitalnog EU projekta Kulturno – turistička ruta Putovima Frankopana.

AOP051 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi iznosi 2.117.030,69 kn i bilježi visoki rast u odnosu na 1.1.2020. (AOP 051 – 2.715,2) uslijed kapitalnih ulaganja u sklopu EU projekta KTR Putovima Frankopana koja su se evidentirala na skupinu 05 do zadovoljavanja svih uvjeta za aktiviranje odnosno stavljanje imovine u upotrebu.

AOP 063 – Financijska imovina na dan 31.12.2020. iznosi 2.235.699,96 kn.

AOP 157 – Ispravak vrijednost potraživanja za 50% onima kojima je od dospijeća proteklo od 1-3 godine odnosno za 100% onima kojima je od dospijeća proteklo preko 3 godine, iznosi 3.285,00 kn.

AOP 163 – Obveze na dan 31.12.2020. iznose 1.155.343,76 kn što je za 31 % više u odnosu na stanje na dan 1.1.2020. godine, najvećim dijelom kod obveza za nabavu nefinancijske imovine (AOP 181 – 1.072,3), a zahvaljujući kapitalnim ulaganjima u Stalni postav u Brodu na Kupi.

AOP 244 – Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2020. iznose 1.447.000,00 kn a vode se za primljene i dane zadužnice.

III – Bilješke uz obrazac OBVEZE

AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 882.034,73 kn a odnosi se na preuzete obveze u 2019.godini a plaćene početkom 2020.g.

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.155.343,76 kn a odnose se na obveze za plaću, materijalne rashode, rashode za nabavu nefinancijske imovine koji se odnose na prosinac 2020. godine, plaćeni u 2021.godini, te na obvezu za primljeni kratkoročni kredit u iznosu negativnog salda na žiro računu na dan 31.12.2020.

IV – Bilješke uz obrazac P-VRIO

AOP 003 – U promjenama u vrijednosti nefinancijske imovine zabilježen je iznos smanjenja od 14.102,73 kn, što se odnosi na otpise preostale knjigovodstvene vrijednosti imovine koja se rashodovala i uništila u 2020. godini temeljem Odluke o rashodovanju, a prema Popisu za 2019 godinu.

V – Bilješke uz RAS funkcijski

AOP 105 – U izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno 6.910.976,97 kn

Voditeljica računovodstva, financija
i općih poslova



Tea Mirth, dipl.oec.

Ravnateljica




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