

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 čl. 105. Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 87/08., 136/12., 15/15.), a Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov., br. 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 38/17., 112/18., 126/19., 145/20. i 32/21.) izrađene su

BILJEŠKE

uz financijski izvještaj proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Muzeji Hrvatskog zagorja su pravna osoba koju zastupa ravnatelj Jurica Sabol, 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

X067 Prihodi poslovanja 6 - U razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022. ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 17.588.791,22 kn koji su povećani za 19% a sastoje se od:

1. OPĆIH PRIHODA I PRIMITAKA

- 67 Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu od 10.155.455,81 kn i veći su za 4,2% te se dijele na:
 - materijalni rashodi 1.387.700,00 kn
 - plaće, nagrade i pomoći za zaposlenike 6.815.280,71 kn
 - prihodi iz nadležnog proračuna za prijevoz zaposlenika 592.301,12 kn
 - prihodi za programsku djelatnost 198.011,39 kn
 - prihodi za nabavu nefinancijske imovine 1.162.162,59 kn

2. VLASTITIH PRIHODA I PRIMITAKA

- 64- Prihodi od financijske imovine (kamate na depozite) u iznosu od 7,01 kn
- Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu 18,58 kn
- 66- Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga u iznosu od 2.125.173,23 kn gdje je povećanje za 109 %.

3. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

- 65- Prihodi po posebnim propisima u iznosu do 4.621.397,90 kn gdje je povećanje za 56,2% u odnosu na 2021.
- 68 - Ostali prihodi 1.463,29 kn

4. POMOĆI

- 63- Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a u iznosu od 8.925,88 kn
- Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 31.600,00 kn
- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 90.250,64 kn
- Tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 165.978,38 kn zadnja uplata projekta LIVING CASTLES po ZNS iz 2021. godine.

5. DONACIJE

- 66 – Kapitalne donacije u iznosu od 388.020,50 kn. Donacije se odnose na Darovne ugovore za umjetnička djela.
- Tekuće donacije od trgovačkih društava u iznosu od 500,00 kn

Y034 - U razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022. ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 17.271.679,55 kn što je povećanje za 17%.

I. 3 - Rashodi poslovanja razreda 3 iznosili su 14.345.164,16 kn (>9,9%), a odnose se na:

31 – Rashodi za zaposlene 7.313.095,16 kn, a odnose se na:

- 311- Plaće zaposlenih 5.953.223,12 kn.
- 312- Ostali rashodi za zaposlene 402.274,69 kn
- 313- Doprinosi za mirovinsko i zdravstveno 957.597,35 kn
- 32 - Materijalni rashodi 6.931.034,66 kn (>24,7%)
- 321 - Naknade troškova zaposlenima kao što su službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje i ostale naknade troškova zaposlenima u iznosu od 753.033,54 kn
- 322 - Rashoda za materijal i energiju za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 2.774.774,68 kn (>65,1%) od ukupnog povećanja energija iznosi >98,6%
- 323- Rashoda za usluge telefona i pošte, tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne i komunalne usluge u iznosu od 3.150.591,48 kn (>7,8%)
- 329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (članarina, troškovi osiguranja, reprezentacija, naknade za predstavničko tijelo) u iznosu 252.634,96 kn te su manji za 21,6%
- 34 - Financijski rashodi za bankarske usluge u iznosu od 101.034,34 kn koji su manji za 19,5%

II. 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 2.926.515,39 kn (>70,8%) a odnose se na:

- 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 353.075,70 kn a to su:
- 422 - Postrojenja i oprema 351.556,95 kn uredska oprema, namještaj, informatička oprema, komunikacijska oprema, instrumenti, uređaji i strojevi, oprema za održavanje i zaštitu te strojevi i oprema za ostale namjene
- 426 - Nematerijalna proizvedena imovina 1.518,75 kn ulaganje u računalne programe

- 43 - Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti u iznosu 435.259,00 kn (174,4%) a odnosi se na veći dio kapitalnih donacija od fizičkih osoba odnosno darovnih ugovora.
- 45 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 2.138.180,69 kn (>129,2%) odnosi se na investiciono održavanje objekata u MHZ, odnosi se na završetak radova vanjske terase dvorca Oršić, Visitor service centar u MKN i ostalih ulaganja u ustrojstvene jedinice MHZ.

BILJEŠKE UZ BILANCU

B001 Vrijednost imovine na dan 31.12.2022. iznosi 193.098.241,27 kn.

Od toga:

B002 Nefinancijska imovina 191.149.222,45 kn,

042 Sitni inventar 895.861,34 kn,

05 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi u iznosu 981.155,95 kn, smanjenje od 46,3% odnosi se na završetak investicijskih radova atrija dvorca Oršić u Gornjoj Stubici i stavljanje imovine u upotrebu te se ostatak iznosa odnosi na započete investicije u MKN u Krapini projekt Paviljon na krovu/Visitor Services.

064 odnosi se na robu za daljnju prodaju odnosno zalihe suvenira po prodavaonicama MHZ u iznosu od 365.774,28 kn

1 Financijska imovina iznosi 1.949.018,82 kn,

11 Stanje novaca u banci i blagajni MHZ-a na dan 31.12.2022. iznosi 896.349,50 kn. Od toga na računu banke 888.550,54 kn i izdvojena novčana sredstva odnosno pred opskrba gotovim novce u Euro novčanicama u iznosu od 7.798,96 kn

12 - Potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo iznose 113.399,30 kn

Potraživanja od zaposlenih 600 kn, refundacija bolovanja u iznosi 72.307,60 kn, za predujmove 4.256,27 kn i potraživanja od kartičnog poslovanja u iznosu 36.835,43 kn

16 - Potraživanja za prihode poslovanja 73.866,74 kn najveći dio odnosi se na

- potraživanje po ovršnom predmetu 60.506,84 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, te ostala manja potraživanja od kupaca, kamata i sl.

169 - 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 2022. iznosi 9.797,77 kn

19 - Rashodi za zaposlene za 12. mjesec plaća i kontinuirani materijalni rashodi u iznosu od 864.803,25 kn iskazani su na računu 193 te su za te iznose umanjeni rashodi, a iskazane su samo obveze koje će biti podmirene u siječnju 2023.

99 Izvan bilančni zapisi odnose se na najam printera i sudskog spora u tijeku za naknadu štete gdje su MHZ tužitelj a iznos je 100.365,17 kn

Red. Broj	Tuženik	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.	Fizička osoba	Naknada štete	100.365,17 kn	150.000,00 kn	Tijekom 2023.	2022.

BILJEŠKE UZ OBVEZE

AOP 170 - Obveze na dan 31.12.2022. iznose 986.615,74 kn

- obveze za plaće 12/22. zaposlenih 609.758,80 kn

- obveze za materijalne rashode kao što su usluge i ostalo u iznosu 292.160,36 kn

- obveze za financijske rashode – usluge banaka iznos od 2.365,32 kn

- ostale tekuće obveze u iznosu od 82.331,26 kn gdje su ostale nespomenute obveze prema HZZO – bolovanja iznos od 69.812,24 kn koji se navedeni iznos korigira sa računom potraživanja nakon dospijeca priznavanja bolovanja od strane HZZO, obveze za predujmove 11.769,02 kn i obveze za jamčevinu u iznosu od 750 kn

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Povećanje vrijednosti imovine 9151 odnosi se na izradu namještaja gdje je kupljen materijal za izradu u iznosu od 4.725,12 kn

Otpisana je dugotrajna imovina sa ostatkom vrijednosti u iznosu od 73.011,94 kn kao i otpis sitnog inventara.

Krajem 2022. godine poslani su obrasci Izvod otvorenih stavaka (IOS) na dan 31.10.2022. radi potvrđenja stanja kod kupaca.

Izvršen je otpis dugotrajne imovine 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 evidentirani su iznosi 388.020,50 kn (6632) i (6712) 1.162.162,59 kn u izvještaju 6712 PR RAS prihodi iz

nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine i 6632 kapitalne donacije (čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu).

Aneksom ugovora sa Ministarstvom kulture i medija RH o osiguranju sredstava za rad od strane osnivača 29.12.2021. uplaćena su sredstva u iznosu od 300.000 kn za investiciju rekonstrukcija vanjske rasvjete. Obzirom da su sredstva utrošena početkom 2022. godine prema Bilanci na dan 31.12.2021. iskazan je višak prihoda na računu 92211 u iznosu od 300.000,00 kn iz izvora 11. opći prihodi.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine na računu 92222 u iznosu 295.823,78 kn po izvoru 11. pokriva se viškom prihoda poslovanja na računu 92211 izvora 11. opći prihodi. Za navedeni iznos napisana je Odluka o raspodjeli rezultata temeljem čl. 82. st. 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

MUZEJI HRVATSKOG ZAGORJA

Godina: 2022. Datum dokumenta: od 01.01.2022 do 31.12.2022. Vrsta dokumenta: ZK ZAVRŠNA KNJIŽENJA

Datum izvještaja: 28.01.2023 13:54:51

KARTICA ANALITIČKOG KONTA 92111
Obračun prihoda i rashoda poslovanja

VDok.	Br.dok.	St.	Datum	Org.jed.	Mj.troška	Poz/akt.	Duguje	Potražuje	Kumulativ dug.	Kumulativ pot.	Saldo	Opis knjiženja	Izvori
ZK	1	207	31.12.2022	1	1		8.997.469,44	0,00	8.997.469,44	0,00	8.997.469,44	Obračun troškova	11.
ZK	1	210	31.12.2022	1	1		3.528.089,22	0,00	12.525.558,66	0,00	12.525.558,66	Obračun troškova	43
ZK	1	213	31.12.2022	1	1		374.716,18	0,00	12.900.274,84	0,00	12.900.274,84	Obračun troškova	52
ZK	1	216	31.12.2022	1	1		1.444.389,32	0,00	14.344.664,16	0,00	14.344.664,16	Obračun troškova	31
ZK	1	219	31.12.2022	1	1		500,00	0,00	14.345.164,16	0,00	14.345.164,16	Obračun troškova	61
ZK	3	25	31.12.2022	1	1		0,00	296.754,90	14.345.164,16	296.754,90	14.048.409,26	Obračun prihoda	52
ZK	3	28	31.12.2022	1	1		0,00	2.125.198,82	14.345.164,16	2.421.953,72	11.923.210,44	Obračun prihoda	31
ZK	3	31	31.12.2022	1	1		0,00	4.622.861,19	14.345.164,16	7.044.814,91	7.300.349,25	Obračun prihoda	43
ZK	3	34	31.12.2022	1	1		0,00	388.520,50	14.345.164,16	7.433.335,41	6.911.828,75	Obračun prihoda	61
ZK	3	37	31.12.2022	1	1		0,00	10.155.455,81	14.345.164,16	17.588.791,22	-3.243.627,06	Obračun prihoda	11
ZK	4	1	31.12.2022	1	1	A100001	1.157.986,37	0,00	15.503.150,53	17.588.791,22	-2.085.640,69	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	11
ZK	4	5	31.12.2022	1	1	A100001	680.809,50	0,00	16.183.960,03	17.588.791,22	-1.404.831,19	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	31
ZK	4	9	31.12.2022	1	1	A100001	1.094.771,97	0,00	17.278.732,00	17.588.791,22	-310.059,22	Obračun prihoda i rashoda od poslovanja	43
ZK	4	13	31.12.2022	1	1	A100001	0,00	77.961,28	17.278.732,00	17.666.752,50	-388.020,50	Obračun prihoda i rashoda od poslovanja	52
ZK	4	15	31.12.2022	1	1	A100001	388.020,50	0,00	17.666.752,50	17.666.752,50	0,00	Obračun prihoda i rashoda od poslovanja	61
							17.666.752,50	17.666.752,50	17.666.752,50	17.666.752,50	0,00		

KARTICA ANALITIČKOG KONTA 92121
Obračun prihoda i rashoda od nefinancijske imovine

VDok.	Br.dok.	St.	Datum	Org.jed.	Mj.troška	Poz/jakt	Duguje	Potražuje	Kumulativ dug.	Kumulativ pot.	Saldo	Opis knjiženja	Izvk.
ZK	2	23	31.12.2022	1	1		1.462.078,58	0,00	1.462.078,58	0,00	1.462.078,58	Obračun troškova	
ZK	2	26	31.12.2022	1	1		323.817,98	0,00	1.785.896,56	0,00	1.785.896,56	Obračun troškova	
ZK	2	29	31.12.2022	1	1		752.598,33	0,00	2.538.494,89	0,00	2.538.494,89	Obračun troškova	
ZK	2	32	31.12.2022	1	1		388.020,50	0,00	2.926.515,39	0,00	2.926.515,39	Obračun troškova	
ZK	4	3	31.12.2022	1	1	A100001	0,00	1.462.078,58	2.926.515,39	1.462.078,58	1.464.436,81	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	
ZK	4	7	31.12.2022	1	1	A100001	0,00	323.817,98	2.926.515,39	1.785.896,56	1.140.618,83	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	
ZK	4	11	31.12.2022	1	1	A100001	0,00	752.598,33	2.926.515,39	2.538.494,89	388.020,50	Obračun prihoda i rashoda od poslovanja	
ZK	5	7	31.12.2022	1	1	A100001	0,00	388.020,50	2.926.515,39	2.926.515,39	0,00	Korekcija rezultata 6632	
							2.926.515,39	2.926.515,39	2.926.515,39	2.926.515,39	0,00		

KARTICA ANALITIČKOG KONTA 92211

Višak prihoda poslovanja

VDok.	Br. dok.	St.	Datum	Org.jed.	Mj. troška	Poz./akt.	Duguje	Potražuje	Kumulativ dug.	Kumulativ pot.	Saldo	Opis knjiženja	Izvori
ZK	4	2	31.12.2022	1	1	A100001	0,00	1.157.986,37	0,00	1.157.986,37	-1.157.986,37	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	11
ZK	4	6	31.12.2022	1	1	A100001	0,00	680.609,50	0,00	1.838.795,87	-1.838.795,87	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	31
ZK	4	10	31.12.2022	1	1	A100001	0,00	1.094.771,97	0,00	2.933.567,84	-2.933.567,84	Obračun prihoda i rashoda od poslovanja	43
ZK	4	14	31.12.2022	1	1	A100001	77.961,28	0,00	77.961,28	2.933.567,84	-2.855.606,56	Obračun prihoda i rashoda od poslovanja	52
ZK	4	16	31.12.2022	1	1	A100001	0,00	388.020,50	77.961,28	3.321.588,34	-3.243.627,06	Obračun prihoda i rashoda od poslovanja	61
ZK	5	1	31.12.2022	1	1	A100001	1.162.162,58	0,00	1.240.123,87	3.321.588,34	-2.081.464,47	Korekcija rezultata 67121	11
ZK	5	3	31.12.2022	1	1	A100001	285.823,78	0,00	1.535.947,65	3.321.588,34	-1.785.640,69	Odluka UV o raspodjeli rezultata	11
ZK	5	5	31.12.2022	1	1	A100001	388.020,50	0,00	1.923.968,15	3.321.588,34	-1.397.620,19	Korekcija rezultata 6632	61
							1.923.968,15	3.321.588,34	1.923.968,15	3.321.588,34	-1.397.620,19		

KARTICA ANALITIČKOG KONTA 92222

Manjak prihoda od nefinancijske imovine

V.Dok.	Br.dok.	Sl.	Datum	Org.jed.	Mj.troška	Poz/fakt.	Duguje	Potražuje	Kumulativ dug.	Kumulativ pot.	Saldo	Opis knjiženja	Izvori
ZK	4	4	31.12.2022	1	1	A100001	1.462.078,58	0,00	1.462.078,58	0,00	1.462.078,58	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	1*
ZK	4	8	31.12.2022	1	1	A100001	323.817,88	0,00	1.785.896,56	0,00	1.785.896,56	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	3*
ZK	4	12	31.12.2022	1	1	A100001	752.598,33	0,00	2.538.494,89	0,00	2.538.494,89	Obračun prihoda i rashoda od poslovanja	4*
ZK	5	2	31.12.2022	1	1	A100001	0,00	1.162.162,59	2.538.494,89	1.162.162,59	1.376.332,30	Korekcija rezultata 67121	1*
ZK	5	4	31.12.2022	1	1	A100001	0,00	285.823,78	2.538.494,89	1.457.888,37	1.080.508,52	Odluka UV o raspodjeli rezultata	1*
ZK	5	6	31.12.2022	1	1	A100001	0,00	388.020,50	2.538.494,89	1.846.008,87	692.488,02	Korekcija rezultata 6632	6*
ZK	5	8	31.12.2022	1	1	A100001	388.020,50	0,00	2.926.515,39	1.846.008,87	1.080.508,52	Korekcija rezultata 6632	8*
							2.926.515,39	1.846.008,87	2.926.515,39	1.846.008,87	1.080.508,52		

REKAPITULACIJA ISPISANIH KARTICA

R.b.	Konto	Naziv konta	Duguje	Potražuje	Saldo
1.	92111	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	17 666 752,50	17 666 752,50	0,00
2.	92121	Obračun prihoda i rashoda od nefinancijske imovine	2 926 515,39	2 926 515,39	0,00
3.	92211	Višak prihoda poslovanja	6 030 899,47	8 365 716,61	-2 334 819,14
4.	92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	6 756 517,87	5 676 009,35	1 080 508,52
			33 380 685,23	34 634 085,85	
			0,00	1 254 310,82	

Pregled ukupnih rashoda i izdataka po izvorima financiranja:

1	2	3	4	5
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI			Indeks 4/5x100	
Proračunski korisnik	01011	MUZEJI HRVATSKOG ZAGORJA	17.271.679,55	17.271.679,55
Glavni program		MUZEJSKO-GALERIJSKA DJELATNOST	17.271.679,55	17.271.679,55
Aktivnost	A100001	REDOVNA DJELATNOST	13.449.874,30	77,9
Izvor	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	8.799.374,04	50,9
Izvor	31	VLASTITI PRIHODI	1.204.454,46	7,0
Izvor	43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	3.251.808,00	18,8
Izvor	52	POMOĆI	194.237,80	1,1
Izvor	61	DONACIJE		
Aktivnost	A100002	PROGRAMSKA DJELATNOST	3.821.805,25	22,1
Izvor	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.660.173,98	9,6
Izvor	31	VLASTITI PRIHODI	563.752,84	3,3
Izvor	43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.028.879,55	6,0
Izvor	52	POMOĆI	180.478,38	1,0
Izvor	61	DONACIJE - darovnice	388.520,50	2,2

Sveobuhvatna kontrola trošenja proračunskih sredstava je uređena financijskim upravljanjem i kontrolama (FUIK/FMC) te su proračunska sredstva korištena u skladu sa načelima dobrog financijskog upravljanja, transparentnosti, a posebno u skladu s načelima ekonomičnosti i učinkovitosti.

U Gornjoj Stubici, 30.01.2023.

Sastavio:

Voditelj rač. - fin. službe MHZ

Robert Glivar




Ravnatelj MHZ:

Jurica Sabol

