

## BILJEŠKE

uz financijski izvještaj proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje od 01.01.2015. do 31.12.2015.

Muzeji Hrvatskog zagorja su pravna osoba koju zastupa ravnateljica mr. sc. Vlasta Krklec, 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

AOP 631- U razdoblju od 01.01.2015. do 31.12.2015. ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 18.203.335,00 kn, a sastoje je od:

### 1. OPĆIH PRIHODA I PRIMITAKA

- AOP 128- Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu od 7.624.615,00 kuna (za materijalne rashode 1.165.000,00 kn, prihodi za plaće na teret Ministarstva 4.913.384,00 kn, prihodi za prijevoz zaposlenih 328.002,00 kn, prihodi za financiranje programske djelatnosti 1.218.229,00kn).
- AOP 145- Ostali prihodi (naknada štete po ovršnom predmetu Vragović/Škvorc ) uz iznosu do 15.570,00 kuna. Indeks iznosi samo 12,6 u odnosu na 2014. godinu što su se u 2014. godini na skupini 6831 knjižili prihodi HZZO-a za zapošljavanje putem programa javnih radova, a u 2015. isti se knjiže na kontu 652680.

### 2. VLASTITIH PRIHODA I PRIMITAKA

- AOP 072- Prihodi od financijske imovine (kamate na depozite) u iznosu od 11.209,00 kuna. Porast navedenih prihoda rezultat je što u 2015. MHZ na žiro računu ima sredstva primljena od Središnje agencije za financiranje i ugovaranje programa EU-program „Studio Galerije A. Augustinčića“ u Klanjcu.
- AOP 080- Prihodi od nefinancijske imovine (iznajmljivanje imovine) u iznosu od 15.419,00 kuna
- AOP 121- Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga u iznosu od 1.275.885,00 kuna (prodaja suvenira 798.653,00 kn, usluge vodstva i radionica 477.232,00 kn). Smanjenje u odnosu na 2014. rezultat je što su se u 2014. godini na ovoj skupini knjižili prihodi od prodaje ulaznica u Muzeje, a koji se prema preporuci Državnog ureda za reviziju od 2015. godine knjiže na skupini 6526.

### 3. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

- AOP 108- Prihodi po posebnim propisima u iznosu do 3.356.462,00 kuna (prihodi od ulaznica 3.091.408,00 kn, prihodi od osiguranja-refundacija šteta 11.719,00 kn, prihodi od HZZ-a za sufinanciranje plaća zaposlenih putem programa javnih radova i stručno osposobljavanje 253.335,00 kn). Indeks 6.525,9 tj. iznimno veliko povećanje dogodilo se iz razloga jednakog kao i smanjenje na AOP-u 121 tj. prema preporuci Državnog ureda za reviziju navedeni prihodi se evidentiraju na skupini 6526 dok su se u 2014. isti evidentirali na skupini 6614.

### 4. POMOĆI

- AOP 059- Pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 1.000,00 kuna
- AOP 069- Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (Sredstva EU namijenjena projektu pod nazivom „Studio Galerije A. Augustinčića“ u Klanjcu) u iznosu od 5.731.916,00 kuna. Iako MHZ na žiro računu ima sredstva osigurana za pokriće svih rashoda vezanih uz navedeni projekt ona su iskazana na kontu obveze 239570, a prihodi su priznati samo u iznosu 5.731.916,00 jer smo za toliki iznos od SAFU do 31.12.2015. primili odobrenje troškova po poslanim zahtjevima.
- AOP 049- Tekuće pomoći od inozemnih vlada (Kneževina Monaco) u iznosu od 55.259,00 kuna

### 5. DONACIJE

- AOP 124- Donacije(tekuće) od pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 72.000,00 kuna za organiziranje manifestacija (npr. „Viteški turnir“, „Dan mladosti“, „Ljetna geološka škola“ i sl.)

AOP 632- U razdoblju od 01.01.2015. do 31.12.2015. rashodi i izdaci u iznosu od 21.446.646,00 kuna

I. AOP 147-Ukupni rashodi poslovanja iznosili su 12.050.867,00 kuna, a odnose se na:

- AOP 149- Plaće zaposlenih 4.746.678,00 kuna
- AOP 154- Ostali rashodi za zaposlene 158.757,00 kuna
- AOP 156- Doprinosi za mirovinsko i zdravstveno 819.983,00 kuna
- AOP 161- Troškovi prijevoza zaposlenih, troškova službenih putovanja 670.348,00 kuna
- AOP 166- Rashoda za materijal i energiju za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 1.748.068,00 kuna
- AOP 174- Rashoda za usluge telefona i pošte, tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne i komunalne usluge u iznosu od 3.597.465,00 kuna
- AOP 184- Naknade troškova mirovinskog i zdravstvenog osiguranja za osobe na stručnom osposobljavanju u iznosu od 15.075,00 kuna
- AOP 186- Ostali rashodi poslovanja (članarina, troškovi osiguranja, reprezentacija, naknade za predstavničko tijelo ) u iznosu 248.239,00 kuna
- AOP 208- Rashodi za bankarske usluge u iznosu od 46.254,00 kuna

Rashodi za zaposlene za 12. mjesec (plaća na teret Ministarstva 416.920,00 kn, plaća na teret vlastitih prihoda 25.702,00 kn) i kontinuirani materijalni rashodi 100.780,00 kn iskazani su na 193110 te su za te iznose umanjeni rashodi, a iskazane su samo obveze koje će biti podmirene u siječnju 2016.

II. AOP 334- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 9.395.779 kuna, a odnose se na:

- AOP 347- Rashodi za nabavu dugotrajne imovine 167.780,00 kn za što je Ministarstvo osiguralo 25.000,00 putem programske djelatnosti za nabavu računalne opreme, a ostatak je osiguran iz vlastitih prihoda.
- AOP 387- Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u 2015. godini iznosili su 9.227.999,00 kuna.
  - Rashodi za uređenje preparatorske radionice, kućice kod spomenika i sanaciju dijela dvorca Oršić u Muzeju seljački buna iznosili su 961.434,50 od čega je Ministarstvo osiguralo 400.000,00 kn za sanaciju dijela dvorca Oršić, a ostalo je financirano iz vlastitih prihoda.
  - Rashodi za uređenje Dvora Veliki Tabor iznosili su 58.500,00 kuna.
  - Za održavanje i obnovu objekata u „Starom selu“ u Kumrovcu utrošeno je 462.667,90 kn za što je Ministarstvo osiguralo 300.000,00 kn, a ostatak je financiran iz vlastitih prihoda.
  - Ukupni rashodi za projektu pod nazivom „Studio Galerije A. Augustinčića“ u Klanjcu iznosili su 7.745.396,97 kuna. Od toga je 468.941,78 kuna rashoda knjiženo na teret vlastitih prihoda, dok je 7.276.455,19 kuna rashoda knjiženo na teret izvora Pomoći tj. isti se refundiraju od strane Središnje agencije za financiranje i ugovaranje programa EU. Sredstva za financiranje navedenog projekta osigurana su na žiro računu MHZ-a, no do 31.12.2015. za navedene rashode iskazano je 5.731.915,95 kn prihoda. Razlika između prihoda i rashoda iskazana je na kontu obveze 239570 te će biti priznata na prihod u 2016. godini kada će MHZ od SAFU primiti odobrenje za priznavanje navedenih prihoda.

AOP 634- Manjak prihoda i primitaka u iznosu od 3.243.309,00 kuna iskazan je prvenstveno zbog troškova projekta pod nazivom „Studio Galerije A. Augustinčića“ u Klanjcu. Za iste do 31.12.2015. nije primljeno odobrenje Središnje agencije za financiranje i ugovaranje -SAFU za priznavanje prihoda na kontu 638110 (Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava) tj. smanjenje obveze na kontu 239570 (Obveze za EU predujmove). Iako MHZ na žiro računu, od strane SAFU ima osigurana sredstva za podmirenje troškova vezanih uz spomenuti projekt zbog sustava knjiženja ta sredstva su iskazana na kontu obveze, a prihod se ne priznaje do primitka odobrenja.

## **BILJEŠKE UZ BILANCU**

Stanje na žiro računu MHZ-a na dan 31.12.2015. iznosi 5.074.391,00 kn, a u blagajnama 15.148,00 kuna.

AOP 080- Ostala potraživanja iznose 357.588,00 kn. Čine ih potraživanja za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a 96.013,53 kn, potraživanja od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije u iznosu 251.175,00 kn temeljem ugovora o cesiji, a za uređenje Dvora Veliki Tabor, potraživanja za predujmove 1.932,36 kn i potraživanja od kartičnih kuća 8.466,72 kn.

AOP 140- Potraživanja za prihode poslovanja 174.291,00 kn (potraživanja od zateznih kamata i zakupa/iznajmljivanja imovine 50.955,62 kn, potraživanja za prihode od ulaznica 38.761,15 kn, potraživanja za prihode od prodaje robe-suvenira 60,00 kn, potraživanja za

prihode od pruženih usluga-vodstvo, radionice 5.798,00 kn, potraživanje po ovršnom predmetu Vragović/Škvorc 78.715,55 kn).

AOP 158- Rashodi budućih razdoblja iznose 543.402,00 kn, a čine ih rashodi za zaposlene za 12. mjesec (plaća na teret Ministarstva 416.920,00 kn, plaća na teret vlastitih prihoda 25.702,00 kn) i kontinuirani materijalni rashodi 100.780,00 kn. Obveze za navedene rashode će biti podmirene u siječnju 2016. godine.

AOP 163- Obveze na dan 31.12.2015. iznose 8.194.366,00 kn.

- Obveze za plaće 12/15 zaposlenih 408.591,36 kn, obveze za prijevoz zaposlenih 33.530,62 kn, ostale obveze za zaposlene 500,00 kn

- Obveze za uredski materijal, ostale materijalne rashode, materijal i sirovine, obveze za energiju, materijal za održavanje, za usluge, obveze za predujmove 635.018,68 kn

- Obveze za EU predujmove („Studio Galerije A. Augustinčića“ u Klanjcu financiran sredstvima Europske unije 6.085.942,34 kn- sredstva primljena od SAFU za financiranje troškova vezanih uz spomenuti projekt koja se priznaju na prihod po primitku odobrenja od SAFU)

- Obveze za dodatna ulaganja na građevinskim objektima 1.030.783,00 kn koje se odnose na fakture primljene za radove izvršene na uređenju Dvora Veliki Tabor (djelomično sufinanciranje od Ministarstva regionalnog razvoja temeljem ugovora o cesiji) te za radove za projekt „Studio Galerije A. Augustinčića“ u Klanjcu (pretežno sufinanciranje od strane SAFU iz sredstava EU).

Sve navedene obveze biti će podmirene početkom 2016. za što su osigurana sredstva.

Manjak prihoda i primitaka tekuće godine iznosi 3.243.311,00 kn koji je djelomično podmiren viškom prihoda poslovanja prenesenim iz prethodnih godina 771.229,00 kn te manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 2.472.082,00 kn.

Navedeni manjak prvenstveno je nastao iz načina priznavanja prihoda za Studio Galerije A. Augustinčića. Svaki priljev sredstava od SAFU je evidentiran na obvezi 239570, novac je osiguran na žiro računu MHZ-a i iz njega se podmiruju nastali rashodi vezani uz projekt. Tek po primljenom odobrenju od SAFU umanjuje se obveza i priznaju prihodi. Predviđeni datum završetka projekta je listopad 2016. godine što znači do kraja 2016. godine bio izvršen konačni obračun troškova te zatvorena obveza za primljena sredstva i priznati prihodi čime bi se nadoknadio spomenuti manjak.

## **BILJEŠKE UZ P-VRIO**

Povećanje vrijednosti i obujma imovine iskazano je u iznosu od 308.000,00 kn što se odnosi na izložbene predmete koje je MHZ primio temeljem darovnica (za Galeriju A. Augustinčića u Klanjcu u vrijednosti od 40.000,00 kuna i za „Staro selo“ u Kumrovcu u iznosu od 268.000,00 kuna-predmeti Josipa Broza Tita) . Smanjenje u vrijednosti i obujmu imovne u iznosu 32.961,00 kn posljedica je otpisa osnovnog sredstva (inventarni broj 00304) –depo za gipsanje odljeva u Klanjcu, zbog izgradnje novog objekta „Studio Galerije A. Augustinčića“ .

Obzirom na nastavak pada prihoda proračuna nastavlja se racionalizacija troškova poslovanja kao i sveobuhvatna kontrola trošenja proračunskih sredstava što je uređeno financijskim upravljanjem i kontrolama (FUIK/FMC).

Proračunska sredstva su se koristila u skladu s načelima dobrog financijskog upravljanja, transparentnosti, a posebno u skladu s načelima ekonomičnosti i učinkovitosti.

U Gornjoj Stubici, 29.01.2016.

Voditelj računovodstva:  
Robert Glivar

Ravnateljica:  
mr. sc. Vlasta Krklec