

Gradski muzej Virovitica
Trg bana Josipa Jelačića 23
33000 Virovitica
Tel./fax: 033-722-127
E-mail računovodstvo: anita.sertic@muzejvirovitica.hr
Url: www.muzejvirovitica.hr
OIB:73812960337
Matični broj:03646912
RKP:32787

Ur. broj:33/20
U Virovitici, 30. siječnja 2020.

Predmet: Bilješke uz Izvještaje proračunskog korisnika za razdoblje 01.01. - 31. 12. 2019. godine

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

U Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01. siječnja 2019. godine do 31. prosinca 2019. godine iskazan je manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od =200.094 kuna. Manjak prihoda odnosi se na obveze za zaposlene – plaća za prosinac 2019. godine, za materijalne rashode za prosinac 2019. godine. Iskazani manjak nastao je zbog modificiranog načela nastanka događaja te će isti biti pokriven u siječnju 2020. godine.

U stavci AOP 045 - Pomoći iz inozemstava i od subjekata unutar općeg proračuna, računski plan 63 - odstupanja su nastala jer je u 2018. godini a primljeno je i više sredstava temeljem prijenosa EU sredstava za Dvorac Janković Suhopolje, a u stavci AOP 065 indeks nije iskazan jer u 2019. godini nije bilo primljenih sredstava temeljem Ugovora sa Ministarstvom kulture na ime Kapitalnih pomoći.

U stavci AOP 105 računski plan 65 Prihodi po posebnim propisima, stavci AOP 111, stavci AOP 116 te stavci AOP 116 indeks nije iskazan jer nije bilo prihoda. Gradski muzej Virovitica tijekom 2019. godine bio je u fazi preseljenja odnosno povrata u obnovljeni Dvorac Pejačević i otvoren je za posjetitelje tek tijekom prosinca 2019. godine.

U stavci AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija – računski plan 66 – odstupanja su nastala jer je tijekom 2019. godine primljeno manje donacija u odnosu na 2018. godinu. U stavci AOP 128 - Tekućih donacija indeks nije iskazan jer nije bilo uplaćenih sredstava u 2019. godini. Obzirom da se u 2019. godini zbog obnove Dvorca Pejačević manifestacija Noć muzeja 2019. nije održavala u Gradskom muzeju Virovitica nismo ni primili sredstava za održavanje iste. U 2018. godini primljena su

sredstava za tisak kataloga B. Bernardi i TVIN u iznosu od 3.000,00 kuna te su ista i utrošena za tisak kataloga.

U 2019. godini darovano je manje muzejske građe Gradskom muzeju Virovitica u odnosu na 2018. godinu.

U stavci AOP 127 – Prihodi iz proračuna – računski plan 67 – odstupanja su nastala zbog povećanih rashoda, a sukladno tome i prihoda zbog zapošljavanja novih djelatnika u Gradskom muzeju Virovitica. U skladu sa projektom „5 do 12 za Dvorac“ u Muzeju je zaposleno sedam novih djelatnika te su sukladno tome odstupanja nastala na stavkama AOP 150 – Plaće za redovan rad, stavci AOP 158 – Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje te stavci AOP 163 Naknade za prijevoz na posao i sa posla.

U stavci AOP 133 odstupanje je nastalo jer u 2019. godini otkupljeno muzejske građe u vrijednosti 14.000,00 kuna, odnosno nabavljena je građa u vrijednosti 12.000 kuna a 2.000 kuna odnosi se na obveze iskazane sa 31.12.2018. godine. U 2018. godini nabavljena je oprema, a u 2019. godini nabave opreme nije bilo..

U stavci AOP 155 – odstupanja su nastala jer je u 2019. godini isplaćeno manje sredstava na ime naknada zaposlenima u odnosu na 2018. godinu.

U stavci AOP 160 – Materijalni rashodi - računski plan 32 - odstupanja su nastala povećanjem rashoda u 2019. godini zbog realizacije muzeološke koncepcije novog stalnog postava Gradskog muzeja Virovitica, te potreba za pružanjem usluga iz područja odnosa s javnošću a u sklopu projekta obnove Dvorca.

U stavkama:

- AOP 162 – Službena putovanja – odstupanja su nastala jer je u 2019. godini povećan broj putovanja zbog izrade muzeološke koncepcije,
- AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika – indeks nije iskazan jer zbog posla oko preseljenja Muzeja i postavljanja novih stalnih postava nije se išlo na stručna usavršavanja,
- AOP 168 – Materijal i sirovine – odstupanja su nastala jer su tijekom 2018. godine bili povećani rashodi za nabavu materijala za zaštitu muzejske građe,
- AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - odstupanja su nastala jer preseljenjem Muzeja u Dvorac Pejačević pojavljuju se troškovi vezani za mjesečno servisiranje lifta, troškovi čuvanja imovine, troškovi nadzora vatrodajave, a u 2018. godini potrebe za istim nije bilo,
- AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge – odstupanja su nastala jer se u 2019. godini realizirala izrada muzeološke koncepcije novog stalnog postava Gradskog muzeja Virovitica, realizirali su se i novi stalni postavi Muzeja, a u sklopu projekta obnove Dvorca Pejačević realizirane su i usluge vezane za podršku odnosa s javnošću,
- AOP 183 – Ostale usluge – odstupanja su nastala jer su u 2018. godini utrošena sredstva za realizaciju novog stalnog postava (snimanje filmova potrebnih za novi stalni postav) te je restaurirana muzejska građa potrebna za novi postav,
- AOP 169 – Energija – odstupanja su nastala jer preseljenjem Muzeja u Dvorac Pejačević povećani su troškovi za električnu energiju u odnosu na troškove koje je Muzej imao za električnu energiju u privremenom prostoru, odnosno tijekom 2018. godine

U stavci AOP 341 – računski plan 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odstupanja su nastala jer je u 2018. godini primljeno više sredstava na ime kapitalnih pomoći od Ministarstva kulture za nabavu opreme u odnosu na 2019. godinu kada istih nije ni bilo. Sukladno tome odstupanja su nastala i na stavkama: AOP 354, AOP 360, AOP 361. vrijednosti.

U stavci AOP 389 odstupanja su nastala jer je Muzej u 2019. godini primio manje muzejske građe na dar u odnosu na 2018. godinu kada je Muzeju darovano više muzejske građe, ali u 2019. godini izvršen je otkup muzejske građe u iznosu od 12.000,00 kuna

U stavci AOP 403 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine – indeks nije iskazan jer su u 2018. godini naplaćena sva potraživanja te istih više nema.

U stavkama AOP 692 - Autorski honorari i AOP 693 – Ugovori o djelu odstupanje je nastalo zbog izrade novih stalnih postava Muzeja i muzeološke koncepcije novog stalnog postava Gradskog muzeja Virovitica, a sklopljeno je manje Ugovora o djelu za Aktivnost :Izložbe, istraživanja i zaštita muzejske građe, odnosno za restauraciju muzejske građe koja je izložena u novim stalnim postavima Muzeja.

2. Bilanca

U stavci AOP 014 i stavci AOP 023 odstupanja su nastala obračunom ispravka vrijednosti postrojenja i opreme, odnosno smanjena je knjižna vrijednost postrojenja i opreme.

U stavci AOP 157 - Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odstupanja su nastala jer su u 2018. godini naplaćena sva potraživanja od prodaje nefinancijske imovine, sukladno tome indeks nije iskazan u stavci AOP 241.

U stavkama od AOP 163 do AOP 166 - Obveze, odstupanja su nastala povećanjem obveza na dan 31. prosinaca 2019. godine u odnosu na početno stanje, odnosno povećane su obveze za materijalne rashode u odnosu na početno stanje AOP 166, kao i obveze za rashode za zaposlene - zbog projekta obnove Dvorca Pejačević u Virovitici i izrade muzeološke koncepcije novog stalnog postava Gradskog muzeja Virovitica.

U stavci AOP 227 – Ostali vlastiti izvori – odstupanja su nastala zbog manje primljenih kapitalnih donacija, odnosno manje darovane muzejske građe.

U stavci AOP 238 – Manjak prihoda poslovanja – na dan 01. siječnja 2019. godine iskazan manjak prihoda poslovanja prenesen iz 2018. godine, a odnosio se na plaću za prosinac 2018. godine i materijalne rashode za prosinac 2018. godine te otkup muzejske građe te je zbog nove metodologije priznavanja prihoda pokriven u siječnju 2019. godine, na dan 31. prosinac 2019. godine iskazan je manjak prihoda poslovanja koji se odnosi na rashode za plaću za prosinac 2019. godine, za materijalne rashode za prosinac 2019. godine.

3. P-VRIO – Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine

Za 2019. godini obrazac se predaje prazan jer nije bilo otpisanih potraživanja ni obveza tijekom 2019. godine, te nije bilo prijenosa imovine unutar proračuna.

4. RAS-funkcijski – Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

U Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji odstupanja su nastala jer je u 2019. godini ukupno ostvareno više rashoda u odnosu na ukupno ostvarene rashode u 2018. godini. Preseljenjem Gradskog muzeja Virovitica u Dvorac Pejačević, a sklopu projektu „5 do 12 za Dvorac“ povećani su troškovi za materijalne rashode, kao i rashodi za zaposlene te je sukladno tome i nastalo odstupanje.

5. Obveze

Na dan 31. prosinca 2019. godine iskazan je iznos od 230.548,89 kuna na ime obveza.

Obveze se sastoje od:

- obveze za zaposlene - plaća za prosinac 2019. godine u iznosu od =110.352,37 kuna – Izvor: 1.1. Prihodi od poreza,
- obveze prema dobavljačima za materijalne rashode u iznosu od =87.352,40 kuna – Izvor: 1.1. Prihodi od poreza,
- obveze prema dobavljačima za materijalne rashode u iznosu od =2.231,89 kn Izvor: 3.8. Višak – Prihodi za posebne namjene,
- obveze prema dobavljačima za materijalne rashode u iznosu od =5.656,28 kn Izvor: 4.5. Pomoći za proračunske korisnike,
- obveze prema dobavljačima za materijalne rashode u iznosu od =8.036,83 kn Izvor:4.6. Višak – Pomoći za P.K.
- međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu od =16.919,12 kn.

Obveze dospijevaju na naplatu početkom 2020. godine.

Gradski muzej Virovitica
ravnateljica:
Mihaela Kulej, prof.