

## HRVATSKI MUZEJ TURIZMA U OPATIJI

MB: 2298651  
OIB: 47076735780  
IBAN: HR5823600001102178413  
RKP: 43905, razdjel: 055  
Opatija, 28. siječnja 2017.

### Bilješke uz Bilancu na dan 31.12.2016.

#### Bilješka br. 1

Na dan 31.12.2016. ukupna imovina Ustanove iznosi 1.149.714,00 Kn a sastoji se iz:

AOP	NAZIV	IZNOS U KN
002	Nefinancijska imovina	1.061.053,00
063	Financijska imovina	88.661,00

Nefinancijska imovina sastoji se iz:

AOP	NAZIV	IZNOS U KN
008	Građevinski objekti	124.180,00
014	Postrojenja i oprema	351.058,00
030	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	585.815,00
<b>002</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>1.061.053,00</b>

U odnosu na proteklo razdoblje nefinancijska imovina povećana je 105.972,00 Kn, a promjene su nastale na stavkama kako slijedi:

AOP	NAZIV	Razlog povećanja/smanjenja	IZNOS U KN
015	Uredska oprema i namještaj	Izvršene nabave u 2016.g. 166.615,00 Kn, rashod 2016.g. 28.965,00 Kn	137.649,00
033	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	Izvršene nabave u 2016.g. 93.351,00 Kn, prijenos na sitni inventar 2016.g. 4.433,00 Kn	88.918,00
023	Ispravak vrijednosti opreme	Izvršen otpis za 2016.g.	-120.595,00
<b>002</b>	<b>UKUPNO</b>		<b>105.972,00</b>

Sve nabave u 2016. godini obrazložene su u bilješkama uz obrazac PR-RAS.

U tekućoj godini izvršen je rashod opreme (računalo, konferencijski stolci i vitrina) u vrijednosti 28.965,00 Kn, a sa opreme na sitni inventar je prenijet imovina u vrijednosti 4.432,00 Kn. Neotpisane vrijednosti iznosila je 1.049,00 Kn kako je to iskazano i u obrascu VRIO.

Financijska imovina sastoji se iz:

AOP	NAZIV	IZNOS U KN
067	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	85.752,00
071	Novac u blagajni	6,00
080	Ostala potraživanja	149,00
153	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.754,00
<b>002</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>88.661,00</b>

U odnosu na proteklu godinu financijska imovina niža je 105.910,00 Kn, a promjene su nastale na slijedećim stavkama:

AOP	NAZIV	IZNOS U KN
067	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	-65.209,00
071	Novac u blagajni	-1.926,00
080	Ostala potraživanja	-4.318,00
153	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	+2.139,00
160	Nedospjela naplata prihoda	-36.596,00
<b>002</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>105.910,00</b>

Na smanjenje stanja financijske imovine utjecalo je to što je veći dio programa, a s tim u svezi i nastali troškovi podmireni do kraja 2016. godine.

Stanje **obveza** (AOP 163) na dan 31.12.2016. iznosi 75.765,00 Kn, a sastoji se od:

AOP	NAZIV	IZNOS U KN
165	Obveze za zaposlene	41.476,00
166	Obveze za materijalne rashode	33.937,00
167	Obveze za financijske rashode	352,00
<b>002</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>75.765,00</b>

Navedene obveze odnose se na izdatke iz 2016. godine za koje su računi primljeni i podmireni u 2017. godini te obavezu za obračunate plaće i naknade za prosinac 2016. godine. Obveze su z odnosu na prethodnu godinu niže 80,6% odnosno 314.543,00 Kn na što je prvenstveno utjecao povrat pozajmice Gradu Opatiji (197.941,00 Kn) te dinamika podmirenja ostalih obaveza vezano za realizaciju programa.

Na dan 31.12.2016. ne iskazuju se nepodmirene dospjele obveze.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u narednom razdoblju u odnosu na iskazano stanje u obrascu PR-RAS razlikuje se za izvršene korekcije za iznose kapitalnih primitaka i planiranih sredstava za povrat pozajmice. Nakon korekcije **višak prihoda poslovanja** (AOP 234) iznosi **10.108,00 Kn**, a **višak prihoda od nefinancijske imovine** (AOP 235) **34,00 Kn**.

Iz navedenog proizlazi stanje imovine 31.12.2016. godine:

AOP	NAZIV	IZNOS U KN
001	IMOVINA	1.149.714,00
163	OBVEZE	- 75.765,00
224	VLASTITI IZVORI	1.073.949,00

Saldo imovine odgovara iznosu na AOP 224 – **Vlastiti izvori 1.073.949,00 Kn.**

#### **Bilješka br. 2**

##### **AOP 245, 246 – Izvanbilančni zapisi – aktiva/pasiva**

Grad Opatija ugovorno je, za potrebe obavljanja muzejsko-galerijske djelatnosti, Ustanovi na upravljanje dao objekte Vila Angiolina, Umjetnički paviljon Juraj Šporer te Švicarsku kuću. Sadašnja vrijednost imovine iznosi **10.190.509,00 Kn**. Kako se navedena imovina nalazi u poslovnim knjigama Grada Opatije ispravak vrijednosti za te objekte evidentira se u spomenutim poslovnim knjigama.

#### **Bilješka br. 3**

U obrascu **VRIO za 2016.** godinu na AOP 021 – Proizvedena dugotrajna imovina sa 1.049,00 Kn iskazana je sadašnja vrijednost rashodovanih eksponata i uredske opreme.