

HRVATSKI MUZEJ TURIZMA U OPATIJI

MB: 2298651
OIB: 47076735780
IBAN: HR5823600001102178413
RKP: **43907**, razdjel: **055**
Opatija, 28. siječnja 2019.

Bilješke uz Bilancu na dan 31.12.2018.

Bilješka br. I

Na dan 31.12.2018. ukupna imovina Ustanove iznosi 1.289.719,00 Kn a sastoji se iz:

AOP	NAZIV	IZNOS U KN
002	Nefinancijska imovina	1.159.741,00
063	Financijska imovina	129.978,00

Nefinancijska imovina sastoji se iz:

AOP	NAZIV	IZNOS U KN
008	Građevinski objekti	121.075,00
014	Postrojenja i oprema	304.859,00
030	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	733.807,00
002	UKUPNO	1.159.741,00

U odnosu na proteklo razdoblje nefinancijska imovina povećana je 91.507,00 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 2018.g. 131.464,00 Kn, izvršen rashod 7.034,00 Kn	124.430,00
017	Oprema za održavanje i zaštitu	Izvršene nabave u 2018. godini 5.051,00 Kn	5.051,00
033	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	Izvršene nabave u 2018.g. 51.732,00 Kn	51.732,00
013	Ispravak vrijednosti građ.objekata	Izvršen otpis za 2018.g.	-1.553,00
023	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	Izvršen otpis za 2017. g	-88.153,00
002	UKUPNO		91.507,00

Sve nabave u 2018. godini obrazložene su u bilješkama uz obrazac PR-RAS.

Neotpisana vrijednost rashodovane imovine iznosila je 3.724,00 Kn kako je to i iskazano u obrascu VRIO.

Financijska imovina sastoji se iz:

AOP	NAZIV	IZNOS U KN
067	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	85.782,00
071	Novac u blagajni	1.028,00
080	Ostala potraživanja	283,00
153	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	22.379,00
002	UKUPNO	128.978,00

U odnosu na proteklu godinu financijska imovina je povećana za 7.992,00 Kn, a promjene su nastale na slijedećim stavkama:

AOP	NAZIV	IZNOS U KN
067	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	- 32.434,00
071	Novac u blagajni	+ 384,00
080	Ostala potraživanja	- 309,00
153	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	+21.600,00
159	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	+ 19.506,00
161	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	-987,00
002	UKUPNO	7.992,00

Na povećanje stanja financijske imovine utjecalo je to što je za izvršene usluge izdan veći broj računa pa Ustanova s te osnove ima povećanje iznosa potraživanja a na smanjenje stanja na računu što je veći dio programa, a s tim u svezi i nastali troškovi podmireni do kraja 2018. godine.

Stanje **obveza** (AOP 163) na dan 31.12.2018. iznosi 106.380,00 Kn, a sastoji se od:

AOP	NAZIV	IZNOS U KN
165	Obveze za zaposlene	48.623,00
166	Obveze za materijalne rashode	54.189,00
174	Ostale tekuće obveze	3.568,00
002	UKUPNO	106.380,00

Navedene obveze odnose se na izdatke iz 2018. godine za koje su računi primljeni i podmireni u 2018. godini te obvezu za obračunate plaće i naknade za prosinac 2018. godine. Obveze su u odnosu na prethodnu godinu niže 12,1% odnosno 14.680,00 Kn

Na dan 31.12.2018. 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. Nakon korekcije **višak prihoda poslovanja** (AOP 234) iznosi **226,00 Kn**, a **manjak prihoda od nefinancijske imovine** (AOP 237) **6,0 Kn**.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine bit će pokriven iz viška prihoda poslovanja a iznos je zanemariv.

Iz navedenog proizlazi stanje imovine 31.12.2018. godine:

AOP	NAZIV	IZNOS U KN
001	IMOVINA	1.289.719,00
163	OBVEZE	-106.380,00
223	VLASTITI IZVORI	1.183.339,00

Saldo imovine odgovara iznosu na AOP 223 – **Vlastiti izvori 1.183.339,00 Kn.**

Bilješka br. 2

AOP 245, 246 – Izvanbilančni zapisi – aktiva/pasiva

Grad Opatija Ustanovi je temeljem ugovora, za potrebe obavljanja muzejsko-galerijske djelatnosti, na upravljanje dao objekte Vila Angiolina, Umjetnički paviljon Juraj Šporer te Švicarsku kuću. Sadašnja vrijednost imovine, prema novoj procijeni iz registra nekretnina iznosi 36.349.435,00 Kn umjesto do sada iskazanih 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 2018.** godinu na AOP 021 – Proizvedena dugotrajna imovina sa 3.724,00 Kn iskazana je sadašnja vrijednost rashodovane uredske opreme.

Računopolagatelj:

Šustar Leona

