|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MUZEJ APOKSIOMENA** |  |  |  | **RKP BROJ:** | **49384** |
| **Riva lošinjskih kapetan 13** |  |  |  | **RAZINA:** | **11** |
| **51 550 Mali Lošinj** |  |  |  | **RAZDJEL:** | **055** |
| **OIB:75800149192** |  |  |  | **ŠIFRA ŽUPANIJE:** | **8** |
| **MB:04449274** |  |  |  | **ŠIFRA GRADA:** | **252** |
| **IBAN: HR4224020061100759540**  **ŠIFRA DJELATNOSTI: 9102** | |  |  |  |  |
| **UVOD** | |  |  |  |  |

Muzeja Apoksiomena, KLASA: 022-03/15-04/286 URBROJ: 50301-04/04-15-2, koji su potpisali REPUBLIKA HRVATSKA i GRAD MALI LOŠINJ 22. srpnja 2015. u Zagrebu. Osnivački udjeli bili su podijeljeni na dva jednaka udjela između osnivača; 50% i 50%. Dana 2. listopada 2015., Muzej Apoksiomena je upisan u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci. Unutarnje ustrojstvo Muzeja Apoksiomena te njegova organizacijska struktura definirani su Statutom Muzeja Apoksiomena, URBROJ: MA 5/2015. Osnovna djelatnost javne ustanove Muzej Apoksiomena je muzejska te je propisana Zakonom o muzejima (NN 61/18) i pripadajućim pravilnicima. Djelatnost Muzeja Apoksiomena obavlja se u zgradi na adresi Riva lošinjskih kapetana 13 u Malom Lošinju.

Dana 26. rujna 2019. sklopljen je Ugovor o prijenosu osnivačkih prava nad Muzejom Apoksiomena, KLASA: 022-03/18-04/188, URBROJ: 50301-27/20-18-2, kojim je REPUBLIKA HRVATSKA prenijela osnivačka prava nad Muzejom Apoksiomena, u udjelu od 50%, na GRAD MALI LOŠINJ. Trgovački sud u Rijeci upisao je promjenu osnivača ustanove rješenjem 22. siječnja 2019. godine, MBS:040352109. Nastavno Ugovoru o prijenosu osnivačkih prava nad Muzejom Apoksiomena, zatražena je promjena razine nadležnosti proračuna te je ona izvršena 15.01.2019. promjenom oznake razine iz 11 (Ministarstvo kulture) u 21 – Proračunski korisnik JLP(R)S Grad Mali Lošinj.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE**

**01.01.2018.-31.12.2018.**

**Bilješke uz financijski izvještaj PR-RAS za razdoblje od 01.01.-31.12.2018.**

**PRIHODI:**

1. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima **iz proračuna koji im nije nadležan (JLP(R)S)** – **AOP 063** – iznosi 571.173 kn, za financiranje redovite djelatnosti, odnosno materijalnih troškova i plaće zaposlenika.
2. **AOP 105** odnosi se na prihod od refundacije štete koji je pokrila Croatia osiguranje d.d. nakon poplave.

**3.) AOP 123 –** iznosi 976.560 kn i odnosi se na **vlastite prihode** od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ( prodaja ulaznica i suvenira ).

**4.) AOP 130 –** odnosi se na prihodekoji su ostvareni uplatom sredstava **Ministarstva kulture,** za financiranje redovite djelatnosti, odnosno materijalnih troškova i plaće zaposlenika.

**RASHODI**

1. **AOP 149** **rashodi za zaposlene** – Plaće zaposlenika i ostali rashodi za zaposlene bili su na teret pola lokalnog pola državnog proračuna prvih 9 mjeseci, odnosno 3 kvartala. Nakon potpisanog ugovora 26. rujna 2018. nadležni proračun Muzeja Apoksiomen postaje Grad Mali Lošinj, i time zadnji kvartal - rashodi za zaposlene idu na njegov teret u 100 % iznosu.

Rashodi za zaposlene manji su u odnosu na prošlu godinu za oko 30 % zato što je jedan zaposlenik otišao na porodiljni dopust (6.4.-31.12.2018.), a ravnatelj je također bio na bolovanju što na teret ustanove, što na teret HZZO ( 2.7.-7.9.2018.). Time su se povećali troškovi intelektualnih usluga odnosno – ugovora o djelu i ugovora s učeničkim domovima, osobito u ljetnim mjesecima.

**AOP 160** **materijalni rashodi** – iznose 1.496.164 kn. Materijalni rashodi i dalje su knjiženi na teret pola lokalnog pola državnog proračuna, odnosno prema uputi Ministarstva kulture, obzirom da ukupni rashodi za zaposlene idu na Grad Mali Lošinj, nešto veći dio materijalnih troškova knjižen je na Ministarstvo kulture.

Na AOP-u 162 i 164 – (službena putovanja i stručno usavršavanje) bilježimo porast vezan za prijavu ravnatelja na edukativne radionice za Voditelja izrade i provedbe projekata financiranih iz EU fondova i odlazaka na nekoliko turističkih sajmova.

AOP 163 imamo kao novi trošak kojeg nije bilo prošle godine , a odnosi se na troškove prijevoza s posla na posao, naime ravnatelj živi u Velom Lošinju koji je 3-4 km udaljen od radnog mjesta.

AOP 168 – imamo povećanje od 40 % koje se odnosi na trošak robe za daljnju prodaju ( suveniri itd...)

AOP 176 - na uslugama tekućeg održavanja imamo smanjenje troškova za 30 % u odnosu na prošlu godinu, što kazuje da je bilo puno manje kvarova i intervencija nego prethodne godine.

AOP 179 – zakupnine – u ovoj godini više nemamo jer su otkupljena prava na fotografije korištene u izradi stalnog postava MA.

AOP 180 – sistematski pregledi – bilježimo porast troška zbog poskupljenja zdravstvenih usluga.

AOP 182 – računalne usluge - također bilježi porast, zbog većih troškova održavanja domena, web stranica.

AOP 184 – naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – imamo kao novi rashod plaćeni su troškovi puta dolaska predavača koji nam je držao obuku vezanu za korištenje bar kod čitača za inventuru i općenito funkcioniranju programskog modula inventura, koji koristimo.

AOP 187 – Premije osiguranja – imamo smanjenje jer u ovoj godini nismo plaćali osiguranje same statue, što u prethodnim godinama jesmo.

Na AOP-u 192 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja - imamo trošak vijenca i svijeća ( ima li smo smrtni slučaj ravnateljice ustanove POU ) kao i osiguranja trećih osoba u slučaju pada ili nezgode u prostoru naše zgrade.

3.) **AOP 207** **financijski rashodi** **–** iznose10.071kn bilježe lagani porast u odnosu na prošlu godinu.

4.) **AOP 341 rashodi za nabavu nefinancijske imovine i ostala prava korištenja** – iznose 118.473 kn

AOP 351 – u prošloj godini kupljena su autorska prava na fotografije korištene u izradi stalnog postava MA (Vid Barac) i koštala su 200.000 kn, ove godine taj trošak nemamo.

AOP 361 – uredska oprema i namještaj – kupljen je printer, postolje i bar-kod čitač ( oprema za inventuru )

AOP 362 – komunikacijska oprema – kupljen je unutarnji i vanjski sustav rasvjete ( reflektori, postolja i šine ) koji su koštali oko 46.500 kn i TV Sony LFD za izlog uz media player i nosač zajedno oko 22.000 kn.

AOP 363 – oprema za održavanje i zaštitu – kupljen je stroj za čišćenje, odvlaživač, dvije pumpe(crpke) i plovak spojen na alarm...sve skupa vrijednosti oko 40.000 kn.

Sažetak GFI Muzeja Apoksiomena za razdoblje od 01.01.-31.12.2018.

PRIHODI: **AOP 629** 2.087.122 kn

RASHODI: **AOP 630** 2.030.414 kn

**AOP 631** Višak prihoda i primitaka poslovanja: 56.708 kn

**AOP 633** Višak prihoda i primitaka prenesen: 320.325 kn

**AOP 635** Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 377.033 kn

**Bilješke uz financijski izvještaj BILANCA za razdoblje od 01.01.-31.12.2018.**

Nakon obračunate amortizacije ispravak vrijednosti dugotrajne imovine u 2018. godini iznosi 237.616 kn.

AOP 067 koji se odnosi na novac u banci na žiro-računu 31.12.2018. iznosi 268.876 kn.

AOP 071 koji se odnosi na novac u blagajni iznosi 5.110 kn.

AOP 078 koji se odnosi na polog u dnevno-noćnom trezoru iznosi 1.560 kn.

AOP 080 odnosi se na plaćeni predujam i iznosi 108 kn.

AOP 153 koji se odnosi na potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznosi 4.856 kn. (4.019 kn od kupaca i 837 kn od kartičara)

AOP 163 obuhvaća obveze za zaposlene i obveze za materijalne rashode i iznosi 87.610 kn.

U godišnjem financijskom izvještaju za razdoblje od 01.01.-31.12.2018. Muzej Apoksiomena je poslovao s viškom prihoda i primitaka od 377.033 kn.

**Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski za razdoblje od 01.01.-31.12.2018.**

U godišnjem obrascu RAS-funkcijski za razdoblje od 01.01.-31.12.2018. Muzej Apoksiomena bilježi rashode u Službi kulture 082 (AOP 105 ) u iznosu od 2.030.414 kn.

**Bilješke uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA za razdoblje od 01.01.-31.12.2018.**

U izvještaju o obvezama stanje obveza na dan 01.01.2018. godine AOP 001 je iznosio 72.651 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP 036 31.12.2018. godine iznosi 87.610 kn.

Obuhvaćene obveze sadrže nedospjele obveze na 31.12.2018. za zaposlene i za materijale rashode, a bit će isplaćene u toku siječnja 2018. godine.

U Malom Lošinju, 31. siječnja 2019.

Bilješke sastavila: V.d. ravnatelja:

Forida Nurul, dipl.oecc. Marko Španjol, kustos

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_