Br.RKP-a: 29767

MB: 03321053

Razina: 21

Šifra djelatnosti: 9102

OIB: 38904876318

Rijeka, 31.01.2025.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. GODINE**

***I - Bilješke uz obrazac PR-RAS***

**Šifra 6** – **Ostvareni prihodi poslovanja** su **772.848,81 eura** a sastoje se od:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| šifra | Izvor | Iznos/eur |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna – PGŽ | **685.424,88** |
| 632 | Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU  | **10.978,56** |
|  | EU projekt transPlant | 4.800,00 |
|  | EU project FASIH | 6.178,56 |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **16.200,00** |
| 63612/63622 | Ministarstvo kulture i medija RH | 13.200,00 |
| 63613 | Grad Rijeka | 2.000,00 |
| 63623 | Grad Delnice | 1.000,00 |
| 6526 | Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično (prihodi od ulaznica, edukativnih programa, stručnih usluga, refundacija i sl.) | **58.223,94** |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe (suvenira) | **1.840,98** |
| 64 | Prihodi od financijske imovine (kamate, teč. razlike) | **35,25** |
| 683 | Ostali prihodi  | **145,20** |

Ostvareni prihodi su nešto veći u odnosu na prethodno razdoblje (šifra 6 – 108,4). Najveći indeks rasta bilježi se kod pomoći međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (šifra 632 – 177,7) zahvaljujući EU doznaci za provođenje aktivnosti u sklopu EU projekta FASIH - Future Arts and Science Industrial Heritage, te prijenosu paušalnog iznosa za pisanje projektne prijave EU projekta transplant iz programa Slovenija-Hrvatska.

Bilježi se i rast indeksa prihoda iz nadležnog proračuna (šifra 67 – 110,2) koji prati rast rashoda poslovanja administracije i upravljanja, kao i zbog predfinanciranja aktivnosti u sklopu EU projekta transPlant.

Istodobno se bilježi pad indeksa kod prihoda od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 636 – 79,2), sukladno dodijeljenim iznosima.

Za šifru 683 (Ostali prihodi) nema podatka za prethodno razdoblje za usporedbu, a radi se o evidentiranju korištenja odobrenog popusta Hrvatskih autocesta za trošak cestarine (ENC).

**Šifra 3 – Rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od **721.176,37 eura**, i bilježe rast indeksa (115,2). koji se uglavnom odnosi na povećanje režijskih troškova i onih nužnih za nesmetano poslovanje Muzeja. U nastavku se daju značajnija odstupanja indeksa u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje:

* šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene – indeks 133,9 – povećanje indeksa zahvaljujući većim zakonski određenim neoporezivim iznosima prigodnih nagrada i naknada za topli obrok u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, kao i zbog zaposlenja jedne osoba na EU projektu transPlant;
* povećanje indeksa na šiframa 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (indeks 137,7), 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (indeks 155,4), 3234 – Komunalne usluge (indeks 120,2), i 3239 – Ostale usluge (indeks 119,5) izravno je povezano sa povećanjem cijena roba i usluga u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine;
* šifra 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – znatno povećanje indeksa rasta (181,1) odnosi se na fazu B usluge poboljšanja sustava ventilacije u Stalnom postavu u Brodu na kupi, a prema ugovoru iz prethodne godine. Osim toga, za potrebe stavljanja u funkciju opreme dobivene od osnivača, jedna prostorija je iz čuvaonice preuređena u dodatnu laboratorijsku prostoriju, te se dobavila i ugradila upravljačka jedinica pametne rasvjete u Brodu na Kupi;
* šifra 3236 – zdravstvene i veterinarske usluge – indeks 261,9 – povećanje indeksa zbog laboratorijskih usluga za izolaciju biljne DNA, te ugovaranja police osiguranja za sistematske preglede radnika;
* Šifra 3295 – pristojbe i naknade – indeks 992,4 – povećanje indeksa zbog plaćanja HRT pristojbe za ugrađene radio prijemnike u dva službena vozila;

**Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 35.817,50 eura i bilježe znatan pad indeksa (38,8) koji je naglašen poglavito zahvaljujući intenzivnijim kapitalnim ulaganjem u prethodnom izvještajnom razdoblju kada se, između ostalog (nabava nove vrtne garniture u Botaničkom vrtu, sklopivih konferencijskih stolica, te računalna oprema), nabavilo i rabljeno terensko vozilo.

**REZULTAT POSLOVANJA PREMA IZVORIMA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvori financiranja** | **Prihodi/ Primici** | **Rashodi/Izdaci** |
| Prihodi iz nadležnog proračuna | 685.424,88 | 685.424,88 |
| Pomoći | 16.200,00 | 16.200,00 |
| Pomoći za provođenje EU projekata | 10.978,56 | 2.806,27 |
| Prihodi za posebne namjene | 58.223,94 | 41.967,08 |
| Prihodi za posebne namjene – preneseni iz 2023.g. |  | 8.574,21 |
| Vlastiti prihodi | 2.021,43 | 2.021,43 |
| Namjenski primici | - | - |
| Sveukupno | 713.151,52 | 756.993,87 |
| Ukupno ostvareno | 772.848,81 | 756.993,87 |
| Preneseni višak iz 2023. godine | 10.374,21 |  |
| Ukupno raspoloživa sredstsva | 783.223,02 |  |
| REZULTAT POSLOVANJA – **šifra X006** (Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju) | **26.229,15** |  |

**Šifra 11K** – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 31.788,60 eura i gotovo je na istoj razini indeksa kao u prethodnom izvještajnom razdoblju (97,8).

**Šifra Z007** -Prosječan broj zaposlenih - 13

**Šifra Z009** -Prosječan broj zaposlenih - 13

Bilježi se rast indeksa zahvaljujući zaposlenju jedne osobe za rad na EU projektu Interreg Slovenija – Hrvatska TransPlant.

***II – Bilješka uz bilancu (obrazac BIL)***

**Šifra B002 –** Nefinancijska imovina na dan 31.12.2023. godine iznosi 1.571.861,58 i u ukupnosti ne bilježi odstupanja (97,8).

Odstupanje je vidljivo na **šifri 02923** (433,3), odnosno na ispravku vrijednosti prijevoznih sredstava, obzirom da je drugo službeno vozilo nabavljeno pretkraj prethodnog izvještajnog razdoblja, pa se glavnina usporednog ispravka vrijednosti odnosi samo na jedno službeno vozilo.

**Šifra 1 –** Financijska imovina na dan 31.12.2024. iznosi 128.686,96 eura i bilježi znatan rast indeksa (182,2), poglavito zbog evidentiranih potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (šifra 1632) za predfinancirane rashode iz EU projekta transplant.

**Šifra 2** – Obveze na dan 31.12.2024. iznose 56.479,18 eura a odnose se u najvećoj mjeri na obveze za plaću i režijske troškove.

**Šifra 922**  - evidentiran je višak prihoda kao rezultat poslovanja za 2024.g. koji se sastoji od:

* viška prihoda poslovanja (**šifra 92211**) u iznosu od 27.857,44 eura i
* manjka prihoda od nefinancijske imovine (**šifra 92222**) u iznosu od 1.628,29 eura.

**Šifre 991/996** – Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.202. iznose 104.550,66 eura a vode se za primljene i dane zadužnice i suvenire na komisiji.

***III – Bilješke uz RAS funkcijski***

**Šifra 082** (Službe kulture) – U izvještajnom razdoblju izvršeno je ukupno 756.993,87 eura.

***IV – Bilješke uz obrazac P-VRIO***

**Šifra 9151** – U promjenama u vrijednosti nefinancijske imovine zabilježen je iznos smanjenja od 1.509,49 eura, što se odnosi na otpise preostale knjigovodstvene vrijednosti imovine koja se rashodovala i uništila u 2024. godini temeljem Odluke o rashodovanju, a  prema Popisu za 2023 godinu.

***III – Bilješke uz obrazac OBVEZE***

**Šifra V001** – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 58.689,89 eura a odnosi se na preuzete obveze u 2023. godini a plaćene početkom 2024.g.

**Šifra V006** – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 56.339,90 eura a odnosi se na obveze za plaću i materijalne rashode iz prosinca 2024. godine, plaćene u 2025. godini.

Savjetnica za računovodstvene i Ravnateljica

 Financijske poslove

 Tea Mirth, dipl.oec. dr.sc. Željka Modrić Surina, dipl.inž.