|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Naziv: | **Gradska knjižnica Umag** | | |
|  |  |  |  |
| Sjedište: | **52470 Umag** | Broj RKP-a: | **42387** |
| Adresa sjedišta: | **Trgovačka 6** | Matični broj: | **02113309** |
| Šifra grada: | **468** | OIB | **69807399024** |
| Šifra županije: | **18** | Razdoblje: | **12-2022** |
| Razina: | **21** |  |  |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.**

**Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:**

1. Zakon o proračunu ( Narodne novine br. 87/08, 136/12, 15/15 i 144/2021)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17,112/18, 126/19, 37/22)
4. Proračun Grada Umaga za 2022. godinu (Službene novine br. 18/21)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2022. godinu (Službene novine br. 18/21)
6. Financijski plan ustanove kao sastavni dio Proračuna Grada Umaga.
7. Statut Gradske knjižnice

Gradska knjižnica je proračunski korisnik Grada Umaga i od 2009. godine u sustavu je Lokalne riznice Grada Umaga.

Sukladno Odluci o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2022. godinu prioritetno se terete izvori financiranja vlastitih prihoda, donacija, prihoda po posebnim propisima te pomoći, a tek nakon toga izvor Općih prihoda i primitaka Grada Umaga.

**Bilješke uz obrazac BIL**

**Šifra B002 - - Nefinancijska imovina**

Ukupna nefinancijska imovina Knjižnice iznosi 5.527.290,36 kn s indeksom ostvarenja 105,6 u odnosu na početno stanje 01. siječnja 2022.

Proizvedena dugotrajna imovina uvećana je najvećim dijelom zbog nabave nove knjižne i neknjižne građe. Knjižnica ne obračunava amortizaciju na knjige.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj računa** | | | | **Naziv računa** | | | | | | **Saldo** | | | | | |
| **Duguje** | | | **Potražuje** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | **0123** | | **Licence** | | | | | **7.175,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **012** | | | **Nematerijalna imovina** | | | | | **7.175,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0191** | | **Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **0,00** | | | **7.175,00** | | |
|  |  | **019** | | | **Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **0,00** | | | **7.175,00** | | |
|  | **01** | | | | **Neproizvedena dugotrajna imovina** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0221** | | **Uredska oprema i namještaj** | | | | | **979.347,51** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0222** | | **Komunikacijska oprema** | | | | | **2.738,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0223** | | **Oprema za održavanje i zaštitu** | | | | | **209.502,18** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0227** | | **Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene** | | | | | **1.867,21** | | | **0,00** | | |
|  |  | **022** | | | **Postrojenja i oprema** | | | | | **1.193.454,90** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0241** | | **Knjige** | | | | | **5.676.236,69** | | | **0,00** | | |
|  |  | **024** | | | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | | | | | **5.676.236,69** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0263** | | **Umjetnička, literarna i znanstvena djela** | | | | | **471.485,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **026** | | | **Nematerijalna proizvedena imovina** | | | | | **471.485,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0292** | | **Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **0,00** | | | **1.813.886,23** | | |
|  |  | **029** | | | **Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **0,00** | | | **1.813.886,23** | | |
|  | **02** | | | | **Proizvedena dugotrajna imovina** | | | | | **5.527.290,36** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0421** | | **Sitni inventar u upotrebi** | | | | | **11.718,01** | | | **0,00** | | |
|  |  | **042** | | | **Sitni inventar u upotrebi** | | | | | **11.718,01** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0492** | | **Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi** | | | | | **0,00** | | | **11.718,01** | | |
|  |  | **049** | | | **Ispravak vrijednosti sitnog inventara** | | | | | **0,00** | | | **11.718,01** | | |
|  | **04** | | | | **Sitni inventar** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
| **0** | | | | | **Nefinancijska imovina** | | | | | **5.527.290,36** | | | **0,00** | | |

**Šifra 1 - razred 1 - Financijska imovina**

Ukupna financijska imovina iznosi 125.654,61 kn s indeksom ostvarenja 140,1 u odnosu na početno stanje 01. siječnja 2022.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj računa** | | | | **Naziv računa** | | | | | | **Saldo** | | | | | |
| **Duguje** | | | **Potražuje** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | **1131** | | **Blagajna** | | | | | **1.096,27** | | | **0,00** | | |
|  |  | **113** | | | **Novac u blagajni** | | | | | **1.096,27** | | | **0,00** | | |
|  | **11** | | | | **Novac u banci i blagajni** | | | | | **1.096,27** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1291** | | **Potraživanja za naknade koje se refundiraju i predujmove** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **129** | | | **Ostala potraživanja** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  | **12** | | | | **Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **1672** | | **Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun** | | | | | **61.693,09** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **167** | | | **Potraživanja za prihode iz proračuna** | | | | | **61.693,09** | | | **0,00** | | |
|  | **16** | | | | **Potraživanja za prihode poslovanja** | | | | | **61.693,09** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1724** | | **Potraživanja od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **172** | | | **Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  | **17** | | | | **Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1911** | | **Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja** | | | | | **3.945,16** | | | **0,00** | | |
|  |  | **191** | | | **Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja** | | | | | **3.945,16** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1931** | | **Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** | | | | | **58.920,09** | | | **0,00** | | |
|  |  | **193** | | | **Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** | | | | | **58.920,09** | | | **0,00** | | |
|  | **19** | | | | **Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)** | | | | | **62.865,25** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1** | | | | | **Financijska imovina** | | | | | **125.654,61** | | | **0,00** | | |

**Šifra 16 - račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja**

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 61.693,09 kn s indeksom ostvarenja 218,6 u odnosu na početno stanje 01. siječnja 2022.

**Šifra 19 - račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

Rashodi budućih razdoblja iznose 62.865,25 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću, rashode dolaska na posao i prehrane za prosinac isplaćene u siječnju 2023. i obvezu rashoda budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koje dospijevaju na naplatu u 2023.

**Šifra 2 - razred 2 – Obveze**

Ukupne obveze iznose 68.619,96 kn (indeks 100,9) i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2023.

**Šifra 9 - razred 9 – Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori iznose 5.584.325,01 sa indeksom ostvarenja 106,3 u odnosu na početno stanje 01. siječnja 2022.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj računa** | | | | **Naziv računa** | | | | | | **Saldo** | | | | | |
| **Duguje** | | | **Potražuje** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | **9111** | | **Vlastiti izvori iz proračuna** | | | | | **0,00** | | | **5.527.290,36** | | |
|  |  | **911** | | | **Vlastiti izvori** | | | | | **0,00** | | | **5.527.290,36** | | |
|  |  |  | **9151** | | **Promjene u vrijednosti i obujmu imovine** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **915** | | | **Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  | **91** | | | | **Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora** | | | | | **0,00** | | | **5.527.290,36** | | |
|  |  |  | **9211** | | **Obračun prihoda i rashoda poslovanja** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **9212** | | **Obračun prihoda i rashoda od nefinancijske imovine** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **921** | | | **Utvrđivanje rezultata poslovanja** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **9221** | | **Višak prihoda** | | | | | **0,00** | | | **57.034,65** | | |
|  |  |  | **9222** | | **Manjak prihoda** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **922** | | | **Višak/manjak prihoda** | | | | | **0,00** | | | **57.034,65** | | |
|  | **92** | | | | **Rezultat poslovanja** | | | | | **0,00** | | | **57.034,65** | | |
|  |  |  | **9724** | | **Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **972** | | | **Obračunati prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  | **97** | | | | **Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **9911** | | **Tuđa imovina dobivena na korištenje** | | | | | **1,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **991** | | | **Izvanbilančni zapisi - aktiva** | | | | | **1,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **9961** | | **Tuđa imovina dobivena na korištenje** | | | | | **0,00** | | | **1,00** | | |
|  |  | **996** | | | **Izvanbilančni zapisi - pasiva** | | | | | **0,00** | | | **1,00** | | |
|  | **99** | | | | **Izvanbilančni zapisi** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
| **9** | | | | | **Vlastiti izvori** | | | | | **0,00** | | | **5.584.325,01** | | |

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – OBRAZAC PR-RAS**

**Šifra 6 i šifra 7 -** **Prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Ukupni prihodi poslovanja u 2022. godini iznose 1.206.561,81 kn s indeksom ostvarenja 107,9 u odnosu na prethodnu godinu, dok prihodi od prodaje nefinancijske imovine – prodaje knjiga iznose 5.906,50 kn . Sveukupno prihodi iznose 1.212.468,31 kn.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | POZICIJA | BROJ KONTA | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA | PLANIRANO | REALIZIRANO | |  |  | **SVEUKUPNO PRIHODI** | **1.264.451,05** | **1.212.468,31** | | **Razdjel** | **04** | **KNJIŽNICE** | **1.264.451,05** | **1.212.468,31** | | **Izvor** | **1.2.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **1.040.000,00** | **1.021.459,27** | |  | **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **1.040.000,00** | **1.021.459,27** | | P0001 | 6711 | Prihodi proračuna za redovnu djelatnost | 935.000,00 | 916.942,55 | | P0002 | 6712 | Prihodi proračuna za finan. nabave nefinancijske imovine | 105.000,00 | 104.516,72 | | **Izvor** | **4.1.** | **4. Prihodi za posebene namjene- Vlastiti prihodi** | **96.641,05** | **69.292,54** | |  | **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **70.000,00** | **69.292,54** | | P0153 | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi - upisnine, internet | 70.000,00 | 69.292,54 | |  | **683** | **Ostali prihodi** | **5.000,00** | **0,00** | | P0154 | 6831 | Ostali nespomenuti prihodi | 5.000,00 | 0,00 | |  | **922** | **Višak/manjak prihoda** | **21.641,05** | **0,00** | | P0383 | 9221 | Višak prihoda | 21.641,05 | 0,00 | | **Izvor** | **5.2.** | **5. Pomoći** | **107.810,00** | **107.810,00** | |  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **107.810,00** | **107.810,00** | | P0155 | 6361 | Prihodi Ministarstva za programsku djelatnost | 10.000,00 | 10.000,00 | | P0155-1 | 6361 | Prihodi Županije za programsku djelatnost | 17.810,00 | 17.810,00 | | P0156 | 6362 | Kapitalne pomoći od Ministarstva za knjige u knjižnici | 80.000,00 | 80.000,00 | | **Izvor** | **6.1.** | **6. Donacije** | **10.000,00** | **8.000,00** | |  | **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** | **10.000,00** | **8.000,00** | | P0157 | 6631 | Tekuće donacije od pravnih i fizičkih osoba | 10.000,00 | 8.000,00 | | **Izvor** | **7.1.** | **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta** | **10.000,00** | **5.906,50** | |  | **724** | **Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti** | **10.000,00** | **5.906,50** | | P0158 | 7241 | Prihodi od prodaje knjiga | 10.000,00 | 5.906,50 | | | |

|  |
| --- |
| **Šifra 63 - račun skupine 63 – Pomoći iz drugih proračuna** |
| Pomoći iz drugih proračuna iznose 107.810,00 kn i odnose na doznake Ministarstva i Županije. |

**Šifra 65 - skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima**

Ovi prihodi se odnose na prihode Knjižnice od upisnina, zakasnina, korištenja interneta i sl. i iznose 69.292,54 sa indeksom ostvarenja 98,5 u odnosu na prethodnu godinu.

**Šifra 66 - račun skupine 66 - Prihodi od donacija**

Prihodi od donacija iznose 8.000 kn.

**Šifra 7 - razred 7**- **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 5.906,50 kn s indeksom ostvarenja 75,6 u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na prodaju knjiga vlastite nakladničke djelatnosti.

**Šifra 3 - razred 3** - **Rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi poslovanja iznose 992.557,99 kn s indeksom od 105,9 u odnosu na proteklu godinu.

Čine ih rashodi za zaposlene u iznosu 689.053,62 kn (indeks 104,6) , materijalni rashodi u iznosu 303.350,37 (indeks 109,1), te financijski rashodi u iznosu 154,00 kn (indeks 100,7).

**Šifra 4 - razred 4** - **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 184.516,72 kn a čine ih rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja u iznosu 14.817,40 kn te rashodi za knjige u iznosu 169.699,32 kn.

**Šifra od X005 do X006 - Ostvareni rezultat**

U 2022. ostvaren je višak prihoda od 35.393,60 kn . Iz prethodne godine prenesen je višak prihoda u iznosu 21.641,05 kn, stoga je ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećoj godini 57.034,65 kn.

Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:



Rashodi iz Općih izvora Proračuna Grada utrošeni su sukladno planiranim veličinama, a sve obveze iz istog izvora su i podmirene.

|  |  |
| --- | --- |
| **Šifra 11P** | Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja prikazuje nulu, jer se transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa Riznice Grada Umaga. |
| **Šifra Z007   Z009** | Prosječan broj zaposlenih iznosi 5 djelatnika (indeks 100), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 4 djelatnika (indeks 100). |

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- obrazac RAS-funkcijski**

**Šifra 08 -**  Sveukupni rashodi u iznosu od 1.177.074,71 pripadaju funkcijskoj klasifikaciji 082 Služba kulture.

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-vrio**

**Šifra 91512** – u 2022. godini evidentirana je promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza , povećanje i smanjenje u iznosu 809.748,06 kn radi evidentiranja prijenosa imovine unutar proračuna te radi povećanja obujma imovine otkupom knjiga Ministarstva kulture.

**Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE**

**Šifra V001 - Stanje obveza 1.siječnja 2022**. iznosilo je 68.041,64 kn te su sve podmirene tijekom 2022. godine prema rokovima dospijeća.

**Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 68.619,96 kn od čega su sve nedospjele.

U Umagu, 28. siječnja 2023. godine.

Ravnatelj:

Neven Ušumović