

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: **12-2017**

Razina: **21**

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

### **za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.**

#### **Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:**

1. Zakon o proračunu ( Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17)
4. Proračun Grada Umaga za 2017. godinu (Službene novine br. 26/16)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2017. godinu (Službene novine br. 26/16)
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 čl.11 Odluke o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2017. 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.

## **1. Bilješke uz obrazac BIL**

### **1.1. AOP 002 razred 0 - Nefinancijska imovina**

Ukupna nefinancijska imovina Knjižnice iznosi 4.480.328 kn s indeksom povećanja od 105,6 u odnosu na prethodnu godinu.

Neproizvedenoj dugotrajnoj imovini (licencama) smanjena je vrijednost obračunatom amortizacijom u 2017. godini, a proizvedena dugotrajana imovina uvećana najvećim dijelom zbog nabave nove knjižne i neknjižne građe. Knjižnica ne obračunava amortizaciju na knjige.

### **1.2. AOP 063 razred 1 - Financijska imovina**

Ukupna financijska imovina iznosi 89.901 kn s indeksom povećanja od 110,9.

### **1.3. AOP 158 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

Rashodi budućih razdoblja iznose 66.922 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2018.

### **1.4. AOP 163 razred 2 – Obveze**

Ukupne obveze iznose 72.843 kn (indeks 92,1) i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene (65.709 kn) za plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2018. Sve obveze su nedospjele.

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

### **2.1. AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja**

Ukupni prihodi poslovanja u 2017. godini iznose 1.311.759 kn s indeksom ostvarenja od 99,7 u odnosu na prethodnu godinu.

### **2.2. AOP 105 račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima**

Ovi prihodi se odnose na prihode Knjižnice od upisnina, zakasnina, korištenja interneta i sl. i iznose 91.024 kn te su neznatno smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (indeks 91,0).

### **2.3. AOP 127 račun skupine 66 - Prihodi od donacija**

Prihodi od donacija iznose 10.500 kn.

#### 2.4. AOP 148 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.107.220 kn s indeksom od 96,6 u odnosu na poroteklu godinu.

Najveća odstupanja od prethodne godine su AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (indeks 250,6), zbog povećanja Usluga smještaja vanjskih suradnika.

#### 2.5. AOP 289 razred 7- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 9.055 kn s indeksom od 55,1 u odnosu na prethodnu godinu te se odnose na prodaju knjiga vlastite nakladničke djelatnosti.

#### 2.6. AOP 341 razred 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 196.537 kn s indeksom povećanja od 105,4 u odnosu na prethodnu godinu i najvećim se dijelom odnose na nabavu knjižne i neknjižne građe (175.971 kn).

#### 2.7. AOP 629 do 637 - Ostvareni rezultat

Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

IZVOR FINANCIRANJA	OSTVARENI PRIHOD	OSTVARENI RASHOD	PRENESENI VIŠAK/ MANJAK	REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA
PRORAČUN GRADA UMAGA	1.102.104,99	1.102.104,99	0	0
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE – VLASTITI PRIHODI	91.153,74	74.096,5	0	17.057,24
POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA	108.000,00	108.000,00	0	0
DONACIJE	10.500,00	10.500,00	0	0
PRIHOD OD PRODAJE KNJIGA	9.055,00	9.055,00	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>1.320.813,73</b>	<b>1.303.756,49</b>	<b>0</b>	<b>17.057,24</b>

Ostvaren je višak prihoda iz izvora Prihoda za posebne namjene – vlastiti prihodi u iznosu od 17.057,24 kn.

### 3. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- obrazac RAS-funkcijski

**3.1. AOP 105** Sveukupni rashodi u iznosu od 1.303.756 pripadaju funkcijskoj klasifikaciji 082 Služba kulture.

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

**4.1. AOP 021** u 2017. godini povećan je obujam imovine otkupom knjiga Ministarstva kulture u iznosu od 75.072 kn.

### 5. Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

**5.1. AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja 2017.** iznosilo je 79.061 kn te su sve podmirene tijekom 2017. godine prema rokovima dospjeća.

**5.2. AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 72.843 kn i sve su nedospjele.

U Umagu, 30. siječnja 2018. godine.

Ravnatelj:

Neven Ušumović