|  |  |
| --- | --- |
| 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: | **12-2020** |
| Razina: | **21** |  |  |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.**

**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, 3/18)
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)
4. Proračun Grada Umaga za 2020. godinu (Službene novine br. 17/19)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2020. godinu (Službene novine br. 17/19)
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 2020. 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**

**AOP 002 razred 0 - Nefinancijska imovina**

Ukupna nefinancijska imovina Knjižnice iznosi 5.047.467 kn s indeksom povećanja od 103,4 u odnosu na prethodnu godinu.

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**  |  | **291.650,52** | **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**  |  | **505.757,91** | **0,00** |
|   |   |   | **0241** | **Knjige**  |  | **5.159.772,58** | **0,00** |
|   |   | **024** | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti**  |  | **5.159.772,58** | **0,00** |
|   |   |   | **0263** | **Umjetnička, literarna i znanstvena djela**  |  | **503.230,00** | **0,00** |
|   |   | **026** | **Nematerijalna proizvedena imovina**  |  | **503.230,00** | **0,00** |
|   |   |   | **0292** | **Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine**  |  | **0,00** | **1.121.293,09** |
|   |   | **029** | **Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine**  |  | **0,00** | **1.121.293,09** |
|   | **02** | **Proizvedena dugotrajna imovina**  |  | **5.047.467,40** | **0,00** |
|   |   |   | **0421** | **Sitni inventar u upotrebi** |  | **10.819,01** | **0,00** |
|   |   | **042** | **Sitni inventar u upotrebi** |  | **10.819,01** | **0,00** |
|   |   |   | **0492** | **Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi** |  | **0,00** | **10.819,01** |
|   |   | **049** | **Ispravak vrijednosti sitnog inventara**  |  | **0,00** | **10.819,01** |
|   | **04** | **Sitni inventar**  |  | **0,00** | **0,00** |
| **0** | **Nefinancijska imovina**  |  | **5.047.467,40** | **0,00** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

**AOP 063 razred 1 - Financijska imovina**

Ukupna financijska imovina iznosi 93.477 kn s indeksom povećanja od 97,2.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Broj računa** | **Naziv računa** |  | **Saldo** |
|  | **Duguje**  | **Potražuje** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   | **1114** | **Prijelazni račun**  |  | **0,00** | **0,00** |
|   |   | **111** | **Novac u banci**  |  | **0,00** | **0,00** |
|   | **11** | **Novac u banci i blagajni**  |  | **0,00** | **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**  |  | **34.490,74** | **0,00** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   | **167** | **Potraživanja za prihode iz proračuna**  |  | **34.490,74** | **0,00** |
|   | **16** | **Potraživanja za prihode poslovanja**  |  | **34.490,74** | **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** |  | **4.857,91** | **0,00** |
|   |   | **191** | **Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja** |  | **4.857,91** | **0,00** |
|   |   |   | **1931** | **Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** |  | **54.128,23** | **0,00** |
|   |   | **193** | **Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** |  | **54.128,23** | **0,00** |
|   | **19** | **Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)**  |  | **58.986,14** | **0,00** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **1** | **Financijska imovina**  |  | **93.476,88** | **0,00** |

**AOP 141 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja**

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 34.491 kn s indeksom ostvarenja od 145,9 i sva su nedospjela.

**AOP 164 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

Rashodi budućih razdoblja iznose 58.986 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2021. u iznosu od 54.128 kn i unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koji dospijevaju na naplatu u 2021. u iznosu od 4.858 kn.

**AOP 169 razred 2 – Obveze**

Ukupne obveze iznose 81.861 kn (indeks 104,7) i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene (52.798 kn) za plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2021. Dospjele obaveze iznose 9.196 kn, a nedospjele 72.666 kn.

**AOP 224 razred 9 – Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori iznose 5.059.083 kn i na razini su prethodne godine (indeks 103,2).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Broj računa** | **Naziv računa** |  | **Saldo** |
|  | **Duguje**  | **Potražuje** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   | **9111** | **Vlastiti izvori iz proračuna**  |  | **0,00** | **5.047.467,40** |
|   |   | **911** | **Vlastiti izvori**  |  | **0,00** | **5.047.467,40** |
|   |   |   | **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** | **5.047.467,40** |
|   |   |   | **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** | **11.615,54** |
|   |   |   | **9222** | **Manjak prihoda**  |  | **0,00** | **0,00** |
|   |   | **922** | **Višak/manjak prihoda**  |  | **0,00** | **11.615,54** |
|   | **92** | **Rezultat poslovanja**  |  | **0,00** | **11.615,54** |
|   |   |   | **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** | **5.059.082,94** |

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

**AOP 001 razred 6** - **Prihodi poslovanja**

Ukupni prihodi poslovanja u 2020. godini iznose 1.241.314 kn s indeksom ostvarenja od 91,1 u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| POZICIJA | BROJ KONTA | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA | PLANIRANO | REALIZIRANO | RAZLIKA |
|  |  | **SVEUKUPNO PRIHODI** | **1.395.198,18** | **1.244.408,59** | **150.789,59** |
| **Razdjel** | **04** | **KNJIŽNICE** | **1.395.198,18** | **1.244.408,59** | **150.789,59** |
| **Izvor**  | **1.2.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **1.138.100,00** | **1.047.802,59** | **90.297,41** |
|  | **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **1.138.100,00** | **1.047.802,59** | **90.297,41** |
| P0001 | 6711 | Prihodi proračuna za redovnu djelatnost | 998.100,00 | 921.942,79 | 76.157,21 |
| P0002 | 6712 | Prihodi proračuna za finan. nabave nefinancijske imovine | 140.000,00 | 125.859,80 | 14.140,20 |
| **Izvor**  | **4.1.** | **4. Prihodi za posebene namjene- Vlastiti prihodi** | **101.598,18** | **63.011,00** | **38.587,18** |
|  | **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **80.000,00** | **63.011,00** | **16.989,00** |
| P0153 | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi - upisnine, internet | 80.000,00 | 63.011,00 | 16.989,00 |
|  | **683** | **Ostali prihodi** | **5.000,00** | **0,00** | **5.000,00** |
| P0154 | 6831 | Ostali nespomenuti prihodi | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
|  | **922** | **Višak/manjak prihoda** | **16.598,18** | **0,00** | **16.598,18** |
| P0383 | 9221 | Višak prihoda | 16.598,18 | 0,00 | 16.598,18 |
| **Izvor**  | **5.2.** | **5. Pomoći** | **122.500,00** | **122.500,00** | **0,00** |
|  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **122.500,00** | **122.500,00** | **0,00** |
| P0155 | 6361 | Prihodi Ministarstva za programsku djelatnost | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 |
| P0155-1 | 6361 | Prihodi Županije za programsku djelatnost | 17.500,00 | 17.500,00 | 0,00 |
| P0156 | 6362 | Kapitalne pomoći od Ministarstva za knjige u knjižnici | 90.000,00 | 90.000,00 | 0,00 |
| **Izvor**  | **6.1.** | **6. Donacije** | **8.000,00** | **8.000,00** | **0,00** |
|  | **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** | **8.000,00** | **8.000,00** | **0,00** |
| P0157 | 6631 | Tekuće donacije od pravnih i fizičkih osoba | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 |
| **Izvor**  | **7.1.** | **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta** | **25.000,00** | **3.095,00** | **21.905,00** |
|  | **724** | **Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti** | **25.000,00** | **3.095,00** | **21.905,00** |
| P0158 | 7241 | Prihodi od prodaje knjiga | 25.000,00 | 3.095,00 | 21.905,00 |

|  |
| --- |
| **AOP 045 račun skupine 63 – Pomoći iz drugih proračuna** |
| Pomoći iz drugih proračuna iznose 122.500 kn i odnose na doznake Ministarstva i Županije. |

**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 63.011 kn te su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (indeks 78,8).

**AOP 127 račun skupine 66 - Prihodi od donacija**

Prihodi od donacija iznose 8.000 kn.

**AOP 289 razred 7**- **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 3.095 kn s indeksom od 146,7 i značajno su povećani u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na prodaju knjiga vlastite nakladničke djelatnosti.

**AOP 148 razred 3** - **Rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.033.532 kn s indeksom od 90,4 u odnosu na proteklu godinu.

Najveća odstupanja od prethodne godine su AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene (indeks 23,9), AOP 162 Službena putovanja (indeks 27,6), AOP 167 Uredski materijal i ostali mat. rashodi (indeks 129,8), AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (indeks 41,0), AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (indeks 330,4), AOP 181 Intelektualne i osobne usluge (indeks 77,8), AOP 182 Računalne usluge (indeks 168,1), AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (indeks 67,7).

**AOP 341 razred 4** - **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 215.859 kn s indeksom smanjenja od 105,5 u odnosu na prethodnu godinu i najvećim se dijelom odnose na nabavu knjižne i neknjižne građe (189.885 kn).

**AOP 629 do 636 - Ostvareni rezultat**

U 2020. ostvaren je višak prihoda od 11.616 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvori financiranja** | **Realizacija tekuća godina** | **Planirani višak / manjak Razred 9** | **Rezultati poslovanja po izvorima** |
| **Ostvareni prihodi** | **Obračunati rashodi** | **Razlika prihodi - rashodi** |
|
| **3** | **5** | **7 = 3-5** | **8** | **9 = 7+8** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **1.** | **1. Opći prihodi i primici** | **1.047.802,59** | **1.047.802,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |   |
| **4.** | **4. Prihodi za posebne namjene** | **63.011,00** | **67.993,64** | **-4.982,64** | **16.598,18** | **11.615,54** |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **5.** | **5. Pomoći** | **122.500,00** | **122.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |   |
| **6.** | **6. Donacije** | **8.000,00** | **8.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |   |
| **7.** | **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **3.095,00** | **3.095,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Ukupno** | 1.244.408,59 | 1.249.391,23 | -4.982,64 | 16.598,18 | 11.615,54 |   |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **AOP 641** | Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja pokazuje nulu, jer se transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa Riznice Grada Umaga.  |
| **AOP 643** **645** | Prosječan broj zaposlenih iznosi 4 djelatnika (indeks 100), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 4 djelatnika (indeks 80). |

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

**AOP 105** Sveukupni rashodi u iznosu od 1.249.391 pripadaju funkcijskoj klasifikaciji 082 Služba kulture.

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

**AOP 021** u 2020. godini povećan je obujam imovine otkupom knjiga Ministarstva kulture u iznosu od 135.963 kn i smanjen obujama imovine isknjiženjem knjiga i neknjižne građe temeljem Odluke ravnatelja prema inventurnim zapisnicima u iznosu od 155.841 kn.

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

**AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja 2020**. iznosilo je 78.158 kn te su sve podmirene tijekom 2020. godine prema rokovima dospijeća.

**AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 81.861 kn. Dospjele obaveze iznose 9.196 kn, a nedospjele 72.666 kn.

U Umagu, 29. siječnja 2021. godine.

 Ravnatelj:

Neven Ušumović