

PRORAČUNSKI KORISNIK
GRADSKA KNJIŽNICA UMAG
52470 UMAG, TRGOVAČKA 6

Razina 21
OIB 69807399024
Šifra djelatnosti 9101
Broj RKP-a 42387

B I L J E Š K E

Uz financijske izvještaje 01.01.2015. - 31.12.2015.

BILJEŠKE UZ PR-RAS

- AOP 001 Ukupni prihod poslovanja ostvaren izvještajnom razdoblju iznosi 1.220.989 kn. sa indeksom od 96,4 u odnosu na prethodno razdoblje. Struktura ovog prihoda ima sljedeće glavne značajke:
- AOP 047 Pomoć iz inozemstva i unutar općeg proračuna iznosi 115.000 kn. Struktura ovog prihoda je sljedeća:
- Prihodi Ministarstva kulture za programsku djelatnost iznose 15.000 kn i obuhvaća doznaku po ugovoru za program Foruma Tomizza
 - Prihodi Istarske Županije iznose 14.000 kn i također se odnose na sufinanciranje programa Foruma Tomizza
 - Prihod kapitalne pomoći Ministarstva kulture iznose 86.000 kn po ugovoru za nabavu knjižne i neknjižne građe.
- AOP 102 Prihodi po posebnim propisima iznose 104.973 kn s indeksom ostvarenja od 92,1 i odnose se na uplate upisnina Knjižnice.
- AOP 120 Prihodi od donacija iznose 20.500 kn a ostvareni su donacijama Turističke zajednice u iznosu od 10.000 kn, Istraturista u iznosu od 2.500 kn, te tvrtke Sipro u iznosu od 8.000 kn.
- AOP 127 Prihodi iz nadležnog proračuna iznose 980.446 kn i obuhvaćaju prihode za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 886.494 te prihode za nabavu nefinancijske imovine odnosno knjižne i neknjižne građe u iznosu od 93.952 kn.
- AOP 134 Ostali prihodi iznose 70 kn
- AOP 281 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 5.268 kn i obuhvaćaju prodaju vlastitih izdanja Knjižnice.

- AOP 147 Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 1.046.305 kn s indeksom ostvarenja od 96,8 u odnosu na prethodno razdoblje. Glavne značajke rashodovne strane bit će iskazane u nastavku ovih bilješki.
- AOP 148 Rashodi za zaposlene čine najveću stavku i iznose 746.348 kn te se u potpunosti financiraju iz Proračuna.
- AOP 160 Materijalni rashodi iznose 299.957 kn. Struktura materijalnih rashoda prikazana je u nastavku.
- AOP 161 Naknade troškova zaposlenima iznose 20.252 kn od čega je najznačajnija stavka naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 15.841 kn
- AOP 166 Rashodi za materijal i energiju iznose 71.936 kn od čega je najznačajnija stavka energija u iznosu od 22.985 kn.
- AOP 174 Rashodi za usluge iznose 167.981 kn od čega je najznačajnija stavka Intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 84.762 kn.
- AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 22.619 kn a odnose se na naknade vezane za programsku djelatnost Knjižnice.
- AOP 186 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 17.169 kn.
- AOP 334 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 179.952 kn najvećim se dijelom odnose na nabavu knjižne i neknjižne građe u iznosu od 175.995 kn, s time da je 86.000 kn financirano od prihoda Ministarstva kulture, a 93.952 kn iz Općih prihoda odnosno iz proračuna Grada, te
- AOP 401 Ukupno ostvaren prihod iznosi 1.226.257 kn kn odnosno 97,41% planiranog prihoda za 2015.godinu
- AOP 402 Ukupni rashodi iznose 1.226.257 kn odnosno 97,41% planiranog rashoda za 2015.godinu.
- AOP 403 U izvještajnom razdoblju rezultat je 0. Struktura rezultata poslovanja prema izvorima financiranja prikazana je u nastavku:

IZVOR	PRIHOD	RASHOD	REZULTAT
PRORAČUN GRADA UMAGA	980.446,27	980.446,27	0,00
POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA	115.000,00	115.000,00	0,00
VLASTITI PRIHODI –ZA POSEBNE NAMJENE	105.043,00	105.043,00	0,00
DONACIJE	20.500,00	20.500,00	0,00
PRIHOD OD PRODAJE KNJIGA	5.268,00	5.268,00	0,00
UKUPNO	1.226.257,27	1.226.257,27	0,00

Ovo proizlazi iz Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Umaga za 2015. godinu temeljem koje su proračunski korisnici dužni za rashode poslovanja najprije teretiti vlastite prihode, prihode po posebnim propisima i donacije, a tek onda

opće prihode i primitke odnosno Proračun Grada. Time su svi vlastiti prihodi utrošeni, a za one rashode koje su teretile Opće prihode sve obaveze su i podmirene.

AOP 643 Stanje novčanih sredstava pokazuje nulu, jer se novčane transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa riznice Grada Umaga.

BILJEŠKE UZ RAS FUNKCIJSKI

Sveukupni rashodi poslovanja pripadaju funkcijskoj klasifikaciji 082 Služba kulture.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

U 2015. povećan je obujam imovine odnosno knjižni fond otkupom Ministarstva u iznosu od 62.411 kn

Smanjenje obujma imovine odnosi se na rashod i isknjiženje uništenih knjiga u iznosu od 94.834 kn.

BILJEŠKE UZ BILANCU

AOP 001 Ukupna imovina iznosi 4.237.076 kn (indeks 102,4)

AOP 002 Ukupna nefinancijska imovina iznosi 4.162.078 kn i to:

Do - Neproizvedena dugotrajna imovina (licence) u iznosu od 4.164 kn

AOP 062 - Postrojenja i oprema u iznosu od 95.818 kn

- Knjige u iznosu od 4.062.096 kn

Knjižnica ne obračunava amortizaciju na knjige.

AOP 063 Financijska imovina iznosi 74.998 kn i to:

- Ostala potraživanja u iznosu od 3.981 koja se odnose na potraživanja za bolovanje na teret HZZO

- Potraživanje iz proračuna u iznosu od 6.500 kn

- Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja u iznosu od 64.517 kn koji se odnose na plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2016.

AOP 163 Obaveze u izvještajnom razdoblju iznose 74.998 kn (indeks 99,5), a detaljnije se obrazlažu u bilješkama uz obrazac obaveza

AOP 224 Vlastiti izvori iznose 4.162.078 i obuhvaćaju vlastite izvore iz proračuna.

- AOP 233 do AOP 238 Nakon korekcije rezultata za iznose kapitalnih prijenosa sredstava prema čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu Višak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 5.268 kn, a Manjak prihoda poslovanja iznosi 5.268 kn što se prenosi u sljedeću poslovnu godinu.
- AOP 250 Nedospjela potraživanja za prihode poslovanja iznose 6.500 kn i odnose se na potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZA

Stanje obaveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 22.397 kn te su uredno podmirene do kraja 2015.godine.

Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 74.998 kn. i to:

- Dospjelih obaveza u iznosu od 2.299 kn sa prekoračenjem od 1 do 60 dana koje se odnose na ulazne račune dobavljača koji su dospijevali 30. i 31.12.2015. i podmireni su u siječnju 2016.
- Nedospjele obaveze u iznosu od 72.699 kn i to:
 - Obaveze za zaposlene u iznosu od 63.514 kn za plaću u prosincu isplaćene su 13. siječnja 2016.godine.
 - Obaveze za prijevoz zaposlenih na posao u iznosu od 1.004 kn također isplaćene 13. siječnja 2016.godine
 - Obaveze po ulaznim računima dobavljača u iznosu od 8.181 kn koji dospijevaju u siječnju te su i plaćeni prema rokovima dospijeaća.

RAVNATELJ

Neven Ušumović