|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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: | **12-2023** |
| Razina: | **21** |  |  |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.**

**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 2023. godinu (Službene novine br. 17/22)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2023. godinu (Službene novine br. 17/22)
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.

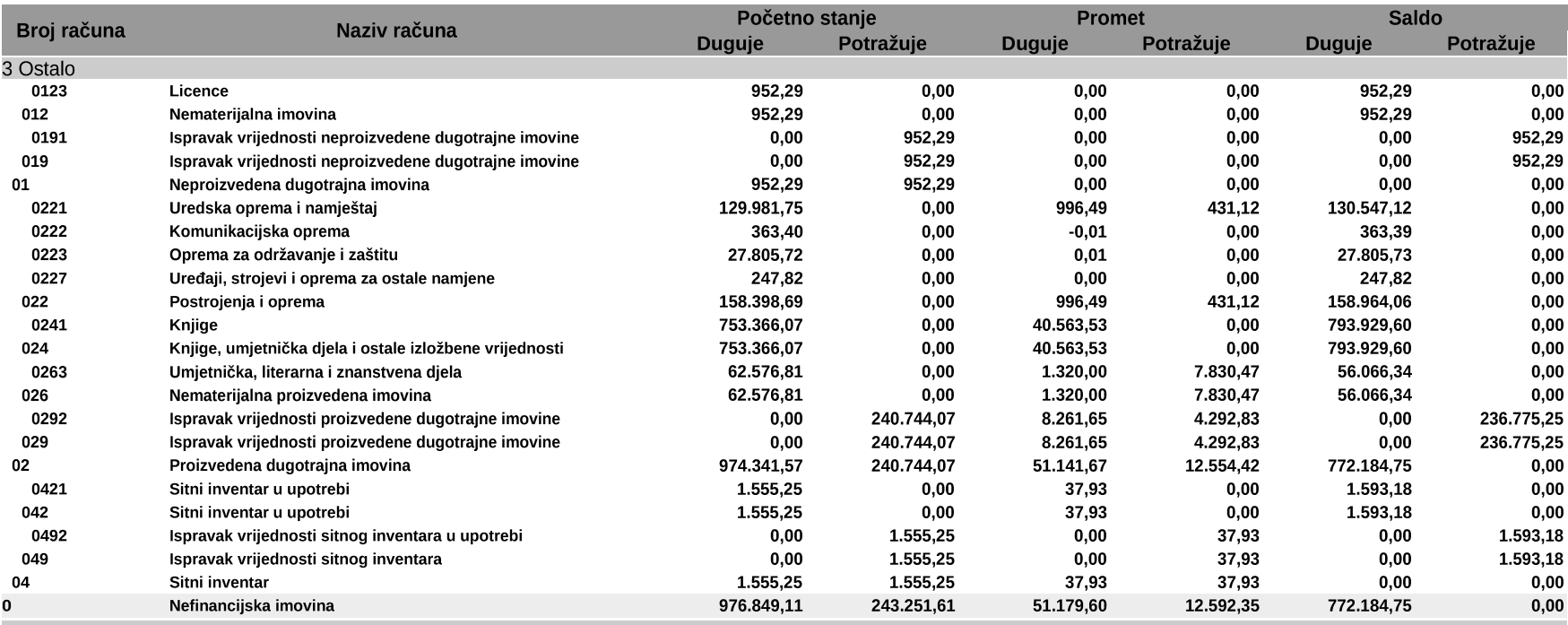
Sukladno Odluci o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2023. godinu prioritetno se terete izvori financiranja vlastitih prihoda, donacija, prihoda po posebnim propisima te pomoći, a tek nakon toga izvor Općih prihoda i primitaka Grada Umaga.

**Bilješke uz obrazac BIL**

**Šifra B002 - - Nefinancijska imovina**

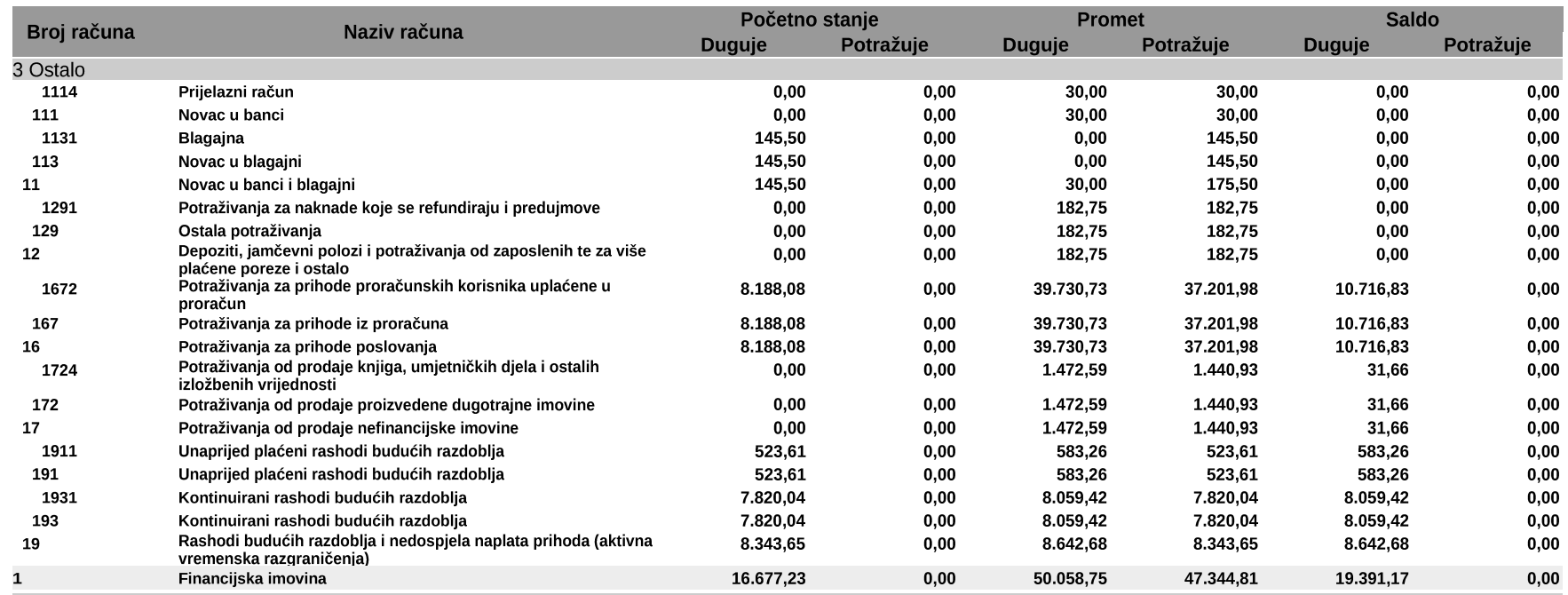
Ukupna nefinancijska imovina Knjižnice iznosi 772.184,75 eura s indeksom ostvarenja 105,3 u odnosu na početno stanje 01. siječnja 2023.

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



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

Ukupna financijska imovina iznosi 19.391,17 eura s indeksom ostvarenja 116,3 u odnosu na početno stanje 01. siječnja 2023.



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

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 10.716,83 kn s indeksom ostvarenja 130,9 u odnosu na početno stanje 01. siječnja 2023.

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

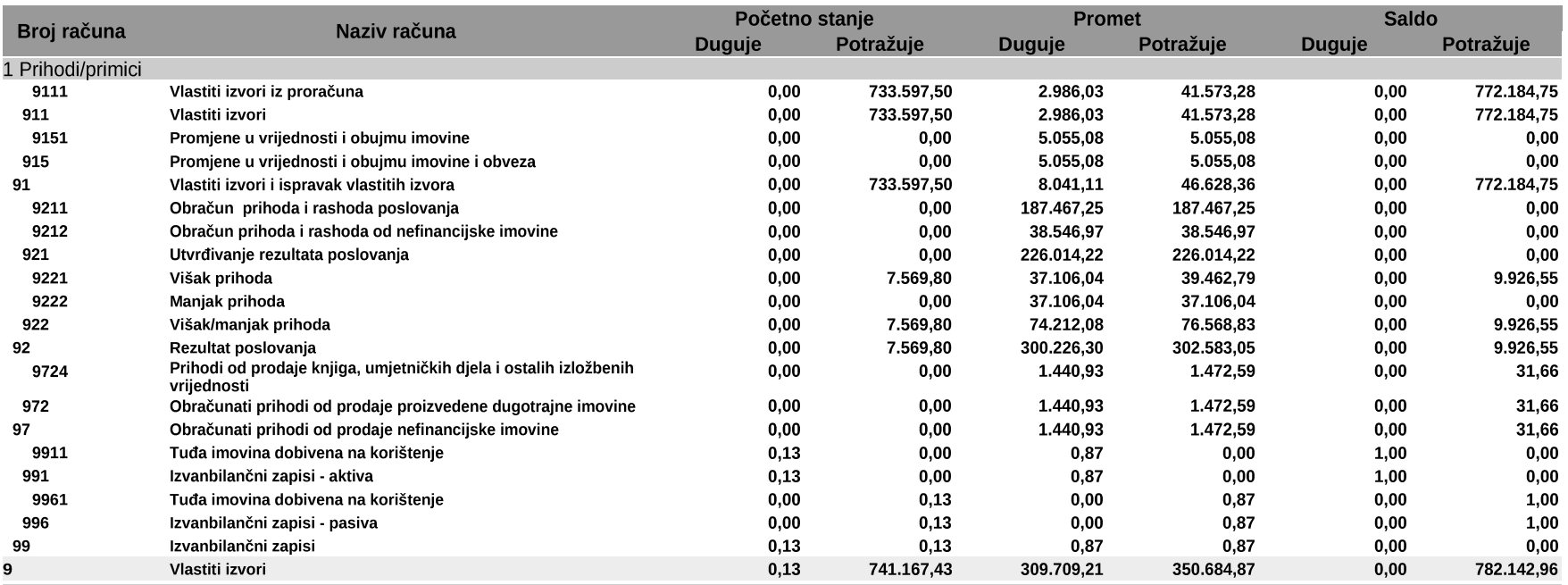
Rashodi budućih razdoblja iznose 8.642,68 eura i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću, rashode dolaska na posao i prehrane za prosinac isplaćene u siječnju 2024. i obvezu rashoda budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koje dospijevaju na naplatu u 2024.

**Šifra 2 - razred 2 – Obveze**

Ukupne obveze iznose 9.432,96 eura (indeks 103,6) i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2024. a dijelom za materijane rashode.

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

Vlastiti izvori iznose 782.142,96 eura sa indeksom ostvarenja 105,5 u odnosu na početno stanje 01. siječnja 2023.

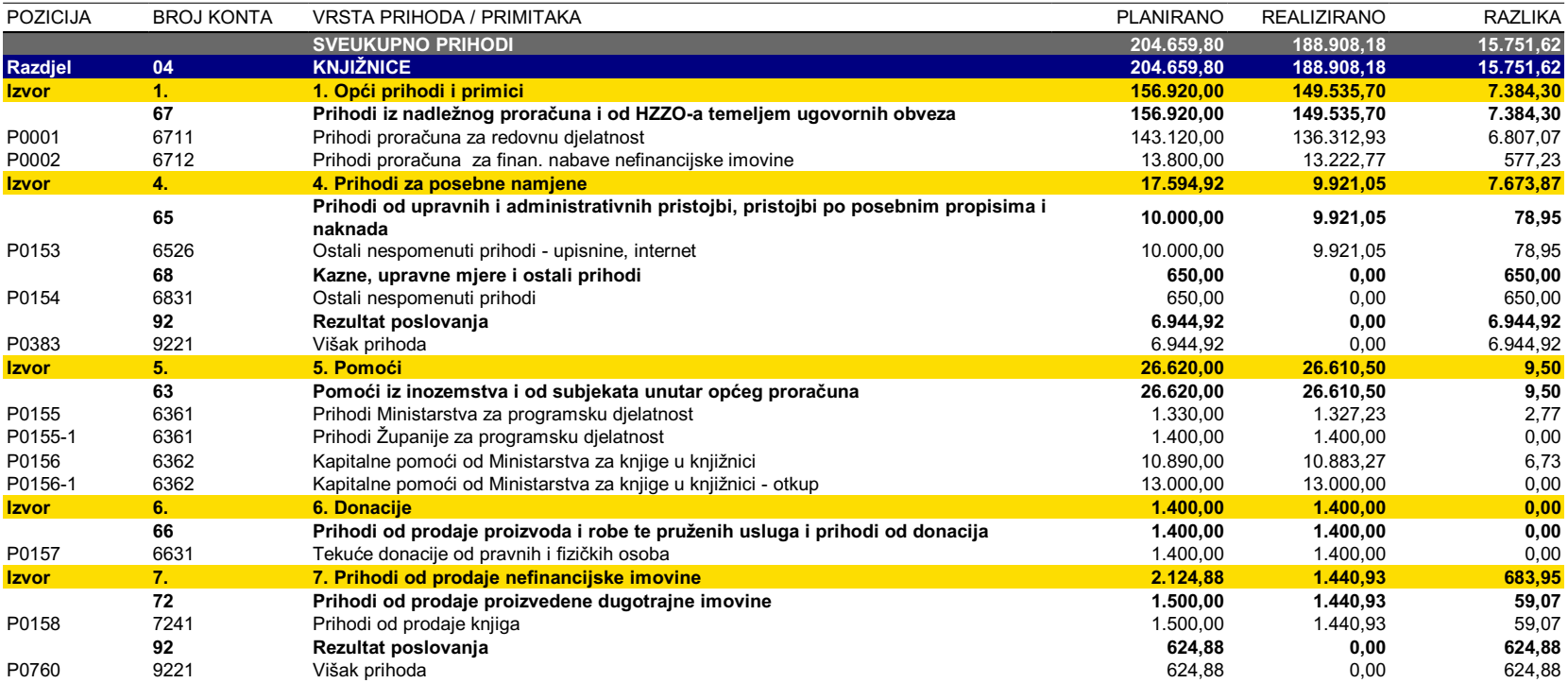


**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – OBRAZAC PR-RAS**

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

Ukupni prihodi poslovanja u 2023. godini iznose 187.467,25 eura s indeksom ostvarenja 117,1 u odnosu na prethodnu godinu, dok prihodi od prodaje nefinancijske imovine – prodaje knjiga iznose 1.440,93 eura. Sveukupno prihodi iznose 188.908,18 eura.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | |  | |  | |
| **Šifra 63 - račun skupine 63 – Pomoći iz drugih proračuna** | | |
| Pomoći iz drugih proračuna iznose 26.610,50 eura 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 9.921,05 sa indeksom ostvarenja 107,9 u odnosu na prethodnu godinu.

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

Prihodi od donacija iznose 1.400 eura.

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

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 1.440,93 eura s indeksom ostvarenja 183,8 u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na prodaju knjiga vlastite nakladničke djelatnosti.

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

Ukupni rashodi poslovanja iznose 149.445,39 eura s indeksom od 113,4 u odnosu na proteklu godinu.

Čine ih rashodi za zaposlene u iznosu 101.148,23 eura (indeks 110,6) , materijalni rashodi u iznosu 48.282,26 (indeks 119,9), te financijski rashodi u iznosu 14,90 kn (indeks 72,9).

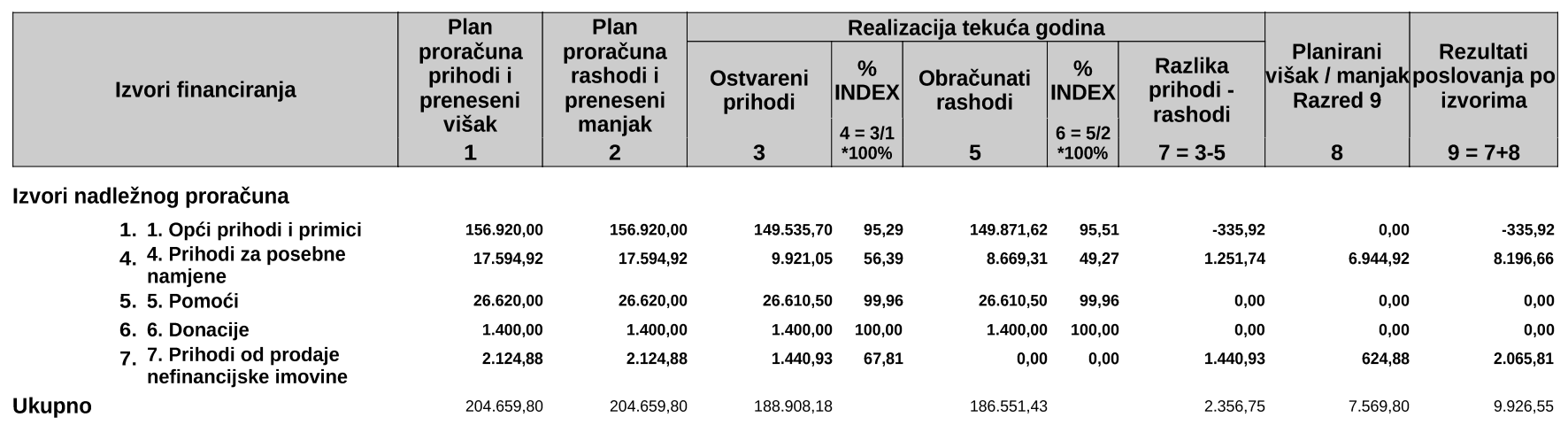
**Šifra 4 - razred 4** - **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 37.106,04 eura a čine ih rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja u iznosu 1.009,71 eura te rashodi za knjige u iznosu 36.096,33 eura.

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

U 2023. ostvaren je višak prihoda od 2.356,75 eura. Iz prethodne godine prenesen je višak prihoda u iznosu 7.569,80 eura, stoga je ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećoj godini 9.926,55 eura.

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 11K** | Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja prikazuje nulu, jer se transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa Riznice Grada Umaga, a položen je iznos gotovine koji je bio potreban u blagajni zbog prelaska na euro. |
| **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 188.551,43 pripadaju funkcijskoj klasifikaciji 082 Služba kulture.

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

**Šifra 91512** – u 2023. godini evidentirana je promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza , povećanje i smanjenje u iznosu 5.055,08 kn radi evidentiranja povećanja obujma imovine otkupom knjiga Ministarstva kulture.

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

**Šifra V001 - Stanje obveza 1.siječnja 2023**. iznosilo je 9.107,43 eura te su sve podmirene tijekom 2023. godine prema rokovima dospijeća.

**Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 9.432,96 eura od čega su sve nedospjele.

Nakon uvođenja eura 01.siječnja 2023. kao službene novčane jedinice u Republici Hrvatskoj početkom godine došlo je do pretvaranje početnog stanja iz kune u euro i usklađenje s analitičkom evidencijom.

U Umagu, 30. siječnja 2024. godine.

Ravnatelj:

Neven Ušumović