|  |  |
| --- | --- |
| 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: | **12-2021** |
| Razina: | **21** |  |  |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.**

**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)
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 2021. godinu (Službene novine br. 19/20)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2021. godinu (Službene novine br. 19/20)
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 2021. 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 5.233.398 kn s indeksom povećanja od 1103,7 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.



**AOP 063 razred 1 - Financijska imovina**

Ukupna financijska imovina iznosi 89.683 kn s indeksom 95,9.



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

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 28.222 kn s indeksom ostvarenja od 81,8.

**AOP 165 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

Rashodi budućih razdoblja iznose 59.683 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2022. i unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koji dospijevaju na naplatu u 2022.

**AOP 170 razred 2 – Obveze**

Ukupne obveze iznose 68.042 kn (indeks 83,1) i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2022.

**AOP 231 razred 9 – Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori iznose 5.255.040 kn i na razini su prethodne godine (indeks 103,9).



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

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

Ukupni prihodi poslovanja u 2021. godini iznose 1.118.694 kn s indeksom ostvarenja od 90,1 u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
|  |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| POZICIJA | BROJ KONTA | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA | PLANIRANO | REALIZIRANO |
|  |  | **SVEUKUPNO PRIHODI** | **1.182.115,54** | **1.126.503,82** |
| **Razdjel** | **04** | **KNJIŽNICE** | **1.182.115,54** | **1.126.503,82** |
| **Izvor**  | **1.2.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **965.000,00** | **930.363,82** |
|  | **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **965.000,00** | **930.363,82** |
| P0001 | 6711 | Prihodi proračuna za redovnu djelatnost | 870.000,00 | 835.847,00 |
| P0002 | 6712 | Prihodi proračuna za finan. nabave nefinancijske imovine | 95.000,00 | 94.516,82 |
| **Izvor**  | **4.1.** | **4. Prihodi za posebene namjene- Vlastiti prihodi** | **89.115,54** | **70.330,00** |
|  | **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **72.500,00** | **70.330,00** |
| P0153 | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi - upisnine, internet | 72.500,00 | 70.330,00 |
|  | **683** | **Ostali prihodi** | **5.000,00** | **0,00** |
| P0154 | 6831 | Ostali nespomenuti prihodi | 5.000,00 | 0,00 |
|  | **922** | **Višak/manjak prihoda** | **11.615,54** | **0,00** |
| P0383 | 9221 | Višak prihoda | 11.615,54 | 0,00 |
| **Izvor**  | **5.2.** | **5. Pomoći** | **110.000,00** | **110.000,00** |
|  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **110.000,00** | **110.000,00** |
| P0155 | 6361 | Prihodi Ministarstva za programsku djelatnost | 15.000,00 | 15.000,00 |
| P0155-1 | 6361 | Prihodi Županije za programsku djelatnost | 10.000,00 | 10.000,00 |
| P0156 | 6362 | Kapitalne pomoći od Ministarstva za knjige u knjižnici | 85.000,00 | 85.000,00 |
| **Izvor**  | **6.1.** | **6. Donacije** | **8.000,00** | **8.000,00** |
|  | **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** | **8.000,00** | **8.000,00** |
| P0157 | 6631 | Tekuće donacije od pravnih i fizičkih osoba | 8.000,00 | 8.000,00 |
| **Izvor**  | **7.1.** | **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta** | **10.000,00** | **7.810,00** |
|  | **724** | **Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti** | **10.000,00** | **7.810,00** |
| P0158 | 7241 | Prihodi od prodaje knjiga | 10.000,00 | 7.810,00 |

 |

 |

 |  |

|  |
| --- |
| **AOP 045 račun skupine 63 – Pomoći iz drugih proračuna** |
| Pomoći iz drugih proračuna iznose 110.000 kn i odnose na doznake Ministarstva i Županije. |

**AOP 101 račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima**

Ovi prihodi se odnose na prihode Knjižnice od upisnina, zakasnina, korištenja interneta i sl. i iznose 70.330 kn te su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (indeks 111,6).

**AOP 123 račun skupine 66 - Prihodi od donacija**

Prihodi od donacija iznose 8.000 kn.

**AOP 292 razred 7**- **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 7.810 kn s indeksom od 252,3 i značajno su povećani u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na prodaju knjiga vlastite nakladničke djelatnosti.

**AOP 146 razred 3** - **Rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi poslovanja iznose 936.962 kn s indeksom od 90,4 u odnosu na proteklu godinu.

Najveća odstupanja od prethodne godine su AOP 153 Ostali rashodi za zaposlene (indeks 331,3), AOP 160 Službena putovanja (indeks 197), AOP 165 Uredski materijal i ostali mat. rashodi (indeks 80,4), AOP 168 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (indeks 21,6), AOP 174 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (indeks 109,8), AOP 179 Intelektualne i osobne usluge (indeks 74,1), AOP 180 Računalne usluge (indeks 69,3), AOP 182 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (indeks 0).

**AOP 344 razred 4** - **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose179.517 kn s indeksom smanjenja od 83,2 u odnosu na prethodnu godinu i najvećim se dijelom odnose na nabavu knjižne i ne knjižne građe.

**AOP 632 do 639 - Ostvareni rezultat**

U 2021. ostvaren je višak prihoda od 21.641 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.

|  |  |
| --- | --- |
| **AOP 641** | Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja pokazuje nulu, jer se transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa Riznice Grada Umaga.  |
| **AOP 646** **648** | 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**

**AOP 105** Sveukupni rashodi u iznosu od 1.116.479 pripadaju funkcijskoj klasifikaciji 082 Služba kulture.

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

**AOP 021** u 2021. godini povećan je obujam imovine otkupom knjiga Ministarstva kulture u iznosu od 142.441 kn.

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

**AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja 2021**. iznosilo je 81.861 kn te su sve podmirene tijekom 2021. godine prema rokovima dospijeća.

**AOP 038 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 68.041 kn.

U Umagu, 31. siječnja 2022. godine.

 Ravnatelj:

Neven Ušumović