

RH/ JLS/: JAVNA USTANOVA NARODNA KNJIŽNICA  
I ČITAONICA HALUBAJSKA ZORA  
Marinići 9, 51216 Viškovo

Razina: 21  
Matični broj: 01478001  
OIB: 67359697064  
NKD oznaka djelatnosti: 92511  
IBAN: HR372412009184950005

RKP: 31180

**B I L J E Š K E**  
**UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA OD**  
**01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine**

**Uvodna bilješka**

Javna ustanova Narodna knjižnica i čitaonica „Halubajska zora“ (u nastavku: Knjižnica) je proračunski korisnik Proračuna Općine Viškovo i u sustavu je proračunske riznice. Financijski izvještaji za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine sastavljeni su na temelju članka 7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, broj 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19. i 145/20.).

**I Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**Bilješka broj 1.**

**Prihodi poslovanja (AOP 001)** Knjižnice ostvareni su u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 669.068,00 kn što je za 22.187,00 kn ili 3,2 % manje nego u 2019. godini iz razloga obrazloženih u nastavku.

**Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063)** - ostvareni su u iznosu od ukupno 65.000,00 kn za nabavu knjiga, a čine ih sredstva pomoći iz državnog proračuna, odnosno od Ministarstva kulture prema Ugovoru za 2020. u iznosu od 60.000,00 kn i sredstva Primorsko-goranske županije u iznosu od 5.000,00 kn.

**Prihodi po posebnim propisima (AOP 111)** izvršeni su u iznosu od 62.473,00 kn s odstupanjem od 17,8% manje u odnosu na isto razdoblje 2019. godine, a odnose se na prihode od članarina, zakasnina i ostalih prihoda Knjižnice. Razlog je zatvorenost knjižnice zbog Covida 19 virusa.

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (AOP 130)** iznose ukupno 536.597,00 kn te su za 8.648,00 kn (1,6 %) manji u odnosu na 2019. godinu. Prihodi iz nadležnog proračuna su ostvareni u skladu s izvršenim rashodima koji se financiraju iz proračuna i u cijelosti se odnose na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (**AOP 132**) koji su u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine za 3.923,00 kn ili 1,8% manji, dok su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (**AOP 133**) ostvareni u iznosu od 69.939,00 kn i manji su za 61,00 kn ,

odnosno za 0,1% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog je u specifičnom poslovanju za vrijeme zatvorenosti knjižnice i nabavi e-knjige koja je korisnicima bila dostupna online.

U strukturi prihoda poslovanja (**AOP 001**) koji iznose ukupno 669.068,00 kn, vidljivo je da je najveći udio prihoda iz proračuna Općine Viškovo koji iznose 536.597,00 kn ili 80,2%, nadalje udio prihoda od članarina iznosi 62.473,00 kn ili 9,34%, udio prihoda od Ministarstva kulture iznosi 60.000,00 kn ili 8,96 % , županije 5.000,00 kn ili 0,75 % te dara korisnika u iznosu od 4.998,00 kn ili 0,75 %.

## **Bilješka broj 2.**

**Rashodi poslovanja (AOP 148)** ostvareni su u visini od 529.130,00 kn, odnosno veći su za 1.742,00 kn (0,3%) u odnosu na isto razdoblje 2019. godine. Najveći udio rashoda odnosi se na rashode za zaposlene, rashode za usluge te rashode za materijal i energiju.

**Rashodi za zaposlene (AOP 149)** ostvareni su u visini od 351.262,00 kn, odnosno za 26.620,00 kn ili 7,5% više u odnosu na isto razdoblje 2019. godine, a izvršeni su u skladu s aktima kojima su regulirana prava zaposlenih na plaću i druga materijalna prava. Rashode za zaposlene čine:

- **Bruto plaće za redovan rad (AOP 150)** koje su ostvarene u iznosu od 291.363,00 kn ili 7,5% više u usporedbi sa 2019. godinom,
- **Ostali rashodi za zaposlene (AOP 155)** ostvareni su u iznosu od 11.824,00 kn koji je za 25,8% veći u odnosu na 2019.g.
- **Doprinosi za zdravstveno osiguranje (AOP 158)** ostvareni su u iznosu od 48.075,00 kn i veći su za 9,7% u odnosu na 2019.g.

## **Bilješka broj 3.**

**Materijalni rashodi (AOP 160)** sadrže naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog vremena i ostale nespomenute rashode. Ostvareni su u iznosu od 177.868,00 kn i manji su za 24.878,00 kn (12,3%) u odnosu na 2019. godinu, a odstupanja su rezultat različite dinamike izvršavanja rashoda tijekom godine u skladu s potrebama poslovanja Knjižnice i Covidom 19, a čine ih:

- naknade troškova zaposlenima AOP (161) u iznosu od 8.471,00 kn koje su manji za 57,6%. Čine ih izdaci za službena putovanja, naknade troškova prijevoza, stručno usavršavanje i ostali izdaci za zaposlene, a njihova realizacija je vezana uz dinamiku poslovanja i stvarne potrebe tijekom izvještajnog razdoblja. Najveći utjecaj na smanjenje ove grupe rashoda imali su rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika, a njihova smanjena realizacija u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodnu godinu vezana je uz nemogućnost realizacije raznih programa uzrokovanu Covid 19 virusom.
- rashodi za materijal i energiju (AOP 166) ostvareni su u iznosu od 46.546,00 kn i veći za 13,1% više od ostvarenja u 2019. godini uglavnom zbog nabavke zaštitnih sredstava protiv Covida 19,

- rashodi za usluge (AOP (174) ostvareni su u iznosu od 104.825,00 kn i manji su u usporedbi sa prethodnom godinom za 12,5%. Smanjenja se odnose na dinamiku u trošenju planiranih sredstava iz proračuna te uštede.
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185) iznose 18.026,00 kn i manji su za 17,5% u odnosu na prethodnu godinu. U okviru ovih rashoda jedino su povećani rashodi za **premije osiguranja (AOP 187)** u iznosu od 15.729,00 kn, više za 2.645,00 kn ili za 20,2% nego u 2019. godini na ime dodatno zaključenih polica osiguranja imovine.

#### **Bilješka broj 4**

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341)** ostvareni su u iznosu od 139.938,00 kn ili za 23.929,00 kn (14,6%) manje nego u 2019. godini. Rashodi se odnose na **AOP (360)** postrojenje i opremu u iznosu od 9.940,00 kn ili manje za 58,4 % nego u 2019. godini, **(AOP 374)** nabavu knjiga ostvarenu u iznosu od 129.998,00 kn ili 7,1% manje nego u 2019. godini. Nabavka nefinancijske imovine financirana je iz sredstava proračuna u iznosu od 60.000,00 kn, pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 60.000,00 kn, 5.000,00 kn iz sredstava Primorsko-goranske županije te darom u iznosu od 4.998,00 kn.

#### **Bilješka broj 5.**

U izvještajnom razdoblju za 2020. godine **ukupni prihodi i primici (AOP 629)** iznose 669.068,00 kn, a **ukupni rashodi i izdaci (AOP 630)** ostvareni su u iznosu **669.068,00** kn.

### **II. Bilješke uz obrazac BIL**

Sa stanjem na da 31. 12. 2020. godine ukupna imovina Knjižnice (AOP 001) iznosi 4.801.230,00 kn i veća je za 3,3% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a čine ju nefinancijska imovina (AOP 002) u iznosu od 4.766.445,00 kn i financijska imovina (AOP 063) u iznosu od 34.785,00 kn koja se najvećim dijelom odnosi na evidentirane kontinuirane rashode budućih razdoblja (AOP 161). Najveći udio u vrijednosti imovine čine knjige u iznosu od 4.720.647,00 kn ili 98,3%. Obveze i vlastiti izvori (AOP 168) na dan 31. 12. 2020. godine iznose 5.029.140,00 kn i veći su za 0,1% u usporedbi sa 2019. godinom, a čine ih obveze (AOP 169) u iznosu od 37.683,00 kn koje dospijevaju u sljedećoj godini i vlastiti izvori (AOP 223) u iznosu od 4.991.457,00 kn.

### **III. Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Povećanje obveza u razdoblju siječanj-prosinac 2020. godine iznosi 537.463,00 kn, a podmirene obveze iznose 538.908,00 kn. Stanje obveza na dan 31.12.2020. godine iznosi 37.683,00 kn i u cijelosti se odnosi na obveze za rashode poslovanja koje će biti podmirene u 2021. godini.

#### **IV. Bilješke uz obrazac P-VRIO**

Tijekom 2020. godine došlo je do povećanja obujma imovine (**AOP 018**) u iznosu od 141.561,00 kn, a odnosi se na donirane knjige u naravi od Ministarstva kulture. Također je ostvareno smanjenje imovine u iznosu od 265.892,00 kn, a odnosi se na rashod knjiga.

**URBROJ:10/2021.**

Mjesto i datum:

**Viškovo, 28. siječnja 2021. godine**

Ravnateljica:

**Branka Miočić, dipl. knjiž.**