

## **INFORMACIJE O USTANOVU**

### **1.1 Naziv, adresa, pravni oblik**

- ❖ Knjižnica je pravna osoba upisana u sudski registar ustanova pod matičnim brojem subjekta upisa MBS: 060080426
- ❖ Vlasnička i osnivačka prava nad Knjižnicom ima Grad Split.
- ❖ Knjižnica obavlja svoju djelatnost, posluje i sudjeluje u pravnom prometu pod nazivom: Gradska knjižnica Marka Marulića Split. Skraćeni naziv Knjižnice glasi: Gradska knjižnica.
- ❖ Sjedište Knjižnice je u Splitu, Slobode 2.
- ❖ Porezni broj Knjižnice je OIB: 31775955033
- ❖ Knjižnicom upravlja Upravno vijeće, a pred trećim osobama, knjižnicu zastupa Ravnatelj, voditelj knjižnice.

### **1.2 Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti**

- ❖ Knjižnica je javna ustanova osnovana za trajno obavljanje knjižnične djelatnosti. Prema namjeni i sadržaju knjižničkog fonda Knjižnica je narodna. Knjižnica je osnovana 1951. godine, a Rješenjem Skupštine općine Split, broj: 09-24564-1965 od 14. lipnja 1966. godine djeluje kao Matična knjižnica za područje Općine Split. Gradska knjižnica Marka Marulića u Splitu obavlja funkciju županijske matičnosti za narodne i školske knjižnice Splitsko-dalmatinske županije temeljem Rješenja o utvrđivanju mreže matičnih knjižnica u RH Vijeća za knjižnice Hrvatske od 27.ožujka 1995. godine, broj: VKH 652/95. <sup>1</sup>

## **OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

- ❖ Financijski izvještaji sastavljaju se u skladu s hrvatskim Zakon o proračunu, NN 87/08, 136/12 i 15/15, Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, NN 124/14 i 115/15, 87/16, 3/18 Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, NN 3/15, 93/15 i 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 Pravilnik o proračunskim klasifikacijama, NN 26/10 i 120/13 i drugim hrvatskim propisima koji uređuju gospodarski sustav RH.
- ❖ Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu modificiranim računovodstvenim načelom nastanka događaja u proračunskom računovodstvu. Prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojemu su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti, tzv. gotovinsko načelo, a rashodi po načelu nastanka događaja. Rashodi se planiraju i izvršavaju po funkcijskoj, organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.
- ❖ Financijski izvještaji sadrže sve bitne financijske informacije koje su usporedive s podacima prethodnih razdoblja i temelje se na pretpostavci neograničenog vremena poslovanja.
- ❖ Financijski izvještaji iskazani su u hrvatskim kunama, zaokruženo bez lipa, a detaljnija pojašnjenja pojedinih pozicija izvještaja dana su u bilješkama.

---

<sup>1</sup> Statut Gradske knjižnice Marka Marulića u Splitu, [Internet], raspoloživo na:  
[http://www.gkmm.hr/dl/UV/Statut\\_GKMM\\_Split.pdf](http://www.gkmm.hr/dl/UV/Statut_GKMM_Split.pdf) od [studeni. 2019.]

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac PR-RAS)  
za RAZDOBLJE od 1. siječnja do 31. prosinca 2019 g.**

**PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA  
Prihodi poslovanja**

**Bilješka br. 1. (AOP 001) – PRIHODI POSLOVANJA** iznose **10.046.497 kn** i za **2,4 %** su veći od prihoda od prošle godine u istom izvještajnom razdoblju, a sastoje se od:

1. **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 045)** u iznosu od **1.198.282 kn** su za **11,5 %** veća od prihoda istog izvještajnog razdoblja prošle godine jer su u 2019 g.:
  - 1.1. Općina Podstrana i Šolta povećali sredstva za knjižnu građu svaki po 10 tisuća kuna
  - 1.2. Županija splitsko-dalmatinska je po prvi put osigurala sredstva za knjige i projekt Poslovne knjižnice u iznosu od 15 tisuća kuna
  - 1.3. Ministarstvo kulture je povećalo sredstva za materijalne troškove i nabavu opreme za potrebe Županijskog matičara u čiju službu je krajem godine primljena još jedna djelatnica čiju plaću i ostale materijalne troškove pokriva Ministarstvo kulture
  - 1.4. Sredstva pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 17.459 kn (AOP 066) su veća jer su:
    - 1.4.1. u 2019. dvije naše djelatnice bile na Erasmus razmjenama (AOP 067)
    - 1.4.2. za razliku od prošle 2018. g. u prvoj polovici 2019. realiziran je projekt „Male tajne roditeljstva“ kojem je GKMM partner (nositelj projekta je Klub trudnica Split, a ugovorno tijelo Ministarstvo socijalne politike i mladih) i prihodi **6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 068)** u iznosu od **6.000 kn** se odnosi na sredstva potrebna za nabavu knjižne građe za potrebe projekta.
  - 1.5. **636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063)** u iznosu od **1.180.823 kn** su prihodi od nenadležnih proračuna;
    - 1.5.1. prihodi od Ministarstva kulture za pokriće plaća Županijskih matičara,
    - 1.5.2. prihodi od Općine Podstrana za pokriće plaće djelatnika u knjižnici Podstrana,
    - 1.5.3. prihodi od Općine Šolta za pokriće plaće djelatnice u knjižnici Grohote,
    - 1.5.4. prihodi za pokriće njihovih materijalnih troškova (putnih troškova, uredskog materija i telefona),
    - 1.5.5. prihodi za kupnju opreme, knjiga, CD-ova i ostale građe Fonda Knjižnice.
    - 1.5.6. prihodi od Županije splitsko-dalmatinske za knjige
    - 1.5.7. Iznos od 449.628 kn (AOP 064) služi za pokriće plaća i ostalih materijalnih troškova, a iznos od 731.195 kn (AOP 065) za nabavu opreme i građe Fonda Knjižnice
2. **64 Prihodi od imovine (AOP 074)** iznose 89 kn i predstavljaju prihode od redovnih kamate na sredstva na poslovnom računu (AOP 077) i prihode od pozitivnih tečajnih razloga (AOP 076) nastalih temeljem plaćanja dobavljača u inozemstvo.
3. **65 Prihodi od pristojbi i naknada po posebnim propisima (AOP 105)** iznose **1.331.529 kn** i za **3,4%** su manji od prihoda istog izvještajnog razdoblja prošle godine. To su prihodi od upisnina, zakasnina, rezervacija knjiga i ostalih usluga vezanih uz posudbu građe Fonda Knjižnice.
4. **66 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga i prihoda od donacija (AOP 123)** u iznosu od **308.331 kn** su za **12,6 %** su manji od istih prihoda prethodnog izvještajnog razdoblja iz razloga:
  - 4.1. **661 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (AOP 124)** u iznosu od 114.810 kn su manji za **13,8 %**, jer su prihodi od zakupa dvorana manji (AOP 125), a i prihodi od prodaje zbornika (AOP 125) su manji.
  - 4.2. Donacije, račun **663 Donacije pravnih i fizičkih osoba (AOP 129)** u iznosu od **193.521 kn** su manje za **11,9 %**. To su donacije knjiga, građana, nakladnika, institucija.
5. **67 Prihodi od nadležnog proračuna (AOP 130)** u iznosu od **7.206.842 kn** su za **3 %** veći od prihoda prošle godine iz razloga:
  - 5.1. **6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za fin. rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 133)** u iznosu od 400.000 kn su za **100% veći** od prihoda istog izvještajnog razdoblja prošle godine. Nadležni proračun Grad Split je ove 2019. g. osigurao duplo više sredstava za kupnju knjiga nego 2018. godine.
6. **68 Ostali prihodi (AOP 136)** u iznosu od **1.424 kn** su za **53,4 %** manji i predstavljaju prihode od refundacije putnih troškova i ostale prihode.

Tablica 1.:

Ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju od 1.1.-31.12.2019.g. s usporednim podacima istog izvještajnog razdoblja prethodne godine

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	2018.	2019.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>Prihodi poslovanja</b>					
<b>6</b>	<b>PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+074+105+123+130+136)</b>	<b>001</b>	<b>9.807.637</b>	<b>10.046.497</b>	<b>102,4</b>
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+060+063+066+069)</b>	<b>045</b>	<b>1.075.012</b>	<b>1.198.282</b>	<b>111,5</b>
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064+065)	063	1.075.012	1.180.823	109,8
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	064	420.012	449.628	107,1
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	065	655.000	731.195	111,6
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 067+068)	066	0	17.459	-
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	067		11.459	-
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	068		6.000	-
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine (AOP 075+083+090+098)</b>	<b>074</b>	<b>46</b>	<b>89</b>	<b>193,5</b>
641	Prihodi od financijske imovine (AOP 076 do 082)	075	46	89	193,5
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	077	46	52	113,0
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	079		37	-
<b>65</b>	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 106+111+119)</b>	<b>105</b>	<b>1.377.687</b>	<b>1.331.529</b>	<b>96,6</b>
652	Prihodi po posebnim propisima (AOP 112 do 118)	111	1.377.687	1.331.529	96,6
6526	Ostali nespomenuti prihodi	116	1.377.687	1.331.529	96,6
<b>66</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 124+127)</b>	<b>123</b>	<b>352.978</b>	<b>308.331</b>	<b>87,4</b>
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 125+126)	124	133.239	114.810	86,2
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	125	1.190	70	5,9
6615	Prihodi od pruženih usluga	126	132.049	114.740	86,9
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 128+129)	127	219.739	193.521	88,1
6632	Kapitalne donacije	129	219.739	193.521	88,1
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 131+135)</b>	<b>130</b>	<b>6.998.859</b>	<b>7.206.842</b>	<b>103,0</b>
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP 132 do 134)	131	6.998.859	7.206.842	103,0
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	132	6.798.859	6.806.842	100,1
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	133	200.000	400.000	200,0
<b>68</b>	<b>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 137+147)</b>	<b>136</b>	<b>3.055</b>	<b>1.424</b>	<b>46,6</b>
683	Ostali prihodi	147	3.055	1.424	46,6

## RASHODI

### Rashodi poslovanja (troškovi plaća, energije, usluge tekućeg održavanja)

**Bilješka br. 2. (AOP 148) – RASHODI POSLOVANJA** iznose **8.486.306 kn** i za **0,9 %** su **veći** od rashoda istog izvještajnog razdoblja prošle godine jer su rashodi za usluge (AOP 174) veći za 20,7%. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176) su veće za 48,9 % jer su u 2019 godini popravljene brisoleje južnog pročelja zgrade Središnjice Knjižnice u iznosu od 87.425 kn, od čega je Grad Split za popravak izdvojio 82.000 kn.

Rashodi poslovanja se sastoje od:

1. **31 Rashodi za zaposlene (AOP 149)** iznose od **6.677.919 kn** i za **0,3 %** su **manji** od rashoda za zaposlene od prošle godine iz razloga jer su u 2018. g. bili veći Ostali rashodi za zaposlene (AOP 155). Početkom 2018. g. isplaćene su zakašnjele neoporezive nagrade (Božićnice i Uskrsnice) iz 2017. (AOP 155), a i otpremnine radnika su bile veće. Doprinosi su u 2019. također manji je u 2019. ukinut Doprinos za osiguranje u slučaju nezaposlenosti (AOP 159), ukinut je Doprinos za obavezno zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu račun 31322 u okviru skupine računa 3132 (AOP 158), a doprinos za Obavezno zdravstveno osiguranje u okviru skupine računa 3132 (AOP 158) je povećan.
2. **32 Materijalni rashodi (AOP 160)** iznose **1.797.100 kn** i za **5,2 %** su **veći** od materijalnih rashoda od prošle godine i to iz razloga;
  - 2.1. **Račun 3211**, troškovi Službenih putovanja (AOP 162) su za **52,7 %** veći jer su dvije djelatnice bile na Erasmus razmjeni
  - 2.2. **Račun 3213**, troškovi **Stručnog usavršavanja zaposlenika AOP (164)** u iznosu od **5.312 kn** su za **75,7 % manji**, jer je manje knjižničara u 2019. polagalo stručni ispit za razliku od istog razdoblja prošle godine.
  - 2.3. **Račun 3214**, u iznosu od 110 kn kojeg u 2018. nije bilo odnosi se na trošak loko vožnje za prijevoz vanjskih suradnika FSK-a.
  - 2.4. **Račun 3223 Energija (AOP 169)** u iznosu od **347.265 kn**. **Manji** su troškovi električne struje za **15,9 %** zbog povoljnijih klimatoloških uvjeta.
  - 2.5. **Račun 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 170)** u iznosu od **12.058 kn** su za 7,6 % manji u odnosu na prošlu godinu (žarulje, neonke, sklopnici, ostala elektro i vodoinstalaterska oprema i sl.).
  - 2.6. **Račun 3225 Sitni inventar i auto gume (AOP 171)** u iznosu od **4.352 kn** su za **101,4 % veći** (u 2019. g su nabavljeni foto albumi, držači za knjige, pečati, USB stick, ostale uredske potrepštine, božićni ukrasi i figurice za jaslice)
  - 2.7. **Račun 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176)** u iznosu od **325.439 kn** su za **48,9 % veće** jer su popravljene brisoleje, rađen je servis i popravak ventilacije u dvoranama
  - 2.8. **Račun 3233 Usluge promidžbe i informiranja (AOP 177)** u iznosu od **10.094 kn** predstavlja trošak oglašavanja u tisku dva natječaja za ravnatelja Knjižnice i on u 2018.g. nije postojao.
  - 2.9. **Račun 3234 Komunalne usluge (AOP 178)** u iznosu od **33.631 kn** su za **40 % manje** jer je u prvoj polovici 2018. pukla vodovodna cijev i nastao je izvanredni trošak vode.
  - 2.10. **Račun 3235 Zakupnine i najamnine (AOP 179)** u iznosu od 50.205 kn predstavlja trošak ugovorenog najama uredske opreme (printera) i taj trošak je u 2018.g bio evidentiran na **računu 3239 Ostale usluge (AOP 183)**
  - 2.11. **Račun 3236 Zdravstvene usluge (AOP 180)** u iznosu od **17.560 kn** predstavlja trošak preventivnih zdravstvenih pregleda djelatnika i u 2018. nije postojao. Taj trošak u potpunosti podmiruje Grad Split.
  - 2.12. **Račun 3237 Intelektualne i osobne usluge (AOP 181)** u iznosu od **32.750 kn** su **manje** za **15,3%** jer je isplaćeno manje autorskih honorara nego prošle godine.
  - 2.13. **Račun 3239 Ostale usluge (AOP 183)** u iznosu od **143.601 kn** su za **21,4 % veće** jer je 2019. g. angažirana tvrtka za čišćenja jer su dvije čistačice u 2019. bile na bolovanjima, od toga jedna na dugotrajnom bolovanju.
  - 2.14. **Račun 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** predstavljaju naknade putnih troškova vanjskih suradnika i naknade za rad osoba na stručnom osposobljavanju. Osoba na stručnom osposobljavanju u 2019. nije bilo, a naknade putnih tr. vanjskih suradnika su manje.
  - 2.15. **Račun 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela (AOP 186)** u iznosu od **38.317 kn** su za **2,1 % veće**.
  - 2.16. **Račun 3293 Reprezentacija** u iznosu od **10.169 kn** je za **216,9 % veći**. Troškovi reprezentacije su korišteni za Festival svjetske književnosti, Stručni skup i za Božić i Novu Godinu.
  - 2.17. **Račun 3299**, troškovi **Ostalih rashoda poslovanja** u 2019. nije bilo.
3. **34 Financijski rashodi (AOP 193)** iznose **11.287 kn** i za **11,9 %** su **veći**, to su uglavnom troškovi platnog prometa (AOP 208)..

*BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKI IZVJEŠTAJE za razdoblje od 1.1.- 31.12.2019.*  
za Gradsku knjižnicu Marka Marulića, OIB: 31775955033, Ulica Slobode 2, 21000 SPLIT

**Tablica 2.:**

**Rashodi poslovanja nastali u izvještajnom razdoblju od 1.1.-31.12.2019. g. s usporednim podacima istog izvj. razdoblja prethodne god.**

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	2018.	2019.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>Rashodi poslovanja</b>					
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA (AOP 149+160+193+212+221+246+257)</b>	<b>148</b>	<b>8.413.263</b>	<b>8.486.306</b>	<b>100,9</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene (AOP 150+155+156)</b>	<b>149</b>	<b>6.695.523</b>	<b>6.677.919</b>	<b>99,7</b>
311	Plaće (bruto) (AOP 151 do 154)	150	5.300.356	5.325.066	100,5
3111	Plaće za redovan rad	151	5.300.356	5.325.066	100,5
312	Ostali rashodi za zaposlene	155	483.493	471.134	97,4
313	Doprinosi na plaće (AOP 157 do 159)	156	911.674	881.719	96,7
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	158	821.569	874.231	106,4
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	159	90.105	7.488	8,3
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi (AOP 161+166+174+184+185)</b>	<b>160</b>	<b>1.707.649</b>	<b>1.797.100</b>	<b>105,2</b>
321	Naknade troškova zaposlenima (AOP 162 do 165)	161	313.285	316.405	101,0
3211	Službena putovanja	162	42.716	65.234	152,7
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	163	248.719	245.749	98,8
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	164	21.850	5.312	24,3
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	165		110	-
322	Rashodi za materijal i energiju (AOP 167 do 173)	166	628.812	570.557	90,7
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	167	200.531	206.882	103,2
3223	Energija	169	413.071	347.265	84,1
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	170	13.049	12.058	92,4
3225	Sitni inventar i auto gume	171	2.161	4.352	201,4
323	Rashodi za usluge (AOP 175 do 183)	174	710.592	857.732	120,7
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	175	126.681	124.588	98,3
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	176	218.549	325.439	148,9
3233	Usluge promidžbe i informiranja	177		10.094	-
3234	Komunalne usluge	178	56.091	33.631	60,0
3235	Zakupnine i najamnine	179	32.537	50.205	154,3
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	180		17.560	-
3237	Intelektualne i osobne usluge	181	38.682	32.750	84,7
3238	Računalne usluge	182	119.806	119.864	100,0
3239	Ostale usluge	183	118.246	143.601	121,4
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	184	14.069	1.813	12,9
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186 do 192)	185	40.891	50.593	123,7
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl.	186	37.532	38.317	102,1
3293	Reprezentacija	188	3.209	10.169	316,9
3295	Pristojbe i naknade	190		2.107	-
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	192	150		0,0
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi (AOP 194+199+207)</b>	<b>193</b>	<b>10.091</b>	<b>11.287</b>	<b>111,9</b>
343	Ostali financijski rashodi (AOP 208 do 211)	207	10.091	11.287	111,9
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	208	10.041	11.266	112,2
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	209	9	7	77,8
3433	Zatezne kamate	210	41	14	34,1
	<b>Ukupni rashodi poslovanja (AOP 148-279+280)</b>	<b>281</b>	<b>8.413.263</b>	<b>8.486.306</b>	<b>100,9</b>

**PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE****Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (oprema, knjige, časopisi)**

**Bilješka br. 3. (AOP 289) – PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** iznosi **645 kn** i za 4.200% su veći od prošle godine. 31.07.2019. Prodan je mobitel djelatniku koji ga je koristio, INV br. 013916. Mobitel je nabavljen 20.06.2018. Mobitel je prodan po nabavnoj cijeni. Za prodaju mobitela je izdan račun.

Tablica 3.:

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni u razdoblju od 1.1.-31.12.2019. s usporednim podacima istog izvještajnog razdoblja prethodne god.**

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	2018.	2019.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>Prihodi od nefinancijske imovine</b>					
<b>7</b>	<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 290+302+335+339)</b>	<b>289</b>	<b>15</b>	<b>645</b>	<b>4.300,0</b>
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 303+308+317+322+327+330)	302	15	645	4.300,0
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme (AOP 309 do 316)	308	15	645	4.300,0
7221	Uredska oprema i namještaj	309	15		0,0
7222	Komunikacijska oprema	310		645	-

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (oprema, knjige, časopisi)**

**Bilješka br. 4. (AOP 341) – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** iznose **1.581.563 kn** i za **12,7 %** su veći od rashoda prošle godine.

Tablica 4.:

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nastali u izvještajnom razdoblju od 1.1.-31.12.2019. g. s usporednim podacima istog izvještajnog razdoblja prethodne god.**

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	2018.	2019.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>Rashodi od nefinancijske imovine</b>					
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 342+354+387+391+393)</b>	<b>341</b>	<b>1.403.450</b>	<b>1.581.563</b>	<b>112,7</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 355+360+369+374+379+382)</b>	<b>354</b>	<b>1.403.450</b>	<b>1.581.563</b>	<b>112,7</b>
422	Postrojenja i oprema (AOP 361 do 368)	360	64.509	135.527	210,1
4221	Uredska oprema i namještaj	361	32.442	129.892	400,4
4222	Komunikacijska oprema	362	645	3.187	494,1
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	363	31.013	1.069	3,4
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	367	409	1.379	337,2
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 375 do 378)	374	1.307.199	1.416.223	108,3
4241	Knjige	375	1.307.199	1.416.223	108,3
426	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 383 do 386)	382	31.742	29.813	93,9
4263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	385	31.742	29.813	93,9

1. **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, (AOP 354)** u iznosu od **1.581.563 kn** su se **povećali za 12,7%** iz razloga:

1.1. **Račun 4221, Rashodi za Uredsku opremu i namještaj (AOP 361)** u iznosu od **129.892 kn** su veći za **300,4 %** (u 2019. g. su nabavljeni projektori, printeri, server, regali i ormari s policama za knjige, uredske stolice, računala i monitori, pano,

skener, UPS, hladnjak, usisavač, oprema za multimediju, rezač papira, mobitel). U 2019. g. nabavljeni su novi projektori za multimedijalne dvorane djelomično financirani sa strane Ministarstva kulture iz programa informatizacije knjižnica (43,24%) za 2019. g

- 1.2. **Račun 4222, rashodi za Komunikacijsku opremu (AOP 362)** u iznosu od **3.187 kn** su **veći za 394,1 %** jer su u 2019. g nabavljeni novi mobiteli. Jedan je za potrebe Županijskog matičara iz sredstava Ministarstva kulture za financiranje troškova rada Županijskog matičara i jedan za potrebe ravnateljice.
- 1.3. **Račun 4223, Rashodi za Opremu za održavanje i zaštitu (AOP 363)** su **manji za 96,6%** jer u 2019. nisu nabavljani novi klima uređaji.
- 1.4. **Račun 4227, Rashodi za Uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene (AOP 367)** su za **237,2% veći** jer je u 2019. nabavljen hladnjak.
- 1.5. **Račun 424, rashodi za Knjige, umjetnička djela i ostale Izložbene vrijednosti (AOP 374)** u iznosu od **1.416.223 kn** su za **8,3% veći** jer je u 2019 g. osigurano više sredstava za knjige sa strane Nadležnog proračuna Grada Splita, Općine Šolta i Podstrana i Županije splitsko-dalmatinske.

## REZULTAT POSLOVANJA

**Bilješka br. 5. (AOP 632) – REZULTAT POSLOVANJA** – Ostvaren je **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA** u iznosu od **20.797 kn** koji se odnosi na manjak prihoda od nefinancijske imovine koji služe za nabavku knjiga i opreme.

Tablica 5.:

Rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja od 1.1.-31.12.2019. g. s usporednim podacima istog izvještajnog razdoblja prethodne god.

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	2018.	2019.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>Rezultat poslovanja</b>					
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 403+410)	629	9.807.652	10.047.142	102,4
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 404+518)	630	9.816.713	10.067.869	102,6
	<b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 630-629)</b>	<b>632</b>	<b>9.061</b>	<b>20.727</b>	<b>228,7</b>
9221-9222	Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 407-408+627-628)	633	607.138	598.077	98,5
	<b>Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 631+633-632-634)</b>	<b>635</b>	<b>598.077</b>	<b>577.350</b>	<b>96,5</b>
19	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)	637	540.594	566.101	104,7

## BILANCA - Imovina

**Bilješka br. 6. (AOP 001) – IMOVINA** – Stanje imovine na 31.12.2019. iznosi **34.135.888 kn** i u odnosu na početak izvještajnog razdoblja **povećala se za 5 %**.

**1. 0 Nefinancijska imovina (AOP 002)** je za **5,2% veća** u odnosu na početak izvještajnog razdoblja iz razloga:

**1.1. Nabava nove opreme (AOP 014 – 021)** – uredske opreme i namještaja (projektori, printeri, server, regali i ormari s policama za knjige, uredske stolice, računala i monitori, pano, skener, UPS, oprema za multimediju, rezač papira, komunikacijske opreme (mobiteli), opreme za održavanje i zaštitu (usisavač), uređaja za ostale namjene (hladnjak)

**1.2. Nabava knjiga (AOP 031).** U 2019. kupljeno je i nabavljeno (donacija, otkup MK) knjiga, časopisa, igračka, za povećanje i obnovu fonda Knjižnice u iznosu od 1.724.573 kn. (Kupnja i donacije u iznosu od 1.416.223 kn i reinventarizacija i otkup MK 308.350 kn). Rashodovano je 192.099 kn. Ukupna promjena vrijednosti **knjiga (AOP 31)** u odnosu na 2018. je **povećanje od 5 %**.

**1.3. Nabava CD i DVD (AOP 043).** U 2019. kupljeno je i nabavljeno digitalne građe (CD-ova, DVD-ova, digitalizacija) u iznosu od 29.813 kn što predstavlja **povećanje od 18,3%** u odnosu na 2018.

**2. 11 Stanje novca u banci i blagajni (AOP 064)** iznosi **218.280 kn** i **manje za 11,8 %** u odnosu na kraj početka izvještajnog razdoblja, ali je proizvedena dugotrajna imovina veća (AOP 007). Na 31.12.2019. podmirena je većina obveza prema dobavljačima (osim režijskih troškova 12. mjeseca).

**3. 16 Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) u 2019.** iznose **200 kn**, na 31.12.2019. su nedospjela i tijekom mjeseca siječnja 2020. su naplaćena.

**4. 19 Rashodi budućih razdoblja (AOP 158)** iznose **566.101 kn** i predstavljaju plaću za 12/2019.

Tablica 6.: Stanje imovine na 31.12.2019. g. s usporednim podacima s početka izvještajnog razdoblja

Račun iz rač. plana	Opis stavke	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	<b>IMOVINA (AOP 002+063)</b>	<b>001</b>	<b>32.500.115</b>	<b>34.135.888</b>	<b>105,0</b>
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)</b>	<b>002</b>	<b>31.243.320</b>	<b>32.854.005</b>	<b>105,2</b>
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+005-006)</b>	<b>003</b>	<b>748</b>	<b>406</b>	<b>54,3</b>
012	Nematerijalna imovina	005	281.325	281.325	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	006	280.577	280.919	100,1
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+024+030+036+040)</b>	<b>007</b>	<b>31.242.572</b>	<b>32.853.599</b>	<b>105,2</b>
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023)	014	219.562	268.302	122,2
0221	Uredska oprema i namještaj	015	11.091.693	11.085.517	99,9
0222	Komunikacijska oprema	016	9.032	6.076	67,3
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	178.310	179.379	100,6
0226	Sportska i glazbena oprema	020	366.298	366.298	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	409	1.788	437,2
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	11.426.180	11.370.756	99,5
024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 031 do 034 - 035)	030	30.860.199	32.392.673	105,0
0241	Knjige	031	30.860.199	32.392.673	105,0
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044 - 045)	040	162.811	192.624	118,3
0263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043	162.811	192.624	118,3
042	Sitni inventar u upotrebi	049	63.437	67.789	106,9



049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	63.437	67.789	106,9
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 064+073+081+112+128+140+157+158)</b>	<b>063</b>	<b>1.256.795</b>	<b>1.281.883</b>	<b>102,0</b>
<b>11</b>	<b>Novac u banci i blagajni (AOP 065+070 do 072)</b>	<b>064</b>	<b>247.356</b>	<b>218.280</b>	<b>88,2</b>
111	Novac u banci (AOP 066 do 069)	065	235.369	205.769	87,4
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	067	235.369	205.769	87,4
113	Novac u blagajni	071	11.987	12.511	104,4
<b>12</b>	<b>Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 074 + 077 do 080)</b>	<b>073</b>	<b>468.845</b>	<b>497.302</b>	<b>106,1</b>
123	Potraživanja od zaposlenih	078	8.018	8.018	100,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	079	2.589	2.587	99,9
129	Ostala potraživanja	080	458.238	486.697	106,2
<b>16</b>	<b>Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141+142+143+151+152+153+154+155-156)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>-</b>
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	153		200	-
<b>19</b>	<b>Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 159 do 161)</b>	<b>158</b>	<b>540.594</b>	<b>566.101</b>	<b>104,7</b>
191	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	159	1.575		0,0
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	161	539.019	566.101	105,0

## BILANCA – Obveze i vlastiti izvori

**Bilješka br. 7. (AOP 162) – OBVEZE I VLASTITI IZVORI** – Stanje obveza i vlastitih izvora na 31.12.2019. iznosi **34.135.888 kn** i u odnosu na početak izvještajnog razdoblja su se **povećale za 5 %**.

1. **Obveze (AOP 163) iznose 714.278 kn i veće su za 6,8 %**. Od obveza prema dobavljačima ostali su neplaćeni samo troškovi režija i redovnog mjesečnog održavanja, te bonovi za djelatnike, a većina obveza prema nakladnicima za nabavu knjiga je s 31.12.19. podmirena.
2. **Ostale tekuće obveze (AOP 174) su veće za 11,4 % jer su u 2019. veće i obveze prema dobavljaču za bonove (darovi u naravi djelatnicima)**
3. **Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 175) u iznosu od 9.754 kn su manje za 14,8%.**

**Tablica 7.: Stanje obveza na 31.12.2019. g. s usporednim podacima s početka izvještajnog razdoblja**

Račun iz rač. plana	Opis stavke	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 163+223)</b>	<b>162</b>	<b>32.500.115</b>	<b>34.135.888</b>	<b>105,0</b>
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 164+175+176+192+220)</b>	<b>163</b>	<b>668.663</b>	<b>714.278</b>	<b>106,8</b>
<b>23</b>	<b>Obveze za rashode poslovanja (AOP 165 do 167 + 171 do 174)</b>	<b>164</b>	<b>657.218</b>	<b>704.524</b>	<b>107,2</b>
231	Obveze za zaposlene	165	515.815	548.492	106,3
232	Obveze za materijalne rashode	166	100.017	109.410	109,4
234	Obveze za financijske rashode (AOP 168 do 170)	167	869	1.479	170,2
2343	Obveze za ostale financijske rashode	170	869	1.479	170,2
239	Ostale tekuće obveze	174	40.517	45.143	111,4
<b>24</b>	<b>Obveze za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>175</b>	<b>11.445</b>	<b>9.754</b>	<b>85,2</b>

4. **Vlastiti izvori (AOP 223) iznose 33.421.610 kn i veći su za 5 % u odnosu na početak izvještajnog razdoblja**
5. **U 2019. je ostvaren višak prihoda poslovanja (AOP 233) u iznosu od 242.298 kn što kumulativno s viškom poslovanja iz prethodnih razdoblja u iznosu od 891.773 kn i pokrićem manjka od nefinancijske imovine iz 2019. g. u iznosu od 293.696 kn. koji je Odlukom o raspodjeli rezultata od 25.1.19. pokriven, iznosi 840.375 kn**
6. **U 2019. je ostvaren manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 238) u iznosu od 263.025 kn**
7. **U 2019. g. (AOP 240) Obračunatih prihoda poslovanja iznose 200 kn.**

**Tablica 7.: Stanje vlastitih izvora na 31.12.2019. g. s usporednim podacima s početka izvještajnog razdoblja**

Račun iz rač. plana	Opis stavke	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>9</b>	<b>Vlastiti izvori (224 + 232 - 236 + 240 do 242)</b>	<b>223</b>	<b>31.831.452</b>	<b>33.421.610</b>	<b>105,0</b>
<b>91</b>	<b>Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 225-228)</b>	<b>224</b>	<b>31.233.375</b>	<b>32.844.060</b>	<b>105,2</b>
911	Vlastiti izvori (AOP 226+227)	225	31.233.375	32.844.060	105,2
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	226	22.742.538	24.353.223	107,1
9112	Ostali vlastiti izvori	227	8.490.837	8.490.837	100,0
9221	Višak prihoda (AOP 233 do 235)	232	891.773	840.375	94,2
92211	Višak prihoda poslovanja	233	891.773	840.375	94,2
9222	Manjak prihoda (AOP 237 do 239)	236	293.696	263.025	89,6
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	238	293.696	263.025	89,6
<b>96</b>	<b>Obračunati prihodi poslovanja</b>	<b>240</b>		<b>200</b>	<b>-</b>

## PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Bilješka br. 8. (AOP 001) – PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE rezultat su:

1. **Povećanje** u iznosu od **116.251 kn** rezultat je razlike između nabave i otpisa knjižnične građe
2. **Smanjenje** u iznosu od **147 kn** rezultat je otpisa povučene opreme iz upotrebe

Tablica 8.: Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza periodu od 1.1.-31.12.2019.

Račun iz rač. plana	NAZIV	AOP	Iznos povećanja	Iznos smanjenja
1	2	3	4	5
<b>9151</b>	<b>Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 002+018)</b>	<b>001</b>	<b>116.251</b>	<b>147</b>
91511	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) imovine (AOP 003+010)	002	0	147
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) nefinancijske imovine (AOP 004 do 009)	003	0	147
	Proizvedena dugotrajna imovina	005		147
91512	Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026)	018	116.251	0
	Promjene u obujmu nefinancijske imovine (AOP 020 do 025)	019	116.251	0
	Proizvedena dugotrajna imovina	021	116.251	

## OBVEZE

Bilješka br. 9. (AOP 036) – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA iznosi **714.278 kn**, od toga je nedospjelo **696.787 kn** (AOP 090).

Tablica 9.: Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na 31.12.2019. s usporednim podacima s početka izvještajnog razdoblja na 1.1.2019., te povećanjima i podmirenjima obveza tijekom izvještajnog razdoblja od 1.1. do 31.12.2019.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Iznos
1	2	3	4
	<b>Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 036* iz Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)</b>	<b>001</b>	<b>668.663</b>
	<b>Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 003+004+012+013)</b>	<b>002</b>	<b>10.172.500</b>
	<b>Međusobne obveze proračunskih korisnika</b>	<b>003</b>	
<b>23</b>	<b>Obveze za rashode poslovanja (AOP 005 do 011)</b>	<b>004</b>	<b>8.784.254</b>
231	Obveze za zaposlene	<b>005</b>	6.937.921
232	Obveze za materijalne rashode	<b>006</b>	1.798.603
234	Obveze za financijske rashode	<b>007</b>	10.884
239	Ostale tekuće obveze	<b>011</b>	36.846
<b>24</b>	<b>Obveze za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>012</b>	<b>1.388.246</b>
	<b>Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 020+021+029+030)</b>	<b>019</b>	<b>10.126.885</b>
<b>23</b>	<b>Obveze za rashode poslovanja (AOP 022 do 028)</b>	<b>021</b>	<b>8.736.947</b>
231	Obveze za zaposlene	<b>022</b>	6.905.244
232	Obveze za materijalne rashode	<b>023</b>	1.789.209
234	Obveze za financijske rashode	<b>024</b>	10.274
239	Ostale tekuće obveze	<b>028</b>	32.220
<b>24</b>	<b>Obveze za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>029</b>	<b>1.389.938</b>
	<b>Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-019) i (AOP 037+090)</b>	<b>036</b>	<b>714.278</b>
	<b>Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038+043+079+084)</b>	<b>037</b>	<b>17.491</b>

23	Ukupno obveze za rashode poslovanja (AOP 044+049+054+059+064+069+074)	043	17.052
232	Obveze za materijalne rashode (AOP 050 do 053)	049	8.755
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	051	6.235
	d) Prekoračenje preko 360 dana	053	2.520
239	Ostale tekuće obveze (AOP 075 do 078)	074	8.297
	d) Prekoračenje preko 360 dana	078	8.297
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 080 do 083)	079	439
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	081	439
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)	090	696.787
23	Obveze za rashode poslovanja	092	687.472
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	093	9.315

U Splitu, 24.01.2020.

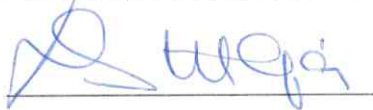
KLASA: 401-05/20-01/1

URBROJ: 2181-237-01/20-28

Bilješke izradila:

Voditeljica računovodstva

Ana Stubnja, univ.spec.oec, ovl.rač.




Ravnateljica

Grozdana Ribičić

