

INFORMACIJE O USTANOVI

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 knjižničnog 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 652/95.¹

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 Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, NN 3/15, 93/15 i 135/15, 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.

¹ Statut Gradske knjižnice Marka Marulića u Splitu, str. 1., 2., 6., [Internet], raspoloživo na: http://www.gkmm.hr/dl/Statut_GKMM_2014.pdf [11.7.2016.]

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac PR-RAS)
za RAZDOBLJE od 1. siječnja do 31. prosinca 2018 g.**

PRIHODI

Bilješka br. 1. (AOP 001) – PRIHODI POSLOVANJA iznose 9.807.637 kn i za 5,5 % 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 1.075.012 kn su za 7,5 % veći od prihoda istog izvještajnog razdoblja prošle godine iz razloga što je u 2018 g. djelatnica knjižnice Grahote postala zaposlenica GKMM, a Općina Šolta refundira njen trošak plaće.
 - 1.1. **636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063)** u iznosu od 1.075.012 kn su prihodi od nenadležnih proračuna:
 - 1.1.1. prihodi od Ministarstva kulture za pokriće plaće Županijskog matičara,
 - 1.1.2. prihodi od Općine Podstrana za pokriće plaće djelatnika u knjižnici Podstrana,
 - 1.1.3. prihodi od Općine Šolta za pokriće plaće djelatnice u knjižnici Grahote,
 - 1.1.4. prihodi za pokriće njihovih materijalnih troškova (putnih troškova, uredskog materijala i telefona),
 - 1.1.5. prihodi za kupnju knjiga, CD-ova i ostale građe Fonda Knjižnice.
2. U 2018. nema prihoda **6382 Kapitalnih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 068)** jer je natječaj vezan uz projekt „Male tajne roditeljstva“ u kojem je GKMM partner (nositelj projekta je Klub trudnica Split, a ugovorna tijelo Ministarstvo socijalne politike i mladih) realiziran tek krajem 2018. g., a sredstva će temeljem ugovora biti doznačena u 2019. g.
3. **64 Prihodi od imovine (AOP 074)** iznose 46 kn i predstavljaju prihode od redovnih kamata na sredstva na poslovnom računu (AOP 077).
4. **65 Prihodi od pristojbi i naknada po posebnim propisima (AOP 105)** iznose 1.377.687 kn i na sličnoj su razini kao i prihodi istog izvještajnog razdoblja prošle godine. To su prihodi od upisnina, zakasnina, rezervacija knjiga i ostalih usluga vezanih uz posudbu građe Fonda Knjižnice.
5. **66 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga i prihoda od donacija (AOP 123)** u iznosu od 352.978 kn su za 33,8 % veći od istih prihoda prethodnog izvještajnog razdoblja iz razloga:
 - 5.1. **661 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (AOP 124)** su veći za 27 %, jer su prihodi od zakupa dvorana veći za 30 tisuća kuna.
 - 5.2. Donacije, račun **663 Donacije pravnih i fizičkih osoba** u iznosu od 219.739 kn su veće za 38,1 %. To su donacije knjiga, građana, nakladnika, institucija. Donacije fizičkih osoba su za 50 tisuća kn veće od prethodnog izvještajnog razdoblja.
6. **67 Prihodi od nadležnog proračuna (AOP 130)** u iznosu od 6.998.859 kn su za 5,7 % veći od prihoda prošle godine iz razloga:
 - 6.1. **6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za fin. rashoda poslovanja (AOP 132)** kojim se financiraju rashodi za zaposlene su za 5 % veći jer su u 2018. isplaćene zakašnjele neoporezive nagrade (Božićnice i Uskrsnice) iz 2017., neoporezive nagrade (Božićnice i Uskrsnice) za 2018. i nagrade za postignute radne rezultate koje su od 1.12.2018. neoporezive (AOP 155).
7. **6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za fin. rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 133)** u iznosu od 200.000 kn su za 33,3 % veći od istih prihoda prethodnog izvještajnog razdoblja jer je Nadležni proračun Grad Split u 2018. g. osigurao veća sredstva i uplatio 50.000 kn više za knjige i knjižnu građu.
8. **68 Ostali prihodi (AOP 136)** u iznosu od 3.055 kn su za 70,4 % manji.

9.

Tablica 1.: Ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju od 1.1.-31.12.2018.g. s usporednim podacima istog izvj. razdoblja prethodne godine

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	2017	2018	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Prihodi i rashodi poslovanja					
6	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+074+105+123+130+136)	001	9.293.703	9.807.637	105,5
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+060+063+066+069)	045	999.624	1.075.012	107,5
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058+059)	057	7.058	0	0,0
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	058	7.058		0,0
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064+065)	063	975.572	1.075.012	110,2
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	064	293.913	420.012	142,9
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	065	681.659	655.000	96,1
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 067+068)	066	16.994	0	0,0
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	067	494		0,0
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	068	16.500		0,0
64	Prihodi od imovine (AOP 075+083+090+096)	074	85	46	54,1
641	Prihodi od financijske imovine (AOP 076 do 082)	075	85	46	54,1
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	077	85	46	54,1
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 106+111+119)	105	1.397.475	1.377.687	98,6
652	Prihodi po posebnim propisima (AOP 112 do 118)	111	1.397.475	1.377.687	98,6
6526	Ostali nespomenuti prihodi	116	1.397.475	1.377.687	98,6
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 124+127)	123	263.721	352.978	133,8
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 125+126)	124	104.603	133.239	127,4
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	125	2.842	1.190	41,9
6615	Prihodi od pruženih usluga	126	101.761	132.049	129,8
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 128+129)	127	159.118	219.739	138,1
6632	Kapitalne donacije	129	159.118	219.739	138,1
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 131+135)	130	6.622.489	6.998.859	105,7
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP 132 do 134)	131	6.622.489	6.998.859	105,7
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	132	6.472.489	6.798.859	105,0
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	133	150.000	200.000	133,3
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 137+147)	136	10.309	3.055	29,6
683	Ostali prihodi	147	10.309	3.055	29,6

RASHODI

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

Bilješka br. 2. (AOP 148) – RASHODI POSLOVANJA iznose 8.413.263 kn i za 4,7 % su veći od rashoda istog izvještajnom razdoblja prošle godine, a sastoje se od:

1. **31 Rashodi za zaposlene (AOP 149)** iznose od 6.695.523 kn i za 5,9 % su veći od rashoda za zaposlene od prošle godine iz razloga jer su u 2018. g. isplaćene neoporezive nagrade (Božićnice i Uskrsnice) u punom iznosu od 2.500 kn /djelatniku, neoporezive nagrade za radne rezultate i zakašnjele nagrade (Božićnice i Uskrsnice) iz 2017. g. (AOP 155).
2. **32 Materijalni rashodi (AOP 160)** iznose 1.707.649 kn i na sličnoj su razini kao i prošle godine. Za 0,4 % su veći od materijalnih rashoda od prošle godine i to iz razloga:
 - 2.1. **Račun 3211, troškovi Službenih putovanja AOP (162)** su za 32,8 % veći
 - 2.2. **Račun 3213, troškovi Stručnog usavršavanja zaposlenika AOP (164)** su za 344,8 % veći, jer su knjižničari polagali stručni ispit
 - 2.3. **Račun 3221, troškovi Uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda AOP (167)** su veći za 24,9 % jer su veći troškovi za materijal za higijenske potrebe i veći su troškovi ostalih materijala za potrebe redovnog poslovanja (toneri, zaštitne trake, folije i naljepnice) koji služe za obradu knjiga
 - 2.4. **Račun 3223 Energija (AOP 169),** veći su troškovi električne energije za 15,5 %
 - 2.5. **Račun 3225, troškovi Sitnog inventara i autoguma (AOP 171)** u iznosu od 2.161 kn, su za 218,7 % veći (u 2018. g. nabavljali su se pečati, usb stić-ovi, bušači papira, kalkulatori, božićne dekoracije)
 - 2.6. **Račun 323 (AOP 174), Rashodi za usluge** su za 14,5% manji jer su manji troškovi usluga telefona (AOP 175), usluga tekućeg i inv. održavanja (AOP 176), računalnih usluge (AOP 183) i ostalih usluga (AOP 183) – u 2018. g. nema vanjskih usluga čišćenja objekata jer smo zaposlili čistačicu
 - 2.7. **Račun 3237 Intelektualne i osobne usluge (AOP 181)** su za 23 % veće, jer su veći troškovi za Autorske honorare za programsku djelatnost Knjižnice
 - 2.8. **Račun 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184)** su za 46,2% manji, jer je polovinom 2018. istekao ugovor o stručnom osposobljavanju, a do kraja godine nisu potpisivani novi
 - 2.9. **Račun 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela** su za 33,7 % veće
 - 2.10. **Račun 3433 Zatezne kamate** u iznosu od 41 kn su veće za 1950 % jer su zatezne kamate iz poslovnih odnosa veće
3. **34 Financijski rashodi (AOP 193)** iznose 10.091 kn i na sličnoj razini su kao i prošle godine

Tablica 2.: Rashodi poslovanja nastali u izv. razdoblju od 1.1.-31.12.2018. g. s usporednim podacima istog izv. razdoblja preth. god.

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	2017	2018	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Prihodi i rashodi poslovanja					
3	RASHODI POSLOVANJA (AOP 149+160+193+212+221+246+257)	148	8.032.036	8.413.263	104,7
31	Rashodi za zaposlene (AOP 150+155+156)	149	6.320.951	6.695.523	105,9
311	Plaće (bruto) (AOP 151 do 154)	150	5.223.441	5.300.356	101,5
3111	Plaće za redovan rad	151	5.223.441	5.300.356	101,5
312	Ostali rashodi za zaposlene	155	200.102	483.493	241,6
313	Doprinosi na plaće (AOP 157 do 159)	156	897.408	911.674	101,6
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	158	808.627	821.569	101,6
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	159	88.781	90.105	101,5
32	Materijalni rashodi (AOP 161+166+174+184+185)	160	1.701.049	1.707.649	100,4
321	Naknade troškova zaposlenima (AOP 162 do 165)	161	277.188	313.285	113,0
3211	Službena putovanja	162	32.164	42.716	132,8
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	163	240.112	248.719	103,6
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	164	4.912	21.850	444,8
322	Rashodi za materijal i energiju (AOP 167 do 173)	166	534.176	628.812	117,7
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	167	160.504	200.531	124,9
3222	Materijal i sirovine	168	66		0,0
3223	Energija	169	357.778	413.071	115,5
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	170	15.150	13.049	86,1
3225	Sitni inventar i auto gume	171	678	2.161	318,7
323	Rashodi za usluge (AOP 175 do 183)	174	831.101	710.592	85,5
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	175	138.638	126.681	91,4
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	176	271.161	218.549	80,6
3234	Komunalne usluge	178	55.581	56.091	100,9
3235	Zakupnine i najamnine	179	15.536	32.537	209,4
3237	Intelektualne i osobne usluge	181	31.456	38.682	123,0
3238	Računalne usluge	182	153.317	119.806	78,1
3239	Ostale usluge	183	165.412	118.246	71,5
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	184	26.145	14.069	53,8
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186 do 192)	185	32.439	40.891	126,1
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	186	28.075	37.532	133,7
3293	Reprezentacija	188	3.684	3.209	87,1
3295	Pristojbe i naknade	190	680		0,0
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	192		150	-
34	Financijski rashodi (AOP 194+199+207)	193	10.036	10.091	100,5
343	Ostali financijski rashodi (AOP 208 do 211)	207	10.036	10.091	100,5
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	208	10.024	10.041	100,2
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	209	10	9	90,0
3433	Zatezne kamate	210	2	41	2.050,0
	Ukupni rashodi poslovanja (AOP 148-279+280)	281	8.032.036	8.413.263	104,7

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 15 kn i prošle godine nisu postojali. Prodana je rashodovana i neispravna uredska oprema, koja je Odlukom ravnatelja, a sukladno popisu imovine na 31.12.17. rashodovana (uredske stolice 3 komada, izlazni račun br. 16/18 od 4.4.18. na 15 kn, Fotosinteza d.o.o.) i koja je bila namijenjena za otpad jer ju nije bilo moguće popraviti niti iskoristiti za rezervne dijelove. Njena procijenjena vrijednost se poklapa s troškovima zbrinjavanja uredske opreme na otpad.

Tablica 3.: Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni u razdoblju od 1.1.-31.12.2018. s usporednim podacima istog izvještajnog razdoblja prethodne god.

Račiz rač. pl	Naziv stavke	AOP	2017	2018	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Prihodi od nefinancijske imovine					
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 290+302+335+339)	289	0	15	-
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 303+308+317+322+327+330)	302	0	15	-
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme (AOP 309 do 316)	308	0	15	-
7221	Uredska oprema i namještaj	309		15	-

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

Bilješka br. 4. (AOP 341) – RASHODI ZA NABAVU NEFINANC. IMOVINE iznose 1.403.450 kn i za 16,5 % su veći od rashoda prošle god., jer je u 2018. g. nabavljeno za 273.067 kn više knjiga i knjižne građe u odnosu na 2017. g.

1. **41 Rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, (AOP 342) u 2018. g. nije bilo**
2. **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 354) su za 16,6 % veći jer je u 2018. nabavljeno 26,4 % više knjiga (AOP 375)**
 - 2.1. Grad Split je za knjige i knjižnu građu osigurao 50 tis. kn više nego prethodnih godina, iz namjenskih sredstava (članarine, zakasnine) je u 2018. godini nabavljeno preko 250 tis. kuna knjiga, a i donacije građana su u 2018. godini veće
 - 2.2. Troškovi za nabavu opreme i namještaja (AOP 352) su za 50% manji jer se u 2018. nabavljalo manje opreme nego u 2017. godini

Tablica 3.: Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nastali u izvještajnom razdoblju od 1.1.-31.12.2018. g. s usporednim podacima istog izvještajnog razdoblja prethodne god.

Rač iz rač. pl	Naziv stavke	AOP	2017	2018	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 342+354+387+391+393)	341	1.204.350	1.403.450	116,5
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 343+347)	342	744	0	0,0
412	Nematerijalna imovina (AOP 348 do 353)	347	744	0	0,0
4123	Licence	350	744		0,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 355+360+369+374+379+382)	354	1.203.606	1.403.450	116,6
422	Postrojenja i oprema (AOP 361 do 368)	360	129.041	64.509	50,0
4221	Uredska oprema i namještaj	361	77.516	32.442	41,9
4222	Komunikacijska oprema	362		645	-
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	363	46.516	31.013	66,7
4226	Sportska i glazbena oprema	366	5.009		0,0
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	367		409	-
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 375 do 378)	374	1.034.132	1.307.199	126,4
4241	Knjige	375	1.034.132	1.307.199	126,4
426	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 383 do 386)	382	40.433	31.742	78,5
4263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	385	40.433	31.742	78,5

REZULTAT POSLOVANJA

Bilješka br. 4. (AOP 632) – REZULTAT POSLOVANJA – Ostvaren je **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA** u iznosu od **9.061 kn** koji se odnosi na manjak prihoda od nefinancijske imovine

Tablica 4.: Rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja od 1.1.-31.12.2018.g. s usporednim podacima istog izv. razdoblja prethodne god.

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	2017	2018	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 403+410)	629	9.293.703	9.807.652	105,5
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 404+518)	630	9.236.386	9.816.713	106,3
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 629-630)	631	57.317	0	0,0
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 630-629)	632	0	9.061	-
9221-9222	Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 407-408+627-628)	633	549.821	607.138	110,4
9222-9221	Manjak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 408-407+628-627)	634	0	0	-
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 631+633-632-634)	635	607.138	598.077	98,5

BILANCA - Imovina

Bilješka br. 5. (AOP 001) – IMOVINA – Stanje imovine na 31.12.2018. iznosi **32.500.115 kn** i u odnosu na početak izvještajnog razdoblja povećalo se za **4.2 %**

1. **0 Nefinancijska imovina (AOP 002)** je za **4,4% veća** u odnosu na početak izvještajnog razdoblja iz razloga:

1.1. **Redovnim godišnjim popisom na 31.12.2018.** utvrđeno je da postoji dugotrajna imovina koja nije do tada bila popisana. Sva pronađena imovina je popisana, označena inventarnim brojevima i evidentirana u pomoćnim evidencijama Osnovnih sredstava ovisno o procijenjenoj vrijednosti sukladno uputi Ministarstva financija RH: „Ažurirana Uputa o priznavanju, mjerenju i evidentiranju imovine u vlasništvu RH“ od 15.siječnja 2018., Klasa: 400-06/18-01/13, Urbroj: 513-05-03-18-1.

Popisom je utvrđeno da postoji i imovina koja nije u funkciji radi dotrajalosti, neispravnosti i tehnološke zastarjelosti koja je rashodovana i stavljena van upotrebe do trenutka odvoženja na otpada. Sukladno pomoćnim evidencijama dugotrajne imovine Postrojenja i opreme usklađene su knjigovodstvene vrijednosti i po vrstama imovine kao i ispravak vrijednosti, pa na svim AOP-ima Nefinancijske imovine; Ne proizvedene dugotrajna imovina (AOP 003 do 006), Postrojenja i oprema (AOP 014 do 023) dolazi i zbog toga do odstupanja u odnosu na izvještajno razdoblje od prošle godine

1.2. **Nabava nove opreme (AOP 014 – 021)** – informatičke opreme (WiFi, monitor, server, printer), komunikacijske opreme (mobilitel), opreme za održavanje i zaštitu (3 klima uređaja, set za pranje i čišćenje), uredskog namještaja (police za knjige i stolice), uređaja za ostale namjene (bojler)

1.3. **Nabava knjiga (AOP 031).** U 2018 kupljeno je i nabavljeno (donacija, otkup MK) knjiga, časopisa, igračka, microblitova za povećanje i obnovu fonda Knjižnice u iznosu od 1.621,997 kn. Rashodovano je 317.514 kn. Ukupna promjena vrijednosti knjiga (AOP 31) u odnosu na 2017. je **povećanje od 4.4 %**.

1.4. **Nabava CD i DVD (AOP 042).** U 2018. kupljeno je i nabavljeno digitalne građe (CD-ova, DVD-ova, digitalizacija) u iznosu od 31.741 kn što predstavlja **povećanje od 24,2%** u odnosu na 2017.

2. **11 Stanje novca u banci i blagajni (AOP 064)** iznosi **247.356 kn** i na istoj razini je kao i stanje na početku izvještajnog razdoblja. Na 31.12.2018. podmirena je većina obveza prema dobavljačima.

3. **16 Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140)** u 2018. nema jer su sva potraživanja od kupaca naplaćena.

4. **19 Rashodi budućih razdoblja (AOP 158)** iznose **540.594 kn** i predstavljaju plaću za 12/2018 u iznosu od 539.019 kn i plaćeni časopis za računovodstvo RRIF za 2019. u iznosu od 1.575 kn.

Tablica 5.: Stanje imovine na 31.12.2018. 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
	IMOVINA (AOP 002+063)	001	31.189.160	32.500.115	104,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	29.935.631	31.243.320	104,4
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+005-006)	003	1.740	748	43,0
012	Nematerijalna imovina	005	280.701	281.325	100,2
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	006	278.961	280.577	100,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+024+030+036+040)	007	29.933.891	31.242.572	104,4
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023)	014	247.105	219.562	88,9
0221	Uredska oprema i namještaj	015	11.137.764	11.091.693	99,6
0222	Komunikacijska oprema	016	8.387	9.032	107,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	147.297	178.310	121,1
0226	Sportska i glazbena oprema	020	406.959	366.298	90,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021		409	-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	11.453.302	11.426.180	99,8
024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 031 do 034 - 035)	030	29.555.716	30.860.199	104,4
0241	Knjige	031	29.555.716	30.860.199	104,4
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044 - 045)	040	131.070	162.811	124,2
0263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043	131.070	162.811	124,2
042	Sitni inventar u upotrebi	049	61.276	63.437	103,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	61.276	63.437	103,5
1	Financijska imovina (AOP 064+073+081+112+128+140+157+158)	063	1.253.529	1.256.795	100,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 065+070 do 072)	064	247.221	247.356	100,1
111	Novac u banci (AOP 066 do 069)	065	238.654	235.369	98,6
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	067	238.654	235.369	98,6
113	Novac u blagajni	071	8.567	11.987	139,9
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 074 + 077 do 080)	073	457.107	468.845	102,6
123	Potraživanja od zaposlenih	078	8.480	8.018	94,6
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	079	2.461	2.589	105,2
129	Ostala potraživanja	080	446.166	458.238	102,7
16	Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141+142+143+151+152+153+154+155-156)	140	400	0	0,0
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	153	400		0,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 159 do 161)	158	548.801	540.594	98,5
191	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	159		1.575	-
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	161	548.801	539.019	98,2

BILANCA – Obveze i vlastiti izvori

Bilješka br. 6. (AOP 162) – **OBVEZE I VLASTITI IZVORI** – Stanje obveza i vlastitih izvora na 31.12.2018. iznosi **32.500.155 kn** i u odnosu na početak izvještajnog razdoblja se **povećalo za 4,2 %**.

- Obveze (AOP 163) iznose 668.663 kn** i na sličnoj su razini kao i prošle godine (veće 1,9 %). Od obveza prema dobavljačima ostali su neplaćeni sama troškovi režija i redovnog mjesečnog održavanja, te bonovi za djelatnike, a većina obveza prema nakladnicima za nabavu knjiga je s 31.12.18. podmirena.
- Ostale tekuće obveze (AOP 174) su veće za 32,3 %** jer su u 2018. veće i obveze prema dobavljaču za bonove (darovi u naravi djelatnicima)
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 175) – povećanje od 3.465,4 %** odnosi se na dva neplaćena računa za knjige prema nakladnicima

Tablica 6.: Stanje obveza na 31.12.2018. 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
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 163+223)	162	31.189.160	32.500.115	104,2
2	Obveze (AOP 164+175+176+192+220)	163	655.937	668.663	101,9
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 165 do 167 + 171 do 174)	164	655.616	657.218	100,2
231	Obveze za zaposlene	165	519.848	515.815	99,2
232	Obveze za materijalne rashode	166	104.200	100.017	96,0
234	Obveze za financijske rashode (AOP 168 do 170)	167	951	869	91,4
2343	Obveze za ostale financijske rashode	170	951	869	91,4
239	Ostale tekuće obveze	174	30.617	40.517	132,3
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	175	321	11.445	3.565,4

- Vlastiti izvori (AOP 223) iznose 31.831.452 kn** i veći su za 4,3 % u odnosu na početak izvještajnog razdoblja
- U 2018. je ostvaren **višak prihoda poslovanja (AOP 233)** u iznosu od **284.635 kn** što kumulativno s viškom poslovanja iz prethodnih razdoblja u iznosu od 804.210 kn i pokrićem manjka od nefinancijske imovine iz 2017. g. u iznosu od 197.072 kn, koji je Odlukom o raspodjeli rezultata od 13.2.18. pokriven, iznosi **891.773 kn**
- U 2018. je ostvaren **manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 239)** u iznosu od **293.696 kn**
- U 2018. g. (AOP 240) nema obračunatih prihoda poslovanja, jer su svi izlazni računi naplaćeni

Tablica 7.: Stanje vlastitih izvora na 31.12.2018. 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
9	Vlastiti izvori (224 + 232 - 236 + 240 do 242)	223	30.533.223	31.831.452	104,3
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 225-228)	224	29.925.685	31.233.375	104,4
911	Vlastiti izvori (AOP 226+227)	225	29.925.685	31.233.375	104,4
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	226	21.434.848	22.742.538	106,1
9112	Ostali vlastiti izvori	227	8.490.837	8.490.837	100,0
9221	Višak prihoda (AOP 233 do 235)	232	804.210	891.773	110,9
92211	Višak prihoda poslovanja	233	804.210	891.773	110,9
9222	Manjak prihoda (AOP 237 do 239)	236	197.072	293.696	149,0
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	238	197.072	293.696	149,0
96	Obračunati prihodi poslovanja	240	400		0,0

PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Bilješka br. 7. (AOP 001) – PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE rezultat su:

1. Smanjenje u iznosu od 2.800 kn rezultat je otpisa i rashodovanja knjižnične građe i dotrajale opreme

Tablica 8.: Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza periodu od 1.1.-31.12.2018.

Račun iz rač. plana	NAZIV	AOP	Iznos povećanja	Iznos smanjenja
1	2	3	4	5
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 002+018)	1		2.800
91511	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) imovine (AOP 003+010)	2		222
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) nefinancijske imovine (AOP 004 do 009)	3		222
	Proizvedena dugotrajna imovina	5		222
91512	Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026)	18		2.578
	Promjene u obujmu nefinancijske imovine (AOP 020 do 025)	19		2.578
	Proizvedena dugotrajna imovina	21		2.578

OBVEZE

Bilješka br. 8. (AOP 038) – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA iznosi 668.663 kn od kojih su 657.706 kn nedospjele.

Tablica 9.: Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na 31.12.2018. s usporednim podacima s početka izvještajnog razdoblja na 1.1.2018., te povećanjima i podmirenjima obveza tijekom izvještajnog razdoblja od 1.1. do 31.12.2018.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Iznos
1	2	3	4
	Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 036* iz Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)	001	655.937
	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 003+004+012+013)	002	9.832.721
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 005 do 011)	004	8.636.595
231	Obveze za zaposlene	005	6.899.415
232	Obveze za materijalne rashode	006	1.693.218
234	Obveze za financijske rashode	007	10.042
239	Ostale tekuće obveze	011	33.920
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	012	1.196.126
	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 020+021+029+030)	019	9.819.995
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 022 do 028)	021	8.634.994
231	Obveze za zaposlene	022	6.903.449
232	Obveze za materijalne rashode	023	1.697.400
234	Obveze za financijske rashode	024	10.125
239	Ostale tekuće obveze	028	24.020
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	029	1.185.001
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-019) i (AOP 037+090)	036	668.663
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038+043+079+084)	037	10.957

23	Ukupno obveze za rashode poslovanja (AOP 044+049+054+059+064+069+074)	043	10.857
232	Obveze za materijalne rashode (AOP 050 do 053)	049	2.560
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	050	40
	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	100
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	080	100
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)	090	657.706
23	Obveze za rashode poslovanja	092	646.361
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	093	11.345

U Splitu, 25.01.2019.

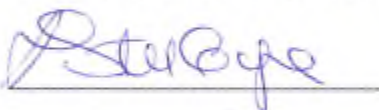
KLASA: 401-05/19-01/1

URBROJ: 2181-237-01/19-60

Bilješke izradila:

Voditeljica računovodstva

Ana Stubnja, univ.spec.oec, ovl.rač.




Ravnatelj

Dražen Šaškorić

