**B I LJ E Š K E**

**GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA HVAR**

**RAZDOBLJE: 01.01. - 31.12.2021.**

**USPOREDNO RAZDOBLJE: 01.01.-31.12.2020.**

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

**PRIHODI POSLOVANJA**

***Bilješka 1. (AOP 001)***

Prihodi poslovanja Gradske knjižnice i čitaonice u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iskazuju povećanje za 4,13% u odnosu na usporedno razdoblje.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 001** | **2020.** | 2.838.175 | **2020.** | 680.552 | 23,98 |

Prihodi poslovanja Gradske knjižnice i čitaonice Hvar sastoje se od slijedećih prihoda i iskazuju slijedeće Indekse kretanja:

***Bilješka 2. Prihodi od kapitalnih pomoći***

Prihodi od kapitalnih pomoći iz nenadležnog proračuna u odnosu na proteklo razdoblje ne bilježe promjene.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 065** | **2020.** | 72.000 | **2021.** | 60.000 | 83,30 |

***Bilješka 3. Prihodi od financijske imovine***

Prihodi od financijske imovine sastoje se od prihoda od kamata na oročena sredstva kod banke i depozite po viđenju, te prihoda nastalih temeljem ostvarenih tečajnih razlika. Tečajne razlike ostvarene su temeljem novčanih sredstava koje je Knjižnica stekla Ostavinskom raspravom. Povećanje prihoda ostvareno je u ukupnom % od

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 077** | **2020.** | 10 | **2021.** | 23 | 0,2 |
| **AOP 079** | **2020.** | 12.223 | **2021.** | 0 | / |

***Bilješka 4. Ostali nespomenuti prihodi***

Ostali nespomenuti prihodi na pripadajućoj poziciji bilježe pad. Pad sveukupnih prihoda rezultat je izvanrednih okolnosti prethodne godine gdje je ostvaren prihod od donacije fizičke osobe.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 101** | **2020.** | 658.422 | **2021.** | 15.229 | 102,30 |

***Bilješka 5. Prihodi iz nadležnog proračuna***

Prihodi od nadležnog proračuna u ukupnom iznosu bilježe porast za 7,2%, u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 128** | **2020.** | 563.630 | **2021.** | 603.699 | 107,10 |

Struktura prihoda izražena je pretežito na slijedećim pozicijama:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 130** | **2020.** | 494.381 | **2021.** | 536.725 | 108,60 |
| **AOP 131** | **2020.** | 69.249 | **2021.** | 66.974 | 96,7 |

**RASHODI POSLOVANJA**

***Bilješka 6. (AOP 146)***

Rashodi poslovanja Gradske knjižnice i čitaonice u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iskazuju porast za 4,1 %.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 146** | **2020.** | 548.824 | **2021.** | 571.126 | 104,10 |

Troškovi po pojedinim pozicijama pojedinačno su bilježili i značajan rast i pad, iz različitih poslovnih razloga.

***Bilješka 7. Rashodi za zaposlene***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 147** | **2020.** | 397.779 | **2021.** | 416.983 | 104,80 |

Rashodi za zaposlene u odnosu na usporedno razdoblje bilježe porast zbog povećanja troškova istih radi zapošljavanja novog djelatnika u Knjižnici. Zapošljavanje djelatnika je već više godina bilo predviđeno planom, međutim nije se uspijevalo pronaći adekvatnu osobu za to.

***Bilješka 8. Materijalni rashodi***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 158** | **2020.** | 143.573 | **2021.** | 150.528 | 104,80 |

Sveukupno, materijalni rashodi imaju neznatno povećanje u odnosu na prethodno razdoblje.

***Bilješka 9. Financijski rashodi , Ostali rashodi (AOP 191)***

Na pozicijama Financijskih i Ostalih rashoda evidentirano je povećanje istih za 85,40 %, iz razloga potrebe zakonskog prilagođavanja poslovanja (zaprimanje E-računa i sl.).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 191** | **2020.** | 7.472 | **2021.** | 3.635 | 48,60 |

**PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Na pozicijama prihoda od nefinancijske imovine (AOP 292) iskazan je prihod ostvaren od prodaje nefinancijske imovine stečene ostavinskog raspravom.

AOP 305 = 2.100.578

***Bilješka 10.***

Na pozicijama rashoda za nabavu nefinancijske imovine iskazano je smanjenje iste. Nekretnine stečena u prethodnom razdoblju prodana je što je vidljivo na poziciji AOP 305.

Knjižnica od ostvarenih sredstava vrši ulaganja na imovini u vlasništvu JLS – Grad, a u svrhu proširenja prostora Knjižnice (AOP 357).

Pregled svih rashoda iskazan je kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 345** | **2020.** | 0 | **2021.** | 240.125 | / |
| **AOP 363** | **2020.** | 5.586 | **2021.** | 7.259 | 130,00 |
| **AOP 377** | **2020.** | 142.990 | **2021.** | 124.212 | 86,90 |

***Bilješka 11.***

**REZULTAT POSLOVANJA**

Gradska knjižnica i čitaonica Hvar je na kraju izvještajnog razdoblja ostvarila višak prihoda od poslovanja u iznosu od 571.126 kn te višak prihoda od nefinancijske imovine od 1.838.408 kn.

U ukupnom iznosu bilježi se ukupan pozitivan rezultat poslovanja što je vidljivo na slijedećoj poziciji.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 638** | **2020.** | 519.258 | **2021.** | 2.357.666 | 454,00 |

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

***Bilješka 12.***

Imovinu u ukupnom iznosu od 3.235.426 kn čini zbroj nefinancijske i financijske imovine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 001** | **2020.** | **2.552.796** | **2021.** | **3.235.426** | **126,70** |

Ispravak vrijednosti nefinancijske imovine se vrši po slijedećim stopama:

POSTROJENJA I OPREMA -25%,

UREDSKA I OSTALA OPREMA-20%,

KNJIGE I UMJETNIČKA DJELA -20%

NEMATERIJALNA IMOVINA-25%.

Raspored nefinancijske imovine vidljiv je na slijedećim pozicijama:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| AOP 003 | 2020. | 120.000 | 2021. | 360.125 | 300,10 |
| AOP 008 | 2020. | 1.510.000 | 2021. | 0 | / |
| AOP 014 | 2020. | 25.243 | 2021. | 22.672 | 89,80 |
| AOP 030 | 2020. | 331.407 | 2021. | 455.619 | 137,50 |
| AOP 040 | 2020. | 4.367 | 2021. | 2.570 | 58,90 |

Financijsku imovinu u visini od 2.392.713 Kn iskazana je na slijedećoj poziciji:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 063** | **20120.** | **560.052** | **2021.** | **2.392.713** | **427,20** |

-sredstva na kunskom žiro računu te novac u blagajni u ukupnom iznosu od 2.357.563 kn,

-rashodi budućih razdoblja u iznosu od 34.947 , a odnose se na obračunatu plaću za 12. mjesec koja dospijeva u 1. mjesecu 2021. godine.

***Bilješka br. 13.***

Izvore imovine iznosu od 3.235.427 kn kn čini zbroj obveza i vlastitih izvora.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP 169** | **2020.** | **2.552.796** | **2021.** | **3.235.427** | **126,70** |

Ukupne vlastite izvore u iznosu od 842.711 (AOP 232) kn čine vlastiti izvori proračuna te zbroj prenesenog viška iz prethodne godine i utvrđeni rezultat za proračunsku godinu nakon umanjenja viška poslovanja i manjka od nefinancijske imovine na osnovnim računima skupine 922, za iznos kapitalnih prihoda koji su tijekom 2021. godine utrošeni za nabavu nefinancijske imovine.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ PVRIO**

***Bilješka br. 14.***

Na poziciji 001 Obrasca iskazana je vrijednost u visi od 27.222 Kn, a odnosi se na vrijednost rashodovane DI – knjiga.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

***Bilješka br. 15.***

Nepodmirene obveze na dan 31.12.2021. godine (AOP 038) u iznosu 35.049 kn, sastoje se od :

-nedospjele obveze: obveze za zaposlene u iznosu od 34.949, koje dospijevaju u 1. mjesecu 2021.

- nedospjele obveze za dobavljače u visini od 100 kn

Knjižnica nema sklopljene Ugovore koji bi mogli znatno utjecati na poslovanje Knjižnice.

Knjižnica nema sudske sporove u tijeku.

U Hvaru, 31.01.2022.godine

Bilješke sastavio: Osoba za kontaktiranje:

Vanda Smoljenović-Bavčević Nikla Barbarić

Zakonski predstavnik: Nikla Barbarić