# INFORMACIJE O USTANOVI

## 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: GKMM
* Sjedište Knjižnice je u Splitu, Slobode 2.
* Porezni broj Knjižnice je OIB:31775955033
* Knjižnicom upravlja ravnatelj i zastupa je pred trećim osobama
* Tijela Knjižnice su upravno vijeće, ravnateljica i stručno vijeće

## 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]](#footnote-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, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20 Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, NN 3/15, 93/15 i 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama, NN 26/10, 120/13 i 1/20 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, tvz. 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

***IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac PR-RAS)***

***za RAZDOBLJE od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. g.***

***PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA***

***Prihodi poslovanja***

***Bilješka br. 1. (AOP 001) – PRIHODI POSLOVANJA*** *iznose* ***11.685.612 kn*** *i za* ***14,0 % 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* ***1.440.998 kn*** *i za* ***8,8% su veći*** *od prihoda od prošle godine.*
	1. ***636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063)*** *u iznosu od 1****.438.568 kn*** *su prihodi od nenadležnih proračuna;*
		1. *prihodi od Ministarstva kulture za pokriće plaća djelatnika Županijske matične službe,*
		2. *prihodi od Općine Podstrana za pokriće plaće djelatnika u knjižnici Podstrana,*
		3. *prihodi od Općine Šolta za pokriće plaće djelatnice u knjižnici Grohote,*
		4. *prihodi za pokriće njihovih materijalnih troškova (putnih troškova, uredskog materija i telefona),*
		5. *prihodi za kupnju knjiga, CD-ova i ostale građe Fonda Knjižnice.*
	2. *Iznos od 542.568 kn (AOP 064) služi za pokriće plaća i ostalih materijalnih troškova, a iznos od 896.000 kn (AOP 065) za nabavu građe Fonda Knjižnice i ostala kapitalna ulaganja. Ministarstvo kulture je za 2.000 kn povećalo sredstva po Ugovorima za nabavu knjižne građe za 2021. g. za Knjižnicu Podstrana i Šolta, a Županija splitsko-dalmatinska je krajem 2021. uplatila 200.000 kn za uređenja Pjesničko-glazbenog odjela u zagrebačkoj ulici, pa su ti prihodi za 29,9 % veći od prošle godine.*
	3. ***638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 069)*** *u iznosu of 2.430 kn predstavljaju ostatak isplate sredstva za Erasmus program odrađen 2019.g.*
2. ***64 Prihodi od imovine (AOP 077)*** *iznose 12 kn i predstavljaju prihode od redovnih kamate na sredstva na poslovnom računu (AOP 77).*
3. ***65 Prihodi od pristojbi i naknada po posebnim propisima (AOP 101)*** *iznose* ***1.210.398 kn*** *i za* ***7,9 %*** *su veći od prihoda istog izvještajnog razdoblja prošle godine. To su prihodi od upisnina, zakasnina, rezervacija knjiga i ostalih usluga vezanih uz posudbu građe Fonda Knjižnice. Prihodi su veći jer je prošle 2020. zbog korona krize knjižnica bila kompletno zatvorena mjesec i po dana, članarina je bila smanjena na 50 kn, a zakasnine se u 2020. g do 1.6. nisu naplaćivale kako bi se građanima olakšala kriza povoljnijim učlanjenjem u Knjižnicu i poticanjem korištenja e-knjige. Ove 2021. g omogućen je besplatan upis djece do 8 godina, pa su prihodi nešto manji od onih iz 2019. g. koja se uzima kao usporedna za doba prije korona krize.*
4. ***66 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga i prihodi od donacija (AOP 119)*** *u iznosu od* ***294.623 kn*** *su za* ***85 %*** *veći od istih prihoda prethodnog izvještajnog razdoblja iz istog razloga kao pod 3.;*
	1. ***661 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (AOP 120)*** *u iznosu od* ***121.926 kn*** *su* ***veći*** *za* ***87,9 %****, jer su prihodi od zakupa dvorana veći jer se dvorane zbog korona krize u 2020. nisu smjele koristiti.*
	2. *Donacije, račun* ***663 Donacije pravnih i fizičkih osoba******(AOP 123)*** *u iznosu od* ***172.697 kn*** *su veće za* ***82,9 %****. To su donacije knjiga, građana, nakladnika, institucija i one su veće jer se donacije od građana u 2020. nisu smjele primati. U 2021. Zaklada Ljubo Stipišić Delmata je donirala 35.000 kn koje će biti utrošene za uređenje Pjesničko-glazbenog odjela u Zagrebačkoj ulici.*
5. ***67 Prihodi od nadležnog proračuna (AOP 128)*** *u iznosu od* ***8.739.581 kn*** *su za* ***14,4 % veći*** *od prihoda prošle godine. Grad Split je osigurao sredstva za knjige za 2021 g. u istom iznosu od 600.000 kn kao i 2020. g., ali je osigurao i dodatnih 724.805 kn za uređenje objekata u vlasništvu Grada koji su dani Knjižnici na korištenje Knjižnici, a koji su svi u fazi uređivanja, te za nabavu uredske i računalne opreme:*

 ***Tablica 1.: Ulaganja u tuđu imovinu***

|  |  |
| --- | --- |
| **Ulaganja u tuđu imovinu** | **Iznos**  |
| Pjesničko glazbeni odjel - Zagrebačka | 579.771,03 kn |
| Mejaši | 18.750,00 kn |
| Trstenik | 16.300,00 kn |
| Uredska i računalna oprema | 109.983,75 kn |
| **Ukupno:** | **724.804,78 kn** |

1. *Sredstva za rashode zaposlenika i za materijalne troškove (troškove električne energije, usluge tekućeg održavanja i sl ) (AOP 130) su također veća jer su rashodi za zaposlenike veći (povećanje osnovice za obračun plaća, povećanje iznosa za jubilarne nagrade i dodatak na staž), a u 2021. su nam odobrena i veća sredstva za pokriće materijalnih troškova*.
2. ***68 Ostalih prihoda (AOP 145)*** *u 2021. nije bilo.*

***Tablica 2.:***

***Ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju od 1.1.-31.12.2021.g. s usporednim podacima istog izvještajnog razdoblja prethodne godine***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **2020.** | **2021.** | **Indeks(5/4)** |
| **Prihodi i rashodi poslovanja** |  |  |  |  |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+077+101+119+128+134)  | **001** | **10.247.374** | **11.685.612** | 114,0 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+ 060+063+066+069+072) | **045** | **1.323.952** | **1.440.998** | 108,8 |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064+065)  | **063** | **1.252.502** | **1.438.568** | 114,9 |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **064** | 562.502 | 542.568 | 96,5 |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **065** | 690.000 | 896.000 | 129,9 |
| 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 070+071) | **069** | **71.450** | **2.430** | 3,4 |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | **070** | 61.450 | 2.430 | 4,0 |
| 6382 | Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | **071** | 10.000 | 0 | 0,0 |
| 64 | Prihodi od imovine (AOP 078+086+093) | **077** | **10** | **12** | 120,0 |
| 641 | Prihodi od financijske imovine (AOP 079 do 085) | **078** | **10** | **12** | 120,0 |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | **080** | 10 | 12 | 120,0 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 102+107+115) | **101** | **1.121.368** | **1.210.398** | 107,9 |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 108 do 114) | **107** | **1.121.368** | **1.210.398** | 107,9 |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | **112** | 1.121.368 | 1.210.398 | 107,9 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (AOP 120+123) | **119** | **159.284** | **294.623** | 185,0 |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 121+122) | **120** | **64.886** | **121.926** | 187,9 |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | **122** | 64.886 | 121.926 | 187,9 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima (AOP 124 do 127) | **123** | **94.398** | **172.697** | 182,9 |
| 6632 | Kapitalne donacije | **125** | 94.398 | 172.697 | 182,9 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 129+133) | **128** | **7.642.430** | **8.739.581** | 114,4 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP 130 do 132) | **129** | **7.642.430** | **8.739.581** | 114,4 |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | **130** | 6.692.430 | 7.414.776 | 110,8 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | **131** | 950.000 | 1.324.805 | 139,5 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 135+145) | **134** | **330** | **0** | 0,0 |
| 683 | Ostali prihodi | **145** | 330 | 0 | 0,0 |

***RASHODI***

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

***Bilješka br. 2. (AOP 146) – RASHODI POSLOVANJA*** *iznose* ***8.939.587 kn*** *i za* ***9,4 %*** *su* ***veći*** *od rashoda poslovanja istog izvještajnog razdoblja prošle godine jer su i Rashodi za zaposlene (AOP 147) i Materijalni rashodi (AOP 158) veći.*

1. ***31 Rashodi za zaposlene (AOP 147)*** *iznose*  ***7.169.119 kn*** *i za* ***7,8 %*** *su* ***veći*** *od rashoda za zaposlene od prošle godine jer su plaće za redovan rad (AOP 148)**za* ***5,9%*** *veće, a i ostali rashodi za zaposlene (AOP 153) su* ***veći za 47,2 %*** *jer su jubilarne nagrade i pomoći sukladno novom Kolektivnom ugovoru koji je na snazi od studenog 2020. veće.*
2. ***32 Materijalni rashodi (AOP 158)***  *iznose* ***1.757.447 kn*** *i za* ***16,6 %*** *su* ***veći*** *od materijalnih rashoda od prošle godine i to prvenstveno iz razloga jer je 2020. godina bila posebna godina radi korona krize, zaposlenici su radili jedno vrijeme od kuće, službenih putovanja, stručnih usavršavanja nije bilo ili u vrlo ograničenom broju, tako da se u 2021 g. svi rashodi polako vraćaju na razinu prije pandemije;*
	1. ***Račun 3211****, troškovi* ***Službenih putovanja****,* ***(AOP 160)*** *u iznosu od* ***15.267 kn*** *su za* ***19,5 %*** *veći*
	2. ***Račun 3212, Naknade za prijevoz s posla na posao****,* ***(AOP 161)*** *u iznosu* ***256.620 kn*** *su za* ***12,1%*** *veće*
	3. ***Račun 3213,*** *troškovi* ***Stručnog usavršavanja zaposlenika AOP (162)*** *u iznosu od* ***13.745 kn*** *su za* ***578,8 % veći***
	4. ***Račun 3223 Energija (AOP 167)*** *u iznosu od* ***374.010 kn*** *je za* ***23,1 % veća*** *jer je u 2020. Knjižnica bila mjesec i po dana zbog korona krize kompletno zatvorena, a i dvorane se nisu smjele koristiti.*
	5. ***Račun 323 Rashodi za usluge (AOP 172****) su za* ***13,2% veći*** *jer su Usluge tekućeg i investicijskog održavanja za* ***18,1%******veće (AOP 174).*** *Od izvanrednih troškova radio se drugi dio popravka zaklopki na sistemu ventilacije, popravak elektronike klima uređaja u Središnjici, uređenje izložbene vitrine u Zavičajnoj zbirci Spalatina.*
	6. ***Račun 3235 Zakupnine i najamnine (AOP 177)*** *su na istom nivou kao i 2020. g. Radi se o zakupu printer uređaja i licenci za digitalizaciju građe.*
	7. ***Račun 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge*** *su za* ***77,8 % manje.*** *Prošle godine je bio sistematski pregled zaposlenika, a ove godine usluge testiranja zaposlenika na COVID-19.*
	8. ***Račun 3237 (AOP 179) – Intelektualne i osobne usluge*** *su za* ***134,2 %*** *veće jer je rađen elaborat za energetsku obnovu Središnjice, ima više autorskih ugovora za održane radionice, usluge odvjetnika, student servisa, usluge izrade natječaja za javnu nabavu bibliobusa*
	9. ***Račun 3238 Računalne usluge (AOP 180)*** *je za* ***17,5 % veće*** *jer se radila nova web stranica GKMM za projekt unutar nje poseban projekt pod nazivom „Marulovom Stopama“.*
	10. ***Troškovi reprezentacije (AOP 186)*** *su veći jer sređujemo Pjesničko zavičajni glazbeni Odjel GKMM, održana je radionica NSK, organiziran je stručni skup, nabavljeni su promo materijali za obilježavanje 500 g. Judite i 70 g. GKMM.*
3. ***34 Financijski rashodi (AOP 191)***  iznose ***13.021 kn*** i za ***17,6 %*** *su veći*, *to su* *uglavnom troškovi platnog prometa (AOP 206), a krajem 2021. je otvoren podračun za potrebe EU projekta „Za dobre vibre čitaj libre“, nabava i formiranje Bibliobusne službe.*

***Tablica 3.:***

***Rashodi poslovanja nastali u izvještajnom razdoblju od 1.1.-31.12.2021. g. s usporednim podacima istog izvj. razdoblja prethodne god.***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **2020.** | **2021.** | **Indeks(5/4)** |
| **Prihodi i rashodi poslovanja** |  |  |  |  |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (AOP 147+158+191+210+219+247+258) | **146** | **8.169.937** | **8.939.587** | 109,4 |
| 31 | Rashodi za zaposlene (AOP 148+153+154) | **147** | **6.651.279** | **7.169.119** | 107,8 |
| 311 | Plaće (bruto) (AOP 149 do 152) | **148** | **5.424.876** | **5.746.993** | 105,9 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | **149** | 5.424.876 | 5.746.993 | 105,9 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | **153** | 333.918 | 491.486 | 147,2 |
| 313 | Doprinosi na plaće (AOP 155 do 157) | **154** | **892.485** | **930.640** | 104,3 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | **156** | 892.485 | 930.640 | 104,3 |
| 32 | Materijalni rashodi (AOP 159+164+172+182+183) | **158** | **1.507.586** | **1.757.447** | 116,6 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima (AOP 160 do 163) | **159** | **243.711** | **285.712** | 117,2 |
| 3211 | Službena putovanja | **160** | 12.771 | 15.267 | 119,5 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | **161** | 228.915 | 256.620 | 112,1 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | **162** | 2.025 | 13.745 | 678,8 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | **163** |   | 80 | - |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 165 do 171) | **164** | **469.781** | **537.292** | 114,4 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **165** | 136.426 | 149.364 | 109,5 |
| 3222 | Materijal i sirovine | **166** | 11.522 | 5.195 | 45,1 |
| 3223 | Energija | **167** | 303.762 | 374.010 | 123,1 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | **168** | 12.922 | 6.874 | 53,2 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | **169** | 5.149 | 1.849 | 35,9 |
| 323 | Rashodi za usluge (AOP 173 do 181) | **172** | **761.220** | **861.521** | 113,2 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | **173** | 115.234 | 123.181 | 106,9 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **174** | 266.939 | 315.262 | 118,1 |
| 3234 | Komunalne usluge | **176** | 50.289 | 33.732 | 67,1 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | **177** | 51.353 | 51.231 | 99,8 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | **178** | 27.780 | 6.170 | 22,2 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **179** | 47.280 | 110.723 | 234,2 |
| 3238 | Računalne usluge | **180** | 120.469 | 141.564 | 117,5 |
| 3239 | Ostale usluge | **181** | 81.876 | 79.658 | 97,3 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | **182** |   | 7.807 | - |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 184 do 190) | **183** | **32.874** | **65.115** | 198,1 |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. | **184** | 29.162 | 36.344 | 124,6 |
| 3293 | Reprezentacija | **186** | 3.712 | 28.169 | 758,9 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  | **190** |   | 602 | - |
| 34 | Financijski rashodi (AOP 192+197+205) | **191** | **11.072** | **13.021** | 117,6 |
| 343 | Ostali financijski rashodi (AOP 206 do 209) | **205** | **11.072** | **13.021** | 117,6 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | **206** | 11.072 | 13.021 | 117,6 |
|   | **Ukupni rashodi poslovanja (AOP 146-282+283)** | **284** | **8.169.937** | **8.939.587** | **109,4** |

***PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE***

***Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (oprema, knjige, časopisi)***

***Bilješka br. 3. (AOP 289) – PRIHODA OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE*** *u 2021. nije bilo.*

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

***Bilješka br. 4. (AOP 344) – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE*** *iznose* ***2.535.400 kn*** *i za 6****1,9 %*** *su* ***veći*** *od rashoda prošle godine prvenstveno radi ulaganja u objekte dane na korištenje (Pjesničko glazbeni odjel u Zagrebačkoj, pripremni elaborati za uređenja Trstenika i Knjižnice Mejaši).*

***Tablica 4.:***

***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nastali u izvještajnom razdoblju od 1.1.-31.12.2021. g. s usporednim podacima istog izvještajnog razdoblja prethodne god.***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **2020.** | **2021.** | **Indeks(5/4)** |
| **Rashodi od nefinancijske imovine** |  |  |  |  |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 345+357+390+394+396) | **344** | **1.565.926** | **2.535.400** | 161,9 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 346+350) | **345** | **12.500** | **937.404** | 7.499,2 |
| 412 | Nematerijalna imovina (AOP 351 do 356) | **350** | **12.500** | **937.404** | 7.499,2 |
| 4123 | Licence | **353** |   | 35.083 | - |
| 4124 | Ostala prava | **354** | 12.500 | 902.321 | 7.218,6 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 358+363+372+377+382+385) | **357** | **1.553.426** | **1.597.996** | 102,9 |
| 422 | Postrojenja i oprema (AOP 364 do 371) | **363** | **135.899** | **164.526** | 121,1 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | **364** | 124.584 | 139.416 | 111,9 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | **365** | 2.625 | 1.695 | 64,6 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **366** | 8.690 | 19.888 | 228,9 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | **369** |   | 3.527 | - |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 378 do 381) | **377** | **1.391.905** | **1.422.361** | 102,2 |
| 4241 | Knjige  | **378** | 1.391.905 | 1.422.361 | 102,2 |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 386 do 389) | **385** | **25.622** | **11.109** | 43,4 |
| 4263 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | **388** | 25.622 | 11.109 | 43,4 |
|   | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 344-292)** | **402** | **1.565.926** | **2.535.400** | **161,9** |

1. ***41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, (AOP 345)*** *u iznosu od* ***937.404 kn*** *su* ***veći za 7.399,2 % i*** *predstavljaju nabavu* ***licence*** *od Špica sustava d.o.o. za evidenciju radnog vremena u iznosu od* ***35.083 kn (AOP 353)*** *i* ***Ostala prava*** *u iznosu od* ***902.321 kn****, tj. ulaganja u tuđu imovinu* ***(AOP 354)*** *imovinu Grada Splita, za uređenje objekata danih na korištenje:*

 ***Tablica 5.: Rashodi ulaganja u tuđu imovinu 2021.***

|  |  |
| --- | --- |
| **Ulaganja u tuđu imovinu (AOP 354)** | **Rashodi ulaganja 2021.** |
| Pjesničko glazbeni odjel - Zagrebačka | 867.271,04 kn |
| Mejaši | 18.750,00 kn |
| Trstenik | 16.300,00 kn |
| **Ukupno 055110** | **902.321,04 kn** |

1. ***42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine****,* ***(AOP 357)*** *u iznosu od* ***1.597.996 kn*** *su* ***veći****za* ***2,9 %*** *i na sličnom nivou su kao prošle 2020. godine:*
	1. ***Račun 4221, Rashodi za Uredsku opremu i namještaj (AOP 364)*** *u iznosu od* ***139.416 kn*** *su* ***veći*** *za 11****,9 %*** *(u 2021. g nabavljani su regali i ormari s policama za knjige, uredske stolice, računala i monitori, micropos uređaji. Nabavljena je računalna oprema za potrebe Županijskih matičara iz namjenskih sredstava Ministarstva kulture za financiranje troškova rada Županijskog matičara i računala i police za knjige iz sredstava Grada Splita.*
	2. ***Račun 4222, Rashodi za Komunikacijsku opremu (AOP 365)*** *u iznosu od* ***1.695 kn*** *su* ***manji*** *za* ***35,4 %.*** *U 2021. nabavljena su tri nova mobitela, jedan za ravnateljicu, jedan za potrebe službe Kulturnih događanja i jedan za potrebe službe Županijskog matičara iz sredstava Ministarstva kulture za financiranje troškova rada županijskog matičara.*
	3. ***Račun 4223, Rashodi za Opremu za održavanje i zaštitu (AOP 366)*** *iznosi* ***19.888 kn*** *i* ***veći je*** *za* ***128,9 %*** *jer su nabavljena 2 klima uređaja i grijalice.*
	4. ***Račun 424, Rashodi za Knjige, umjetnička djela i ostale Izložbene vrijednosti (AOP 377)*** *u iznosu od* ***1.422.361 kn*** *su za* ***2,2 % veći,*** *tj. na sličnoj su razini su kao i prošle godine****.*** *Osigurano je 600.000. kn od strane Grada Splita, 644.000 kn od strane Ministarstva kulture, 30.000 kn od strane Općine Podstrana, 22.000 kn od strane Općine Šolta. Ostalo su donacije građana i autora.*
	5. ***Račun 426 Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 385)*** *u iznosu od* ***11.109 kn*** *predstavlja nabavu multimedije.*

***REZULTAT POSLOVANJA***

***Bilješka br. 5. (AOP 634) – REZULTAT POSLOVANJA –*** *Ostvaren je* ***VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA u*** *iznosu od* ***210.625 kn***

*Ukupan višak raspoloživ u slijedećem razdoblju (AOP 638) u iznosu od 1.299.486 kn s viškom iz prethodnih razdoblja se sastoji od:*

* *200.000 kn namjenskih sredstava uplaćenih od strane Županije splitsko-dalmatinske za uređenje i opremanje Pjesničko glazbenog odjela knjižnice u Zagrebačkoj*
* *35.000 kn namjenskih sredstava doniranih sa strane Zaklade Delmata za uređenje Pjesničko glazbenog odjela knjižnice u Zagrebačkoj*
* *50.000 kn po Amandmanu iz 2019. za uređenje memorijalne sobe Miljenko Smoje*
* *61.450 kn za Erasmus programe, koji u 2020., a ni 2021. nisu mogli biti realizirani, sredstva će se namjenski utrošiti u narednom razdoblju*
* *350.000 kn je iznos dosuđen po presudi K-79/10 kao imovinsko pravni zahtjev zbog pronevjere iz 2009.g. i 2010 g.*
* *Ostatak od 603.036 kn je kumulirani višak namjenskih i vlastitih sredstava iz prethodnih i tekućeg razdoblja koji će se rasporediti Odlukom o raspodjeli viška.*

***Tablica 6.:***

***Rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja od 1.1.-31.12.2021. g. s usporednim podacima istog izvještajnog razdoblja prethodne god.***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **2020.** | **2021.** | **Indeks(5/4)** |
| **Rezultat poslovanja** |
|   | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 406+413) | **632** | **10.247.374** | **11.685.612** | 114,0 |
|   | UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 407+521) | **633** | **9.735.863** | **11.474.987** | 117,9 |
|   | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 632-633) | **634** | **511.511** | **210.625** | 41,2 |
|   | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 633-632) | **635** | **0** | **0** | - |
| 9221-9222 | Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 410-411+630-631) | **636** | **577.350** | **1.088.861** | 188,6 |
| 9222-9221 | Manjak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 411-410+631-630) | **637** | **0** | **0** | - |
|   | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 634+636-635-637) | **638** | **1.088.861** | **1.299.486** | 119,3 |
|   | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 635+637-634-636) | **639** | **0** | **0** | - |
| 19 | Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) | **640** | 570.905 | 600.629 | 105,2 |

***BILANCA - Imovina***

***Bilješka br. 7. (AOP 001) – IMOVINA –*** *Stanje imovine na 31.12.2021. iznosi* ***38.328.593 kn*** *i u odnosu na početak izvještajnog razdoblja* ***povećala*** *se za* ***6,4 %****.*

1. ***0 Nefinancijska imovina (AOP 002)*** *iznosi* ***36.307.068 kn*** *je za* ***6%*** *je* ***veća*** *u odnosu na početak izvještajnog razdoblja iz razloga:*
	1. ***Nabave nematerijalne imovine (AOP 005)*** *promjena u iznosu od 35.083 kn predstavlja kupnju Licence sustava automatske evidencije radnog vremena Špica d.o.o.*
	2. ***Nabava nove opreme (AOP 014 – 021)*** *–* ***uredska oprema i namještaj;*** *regali i ormari s policama za knjige, uredske stolice, računala i monitori, UPS, micropos uređaji. Nabavljena je računalna i uredska oprema, novi mobiteli, oprema za održavanje i zaštitu; 2 klima uređaja.*
	3. ***Nabava knjiga (AOP 031).*** *U 2021. kupljeno je i nabavljeno (donacija, otkup MK) knjiga, časopisa, igračaka, e-knjiga za povećanje i obnovu fonda Knjižnice u iznosu od 1.696.987 kn. (Kupnja i donacije u iznosu od 1.422.361 kn i reinventarizacija i otkup MK 274.626 kn). Rashodovano je 627.692 kn. Ukupna promjena vrijednosti* ***knjiga (AOP 31)*** *u odnosu na 2020. je povećanje od 1.069.295 kn , tj.* ***povećanje*** *od* ***3,2 %.***
	4. ***Nabava CD i DVD (AOP 043).*** *U 2021. kupljeno je i nabavljeno digitalne građe (CD-ova, DVD-ova, digitalizacija) u iznosu od 11.108 kn, a rashodovano 574 kn, što predstavlja* ***povećanje od 4,9%*** *u odnosu na 2020.*
	5. ***05 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051)*** *u iznosu* ***914.821 kn*** *predstavlja ulaganje u tijeku u uređenje prostora u Zagrebačkoj. Kad ulaganje bude završeno imovina će se staviti u upotrebu.*

 *Tablica 7. Ulaganje u tuđu imovinu stanje na 31.12.2021.*

|  |  |
| --- | --- |
| **Ulaganja u tuđu imovinu** | **Stanje na 31.12.2021.** |
| Pjesničko glazbeni odjel - Zagrebačka | 879.771,04 kn |
| Mejaši | 18.750,00 kn |
| Trstenik | 16.300,00 kn |
| **Ukupno 055110** | **914.821,04 kn** |

1. ***11 Stanje novca u banci i blagajni (AOP 064)*** *iznosi* ***939.986 kn*** *i* ***veće*** *je za* ***36,1 %*** *u odnosu na početak izvještajnog razdoblja i to za neutrošena namjenska sredstva od Županije splitsko-dalmatinske i donacije zaklade Delmata*
2. ***129 Ostala potraživanja (AOP 081)*** *u iznosu od* ***466.905 kn*** *su za* ***7,9%*** *manja jer je isplata HZZO-a za bolovanja za 2021. bila redovitija*
3. ***16 Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) u 2021.*** *iznose* ***2.900 kn,*** *i odnose se na potraživanja od kupaca za zakup dvorana****,*** *od toga je 900 kn dospjelih koja su početkom mjeseca siječnja 2022. naplaćena*
4. ***19 Rashodi budućih razdoblja (AOP 165)*** *iznose* ***600.629 kn*** *i predstavljaju plaću za 12/2021.*

***Tablica 8.: Stanje imovine na 31.12.2021. g. s usporednim podacima s početka izvještajnog razdoblja***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **AOP** | **Stanje 1.1.2021.** | **Stanje 31.12.2021.** | **Indeks(5/4)** |
|   | IMOVINA (AOP 002+063) | **001** | **36.038.595** | **38.328.593** | 106,4 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058) | **002** | **34.248.716** | **36.307.068** | 106,0 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+005-006) | **003** | **64** | **28.505** | >>100 |
| 012 | Nematerijalna imovina  | **005** | 281.325 | 316.408 | 112,5 |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | **006** | 281.261 | 287.903 | 102,4 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+024+030+036+040) | **007** | **34.236.152** | **35.363.742** | 103,3 |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023) | **014** | **302.964** | **350.725** | 115,8 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | **015** | 11.057.401 | 10.586.490 | 95,7 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | **016** | 9.001 | 10.696 | 118,8 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **017** | 187.426 | 207.314 | 110,6 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | **020** | 366.298 | 369.824 | 101,0 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **021** | 1.788 | 1.788 | 100,0 |
| 02922 | Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme | **023** | 11.318.950 | 10.825.387 | 95,6 |
| 024 i 02924 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 031 do 034 - 035) | **030** | **33.719.047** | **34.788.342** | 103,2 |
| 0241 | Knjige  | **031** | 33.719.047 | 34.788.342 | 103,2 |
| 026 i 02926 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044 - 045) | **040** | **214.141** | **224.675** | 104,9 |
| 0263 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | **043** | 214.141 | 224.675 | 104,9 |
| 042 | Sitni inventar i auto gume u upotrebi | **049** | 72.938 | 74.531 | 102,2 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | **050** | 72.938 | 74.531 | 102,2 |
| 05 | Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 052 do 057) | **051** | **12.500** | **914.821** | 7.318,6 |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | **056** | 12.500 | 914.821 | 7.318,6 |
| 1 | Financijska imovina (AOP 064+073+082+113+129+141+159+165) | **063** | **1.789.879** | **2.021.525** | 112,9 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 065+070 do 072) | **064** | **690.874** | **939.986** | 136,1 |
| 111 | Novac u banci (AOP 066 do 069) | **065** | **672.496** | **928.023** | 138,0 |
| 1112 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | **067** | 672.496 | 928.023 | 138,0 |
| 113 | Novac u blagajni | **071** | 18.378 | 11.963 | 65,1 |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 074 + 077 do 079 - 080 + 081) | **073** | **521.300** | **478.010** | 91,7 |
| 123 | Potraživanja od zaposlenih | **078** | 11.907 | 8.518 | 71,5 |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose | **079** | 2.587 | 2.587 | 100,0 |
| 129 | Ostala potraživanja | **081** | 506.806 | 466.905 | 92,1 |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 142 do 144 + 153 do 157-158) | **141** | **6.800** | **2.900** | 42,6 |
| 166 | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima | **155** | 6.800 | 2.900 | 42,6 |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 166 do 168) | **165** | **570.905** | **600.629** | 105,2 |
| 193 | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja | **168** | 570.905 | 600.629 | 105,2 |
|   | **OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 170+231)** | **169** | **36.038.595** | **38.328.593** | **106,4** |

***BILANCA – Obveze i vlastiti izvori***

***Bilješka br. 8. (AOP 169) – OBVEZE I VLASTITI IZVORI –*** *Stanje obveza i vlastitih izvora na 31.12.2021. iznosi* ***38.328.593 kn*** *i u odnosu na početak izvještajnog razdoblja su se* ***povećale*** *za 6****,4%.***

1. ***Obveze (AOP 170) iznose 729.012 kn*** *i* ***veće su za 3,5 %****. Od obveza prema dobavljačima ostali su neplaćeni samo troškovi režija i redovnog mjesečnog održavanja, te bonovi za djelatnike, koje obračunski podmiruje Nadležni proračun Grad Split. Sve obveze prema nakladnicima za nabavu knjiga su s 31.12.21. podmirene.*
2. ***Ostale tekuće obveze (AOP 182)*** *su* ***manje*** *za* ***2,8 %*** *jer su u 2021. manje i obveze prema dobavljaču za bonove (darovi u naravi djelatnicima)*
3. ***Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 175)*** *u iznosu od* ***5.174 kn su veće*** *za* ***19,7%.***

 ***Tablica 9.: Stanje obveza na 31.12.2021. g. s usporednim podacima s početka izvještajnog razdoblja***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **AOP** | **Stanje na 1.siječnja** | **Stanje na 31.prosinca** | **Indeks(5/4)** |
| **OBVEZE** |
|   | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 170+231) | **169** | **36.038.595** | **38.328.593** | 106,4 |
| 2 | Obveze (AOP 171+183+184+200+228) | **170** | **704.163** | **729.012** | 103,5 |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja (AOP 172 do 174 +178 do 182) | **171** | **699.842** | **723.838** | 103,4 |
| 231 | Obveze za zaposlene | **172** | 558.907 | 582.120 | 104,2 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **173** | 90.276 | 92.359 | 102,3 |
| 234 | Obveze za financijske rashode (AOP 175 do 177) | **174** | **1.483** | **1.551** | 104,6 |
| 2343 | Obveze za ostale financijske rashode | **177** | 1.483 | 1.551 | 104,6 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | **182** | 49.176 | 47.808 | 97,2 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **183** | 4.321 | 5.174 | 119,7 |

1. ***Vlastiti izvori (AOP 229)*** *iznose* ***37.599.581 kn*** *i* ***veći*** *su za* ***6,4 %*** *u odnosu na početak izvještajnog razdoblja*
2. *U 2021. je ostvaren* ***višak prihoda poslovanja (AOP 241)*** *u iznosu od 1.663.356* ***kn*** *što kumulativno s viškom poslovanja iz prethodnih razdoblja u iznosu od 1.088.861 kn i pokrićem manjka od nefinancijske imovine u iznosu od 363.870 kn iznosi* ***1.299.486 kn***
3. *U 2021. je ostvaren* ***manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 246)*** *u iznosu od* ***363.870 kn***
4. *U 2021. g.* ***(AOP 249)*** *Obračunati prihodi poslovanja iznose 2.900 kn.*

 ***Tablica 10.: Stanje vlastitih izvora na 31.12.2021. g. s usporednim podacima s početka izvještajnog razdoblja***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **AOP** | **Stanje na 1.siječnja** | **Stanje na 31.prosinca** | **Indeks(5/4)** |
| **VLASTITI IZVORI** |
| 9 | Vlastiti izvori (AOP 232 + 239 - 248 + 249 do 251) | **231** | **35.334.432** | **37.599.581** | 106,4 |
| 91 | Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 233-236) | **232** | **34.238.771** | **36.297.195** | 106,0 |
| 911 | Vlastiti izvori (AOP 234+235) | **233** | **34.238.771** | **36.297.195** | 106,0 |
| 9111 | Vlastiti izvori iz proračuna | **234** | 25.747.935 | 36.297.195 | 141,0 |
| 9112 | Ostali vlastiti izvori | **235** | 8.490.836 | 0 | 0,0 |
| 922 | Višak/manjak prihoda (AOP 240-244) | **239** | **1.088.861** | **1.299.486** | 119,3 |
| 9221 | Višak prihoda (AOP 241 do 243) | **240** | **1.209.711** | **1.663.356** | 137,5 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | **241** | 1.209.711 | 1.663.356 | 137,5 |
| 9222 | Manjak prihoda (AOP 245 do 247) | **244** | **120.850** | **363.870** | 301,1 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | **246** | 120.850 | 363.870 | 301,1 |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja | **249** | 6.800 | 2.900 | 42,6 |

***Bilješka br. 9. (AOP 254) – IZVANBILANČNI ZAPISI – u iznosu od 250.000 kn odnose se na izdane i primljene zadužnice***

* *Primljena Bjanko zadužnica izdana od strane R.P Adapta d.o.o. u iznosu od 50.000,00 kn, dana 28.4.2021. za uredno ispunjenje ugovornih obveza za građevinske radove u Pjesničko glazbenom odjelu u Zagrebačkoj, pod brojem OV-2070/2021.*
* *Dvije Izdana Bjanko zadužnica kao osiguranje plaćanja u korist Splitsko dalmatinske županije, dana 27.12.2021. na iznose od 100.000 kn, pod brojevima OV-5438/2021 i OV-5439/2021*

*Tablica 11.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **AOP** | **Stanje na 1.siječnja** | **Stanje na 31.prosinca** | **Indeks(5/4)** |
| **IZVAN BILANČNI ZAPISI** |
| 991 | Izvanbilančni zapisi - aktiva (AOP 254) | **253** | **0** | **250.000** | - |
| 996 | Izvanbilančni zapisi - pasiva | **254** | 0 | 250.000 | - |

***PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA***

 ***Bilješka br. 10. (AOP 001) – PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE*** *rezultat su:*

1. ***Smanjenje*** *u iznosu od* ***729 kn*** *rezultat je otpisa povučene opreme iz upotrebe*
2. ***Smanjenje*** *u iznosu od* ***353.640 kn*** *rezultat je razlike između nabave i otpisa knjižnične građe*

 ***Tablica 12.: Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza periodu od 1.1.-31.12.2021.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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) | **001** |  | **354.369** |
| 91511 | Promjene u vrijednosti (revalorizacija) imovine (AOP 003+010) | **002** | **0** | **729** |
|   | Promjene u vrijednosti (revalorizacija) nefinancijske imovine (AOP 004 do 009) | **003** | **0** | **729** |
|   | Proizvedena dugotrajna imovina | **005** |   | 729 |
| 91512 | Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026) | **018** |  | **353.640** |
|   | Promjene u obujmu nefinancijske imovine (AOP 020 do 025) | **019** |  | **353.640** |
|   | Proizvedena dugotrajna imovina | **021** |  | 353.640 |

***OBVEZE***

 ***Bilješka br. 11. (AOP 038) – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA*** *iznosi* ***729.012 kn****, od toga je nedospjelo 683.184 kn (AOP 097).*

 ***Tablica 13.: Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na 31.12.2021. s usporednim podacima s početka izvještajnog razdoblja na 1.1.2021., te povećanjima i podmirenjima obveza tijekom izvještajnog razdoblja od 1.1. do 31.12.2021.***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **OPIS** | **AOP** | **Iznos** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
|  | **Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 038\* iz Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)** | **001** | 704.163 |
|  | **Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 003+004+013+014)** | **002** | **11.603.363** |
| **23** | **Obveze za rashode poslovanja (AOP 005 do 012)** | **004** | **9.207.107** |
| 231 | Obveze za zaposlene | **005** | 7.396.009 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **006** | 1.760.443 |
| 234 | Obveze za financijske rashode | **007** | 13.021 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | **012** | 37.634 |
| **24** | **Obveze za nabavu nefinancijske imovine** | **013** | 2.396.256 |
|   | **Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 021+022+031+032)** | **020** | **11.578.514** |
| **23** | **Obveze za rashode poslovanja (AOP 023 do 030)** | **022** | **9.183.111** |
| 231 | Obveze za zaposlene | **023** | 7.372.795 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **024** | 1.758.361 |
| 234 | Obveze za financijske rashode | **025** | 12.953 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | **030** | 39.002 |
| **24** | **Obveze za nabavu nefinancijske imovine** | **031** | 2.395.403 |
|   | **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-020) i (AOP 039+097)** | **038** | **729.012** |
|  | **Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 040+045+086+091)** | **039** | **45.828** |
| **23** | **Ukupno obveze za rashode poslovanja (AOP 046+051+056+061+066+071+076+081)** | **045** | **45.828** |
| **232** | **Obveze za materijalne rashode (AOP 052 do 055)** | **051** | **2.520** |
|   | d) Prekoračenje preko 360 dana | **055** | 2.520 |
| **239** | **Ostale tekuće obveze (AOP 082 do 085)** | **081** | **43.308** |
|  | a) Prekoračenje 1 do 60 dana | **082** | 33.134 |
|  | c) Prekoračenje 181 do 360 dana | **084** | 1.877 |
|  | d) Prekoračenje preko 360 dana | **085** | 8.297 |
|  | **Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 098 do 101)** | **097** | **683.184** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | **099** | 678.010 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **100** | 5.174 |

U Splitu, 24.01.2022.

KLASA: 400-05/22-01/1

URBROJ: 2181-237-01/22-32

Bilješke izradila:

Voditeljica računovodstva Ravnateljica

Ana Stubnja, univ.spec.oec, ovl.rač. M.P Grozdana Ribičić, knjižničarska savjetnica

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. Statut Gradske knjižnice Marka Marulića u Splitu, str. 1.i 2, [Internet], raspoloživo na: https://www.gkmm

.hr/app/webroot/uploads/files/Statut%20GKMM%20Split.pdf [listopad 2019.] [↑](#footnote-ref-1)