

**REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
GRAD PRELOG**

**KNJIŽNICA I ČITAONICA
GRADA PRELOGA
OIB 06471282009**

Prelog, 03.03.2021.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE SA 31.12.2020.

Ravnatelj:
Maja Lesinger, dipl.knjižničar

Knjižnica i čitaonica grada Preloga proračunski je korisnik Grada Preloga i primjenjuje proračunsko računovodstvo u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18). Prema odredbama navedenih propisa Knjižnica i čitaonica grada Preloga u svojim knjigovodstvenim evidencijama osigurava pojedinačne podatke o vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva, prema propisanom računskom planu, vode se poslovne knjige: dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige. Prihodi i primici te rashodi i izdaci iskazuju se prema modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja. Prihodi i primici priznaju se u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi. Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Imovina i obveze iskazuju se računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Odgovorna osoba za financijske izvještaje je ravnateljica Maja Lesinger. Sva financijska izvješća i bilješke uz financijska izvješća sastavlja administrativno-računovodstveni djelatnik.

IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA

Plan prihoda i izdataka za 2020. godina napravljen je na osnovu planiranih prihoda iz državnog, županijskog, lokalnog proračuna – Grada Preloga i ostalih prihoda te donacija.

Ova godina 2020. bila je veoma specifična i izazovna zbog pandemije i mnoge aktivnosti se nisu mogle održati koje su bile planirane. Smanjeni su planirani prihodi, a ujedno i rashodi.

Prvobitni Financijski plan za 2020. godinu iznosio je 500.000 kuna. Zbog gore navedene situacije prvi put je plan smanjen sa 30.06.2020. i to za 35.000 kuna.

Na kraju izvještajne godine napravljene su još jedne Izmjene i dopune plana, te je Financijski plan smanjen još za 61.000 kuna. Iznos Financijskog plana prihoda i rashoda za 2020.g. iznosio je 404.000 kuna.

U okviru primljenih prihoda napravljene su izmjene i dopune rashoda.

OBRAZLOŽENJE POJEDINIH STAVKI PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

63231 – Prihodi za EU projekta Erasmus + „The old tortoise Treasure tales“, skraćeno OTTT projekt

636112 – Ovo su financijska sredstva iz državnog i županijskog proračuna za redovnu djelatnost. Iz županijskog proračuna je pristiglo 10.000 kn, a iz državnog proračuna 35.000 kn

661511 – Prihodi od pruženih usluga su prihodi od članarina i zakasnina članova i korisnika knjižnice.

67111 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti.

RASHODI

3111 – Rashodi za zaposlene - Rashodi za zaposlene su bruto plaće prema sklopljenim ugovorima o radu sa radnicima (jedan radnik na puno radno vrijeme i jedan na pola radnog vremena). Prema važećim propisima obračunavaju se porezi i doprinosi.

3121 – Ostali rashodi za zaposlene - Isplaćeni su ostali rashodi za zaposlene u visini neoprezivih iznosa, i to dar u naravi, regres, božićnica i dar djetetu. Isplaćena je i nagrada za izvanredne rezultate rada iz sredstava koja su primljena kao nagrada za Naj knjižnicu u neoprezivom iznosu.

3211 – Službena putovanja – Iz sredstava u sklopu projekta OTTT isplaćena su sredstva za putovanje u Grčku.

3221 – Rashodi za materijal – ovo su troškovi uredskog i ostalog materijala, te materijala za čišćenje i higijenske potrepštine. Knjižnica je radila cijelu 2020.g.prilagođeno epidemiološkim mjerama uz korištenja sredstva za dezinfekciju i zaštitu. Djelomično je financirano iz sredstava redovnog poslovanja, a djelomično iz sredstava projekta OTTT.

3223 – Rashodi za energiju- Rashodi energiju su u okvirima plana, a odnosi se na struju i plin.

3237 – Intelektualne usluge – usluge provođenja programa i projekta OTTT u Knjižnici i čitaonici-isplaćeni autorski honorari stručnim suradnicima prema sklopljenim autorskim ugovorima.

4221 – Uredska oprema i namještaj – nabavljeno je računalo

4241 – Knjige – Rashodi za knjige – nabavljene su nove knjige

REZULTAT POSLOVANJA

Prihodiposlovanja u knjižnici u 2020. godini iznose	379.154,48 kn
Prihodi za nefinancijsku imovinu	0,00 kn
Rashodi poslovanja u knjižnici u 2020. godini iznose	272.176,17 kn
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	98.703,95 kn
Višak prihoda prihoda poslovanja iznosi	106.978,31 kn
Manjak prihoda od nefinancijske imovine	98.703,95 kn
Višak prihoda tekuće godine iznosi	8.274,36 kn
Višak prihoda iz proteklih godina iznosi	7.345,36 kn
Rezultat poslovanja prenesen u 2021.g. iznosi	15.619,72 kn

Predlaže se da se sa viškom prihoda poslovanja pokrije manjak poslovanja od nefinancijske imovine.

Razlika od 8.274,36 pribraja se višku poslovanja u iznosu od 7.345,36 iz protekle godine, tako da preneseni višak u 2021. iznosi 15.619,72 kune.

Stanje na žiro-računu i blagajni iznosi:	49.156,08 kn
Obaveza prema dobavljačima:	4.215,46 kn
Obaveza za predujmove i ost.nesp.obveze – projekt OTTT	29.320,90 kn

IZVRŠENJE PRORAČUNA SA 31.12.2020. - po izvorima

KNJIŽNICA I ČITAONICA GRADA PRELOGA

Glavna ulica 33, Prelog

OIB 06471282009

		Izvori	Plan	Izmjene	Novi plan	Ukupni prih.	Grad Prelog	Ostali izvori
636112	Tekuće pomoći pror.kor.iz prorač. koji im nije nadležan	52	57.900,00	-7900,00	50.000,00	45.000,00		45.000,00
641321	Kamate na depozite po viđenju	31	50,00	-40,00	10,00	0,11		0,11
661511	Prihodi od pruženih usluga-članarina	31	7.850,00	-3988,36	3.861,64	4.105,00		4.105,00
66314	Tekuće donacije od ost.subjekta izvan opće proračuna	61	9.800,00	-17,00	9.783,00	9.812,83		9.812,83
67111	Prihodi iz nadležnog proračuna za finan. rashoda poslov.	11	335.000,00	-40000,00	295.000,00	287.000,00	287.000,00	
63231	Projekt eu	54	47.000,00	-9000,00	38.000,00	33.236,54		33.236,54
	ukupno		457.600,00					
	Višak prihoda iz 2019.g.		7.400,00	-54,64	7.345,36			
	Ukupno		465.000,00	-61000,00	404.000,00	379.154,48	287.000,00	92.154,48

Namjenski prihodi										
Račun rashoda	Naziv računa	Plan 2020.	Izmjene	Novi plan	Ukupni rashodi	Proračun Grada Preloga	Vlastitii prihodi	Ostale pomoći	EU projekt	Tekuće donacije
						11	31	52	54	61
	RASHODI POSLOVANJA	465.000	-61.000	404.000	370.880,12	287.000,00	4.105,11	36.725,64	33.236,54	9.812,83
31	Rashodi za zaposlene	188.000	-7.000	287.400	180.105,27	177.105,27				
3111	Plaće za redovan rad	150.000	-6.000	144.000	143.609,62	143.609,62				
3121	Ostali rashodi za zaposlene	13.000		13.000	12.800,00	9.800,00				3.000,00
3132	Doprinosi za zdravstv. osig.	25.000	-1.000	24.000	23.695,65	23.695,65				
32	Materijalni rashodi	139.600	-33.200	106.400	90.749,51	55.412,97	748,56	1.351,44	33.236,54	
3211	Službena putovanja	42.000	-31.000	11.000	10.081,48				10.081,48	
3214	Ostale nak.troš. zaposlen.		500	500						
3221	Uredski materijal i ostali mat.	16.500	8.500	25.000	24.597,66	13.980,68	748,56		9.868,42	
3223	Energija	10.000	1.000	11.000	10.110,99	10.110,99				
3224	Mat. i dijelovi za tek. i inv odr.	1.000	600	1.600	1.680,97	1.680,97				
3225	Sitni inventar i auto gume	15.000	-9.000	6.000	5.715,83	4.966,83			749,00	
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	8.000		8.000	6.728,71	6.728,71				
3232	Usluge tekućeg i inv. odr.	5.100		5.100	2.300,00	2.300,00				
3233	Usluge promidžbe	1.000		1.000	700,00	700,00				
3234	Komunalne usluge	2.000		2.000	1.564,68	1.564,68				
3237	Intelektualne usluge	19.000	-4.000	15.000	10.895,65			1.351,44	9.544,21	
3238	Računalne usluge	8.000	500	8.500	8.690,25	8.690,25				
3239	Ostale usluge	6.000	-1.500	4.500	3.544,20	2.858,77			685,43	
3241	Naknade osobama izv.rad.odn		2.200	2.200	2.152,00				2.152,00	
3292	Premije osiguranja	3.000		3.000	1.106,00	950,00			156,00	
3293	Reprezentacija	3.000	-1.000	2.000	881,09	881,09				
34	Financijski rashodi	1.400	200	1.600	1.321,39	1.308,10	13,29			
3431	Bankarske usluge i platni pr.	1.400	100	1.500	1.308,10	1.308,10				
3433	Zatezne kamate		100	100	13,29		13,29			
42	Rashodi za nefinac.imovinu	136.000	-21.000	115.000	98.703,95	53.173,66	3.343,26	35.374,20		6.812,83

4221	Uredska oprema i namještaj	40.000	-29.000	11.000	10.499,00	10.499,00				
4241	Knjige	96.000	8.000	104.000	88.204,95	42.674,66	3.343,26	35.374,20		6.812,83