**Javna Ustanova Narodna knjižnica Otočac Br.RKP-a 26784**

**Bana Josipa Jelačića Matični broj:01487850**

**53220 Otočac OIB:691142954032**

**Razina 21 Šifra djelatnosti: 9101**

**BILJEŠKA UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE**

**OD 01.01.2020-31.12.2020. GODINE**

**Bilješka uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima ( Obrazac: PR-RAS)**

**PRIHODI:**

U razdoblju 01.01.2020-31.12.2020 godine ukupni prihodi su iznosili 501.339,00kn AOP 001 financijska sredstva su osigurana iz nadležnog proračuna Grada Otočca za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 458.588,98kn (AOP) 130. Financijska sredstva za realizaciju programa prema Ministarstvu kulture za nabavu knjiga za knjižnicu ostvarena su u iznosu od 35.000,00 kn AOP(045). Vlastiti prihod je ostvaren članarinama korisnika knjižnice u ukupnom iznosu od 7.749,77 kn AOP (105)

**RASHODI:**

Rashodi se odnose na plaće zaposlenih, materijalne i financijske rashode.

Rashod za zaposlenike AOP (149) 336.931,14kn,

Materijalni rashodi AOP (160)87.702,26kn,

Financijski rashodi AOP (193)1.675,09 kn

Rashod za nabavku nefinancijske imovine 49.955,58kn AOP 341

Ukupni prihodi i primici od 01.01.2020-31.12.2020 iznose 501.339,00 kn, AOP (403) a ukupni rashodi i izdaci iznose496.264,00 kn AOP( 404) iz čega proizlazi višak prihoda i primitaka u iznosu od 5.075,00 kn AOP (406).

U tom razdoblju u Javnoj Ustanovi Narodna knjižnica Otočac radila su 3 zaposlenika.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama (Obrazac: Obveze)**

AOP 001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 28.063,00kn.

AOP 002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 492.098,00kn, a odnosi se na rashode poslovanja i obveze za nabavku nefinancijske imovine.

AOP 019 Podmirenje obveze u izvještajnom razdoblju u iznosu od491.764,00kn obuhvaća samo obveze koje su podmirene u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca i ne uključuje obveze za prosinac, plaće u siječnju slijedeće godine.

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 28.397,00 kn i svrstane su u nedospjele obveze rashoda poslovanja. Navedene obveze se odnose na plaće zaposlenikas datumom 31. prosinca 2020. godine.

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac: RAS-funkcijski)**

U obrascu RAS-funkcijski, na AOP 105 Služba kulture , a gdje prema funkcijskoj klasifikaciji spada Knjižnica. Iznos od 496.264,00 kn definira rashodovnu stranu proračuna/financijskog plana prema funkcijama .Kontrolu obrasca Ras-funkcijski vršimo ispisom posebnog dijela realizacije po funkcijskoj klasifikaciji za navedeno razdoblje.

**Bilješke uz Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza ( Obrazac: P-VRIO)**

U ovom izvještaju iskazuju se sve promjene u vrijednosti imovine i obveza, koje su utjecale na smanjenje ili povećanje imovine i obveza,a nisu direktna posljedica transakcija iskazanih u prihodima i rashodima.U obračunskom razdoblju nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine/obveza,pa je izvještaj bez podataka

**Bilješke uz Bilancu (Obrazac: Bilanca)**

AOP 002nefinancijska imovina u iznosu od 1.888,537kn

AOP 064 Stanje novčanih sredstava novac u banci8.734,86kn

AOP 167 Kontinuirani rashodI budućeg razdoblja 28.397,00kn

Završni račun za 2020. odrađen je prema naslijeđenom stanju imovine iz prethodnih godina. Sukladno tome obračunata je amortizacija prema pravilima o proračunskom računovodstvu i ujedno evidentirana ručno na obrascu dugotrajne imovine. Međutim knjigovodstveni podaci i stvarno činjenično stanje nije usklađeno.

**Mjesto i datum: Otočac, 28.01.2021.**

**Osoba za kontakt: IVANA DEGORICIJA**

**Ravnateljica**

**Jadranka Prša**