

Javna Ustanova Narodna knjižnica Otočac
Bana Josipa Jelačića
53220 Otočac
Razina 21

Br.RKP-a 26784
Matični broj:01487850
OIB:691142954032
Šifra djelatnosti: 9101

**BILJEŠKA UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2021-31.12.2021. GODINE**

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

PRIHODI:

U razdoblju 01.01.2021-31.12.2021 godine ukupni prihodi su iznosili 538.439,00 kn AOP (001) financijska sredstva su osigurana iz nadležnog proračuna Grada Otočca za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 499.959,00 kn (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 (063). Vlastiti prihod je ostvaren članarinama korisnika knjižnice u ukupnom iznosu od 3.480,00 kn AOP (107)

RASHODI:

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

Rashod za zaposlenike AOP (147) 368.705,00 kn,

Materijalni rashodi AOP (158) 111.726,00 kn,

Financijski rashodi AOP (191) 1.707,00 kn

Rashod za nabavku nefinancijske imovine 54.528,00 kn AOP(341)

Ukupni prihodi i primici od 01.01.2021-31.12.2021 iznose 538.439,00 kn, AOP (406) a ukupni rashodi i izdaci iznose 536.666,00 kn AOP(407) iz čega proizlazi višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.773,00 kn AOP (408).

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 28.397,00kn.

AOP 002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 536.665,00kn, a odnosi se na rashode poslovanja i obveze za nabavku nefinancijske imovine.

AOP 020 Podmirenje obveze u izvještajnom razdoblju u iznosu od 536.665,00 kn 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 038 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 zaposlenika s datumom 31. prosinca 2021. 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 002 nefinancijska imovina u iznosu od 1.916,504 kn

AOP 064 Stanje novčanih sredstava novac u banci 10.508,00 kn

AOP 168 Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja 28.397,00 kn

Korekcija rezultata obavezno se provodi prema čl.82.pravilnika o proračunskom računovodstvu, te za nju nije potrebna suglasnost čelnika. Utvrđeni rezultat poslovanja i rezultat od transakcije na nefinancijskoj imovini sa stanjem na dan 31.prosinca korigiraju se za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine, koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine. Proračunski korisnici tijekom godine dobivaju kapitalna sredstva klasificirana kao prihod redovnog poslovanja, koji su iskorišteni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine. Kapitalna sredstva kojima je namjena financiranje nabave nefinancijske imovine odnose se na razred 6 konto 6362-kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Kada se tijekom proračunske godine kapitalnim sredstvima razreda 6 izvrši nabava nefinancijske imovine razreda 4 potrebno je izvršiti korekciju rezultata na način da se zadužuje račun viška ili manjka prihoda poslovanja, a odobrava se račun viška ili manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Završni račun za 2021. 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, 26.01.2022.

Osoba za kontakt: IVANA DEGORICIJA

Ravnateljica

Jadranka Prša

