

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 FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE

OD 01.01.2022-31.12.2022. GODINE

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

PRIHODI:

U razdoblju 01.01.2022-31.12.2022 godine ukupni prihodi su iznosili 640.145,34 kn šifra (6) financijska sredstva su osigurana iz nadležnog proračuna Grada Otočca za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 599.805,33 šifra (67) Prihod od imovine šifra (64) 0,01 kn Financijska sredstva za realizaciju programa prema Ministarstvu kulture za nabavu knjiga za knjižnicu ostvarena su u iznosu od 37.000,00 kn šifra(63) Vlastiti prihod je ostvaren članarinama korisnika knjižnice u ukupnom iznosu od 3.340,00 kn šifra (65)

RASHODI:

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

Rashod za zaposlenike šifra (31) 424.612,49 kn,

Materijalni rashodi šifra (32) 145.289,95 kn,

Financijski rashodi šifra (34) 1.812,03 kn

Rashod za nabavku nefinancijske imovine 66.902,89 kn šifra(4)

Ukupni prihodi i primici od 01.01.2022-31.12.2022 iznose 640.145,24kn,šifra (X067) a ukupni rashodi i izdaci iznose 638.617,36 kn šifra(Y034) iz čega proizlazi višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.527,98 kn šifra (X004).

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

Bilješke uz Izvještaj o obvezama (Obrazac: Obveze)

Šifra V001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 28.397,09kn.

Šifra V002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 644.518,51kn, a odnosi se na rashode poslovanja i obveze za nabavku nefinancijske imovine.

šifra V004 Podmirenje obveze u izvještajnom razdoblju u iznosu od 638.617,36 kn obuhvaća samo obveze koje su podmirene u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca i ne uključuje obveze za prosinac, plaće u sljedećoj godini.

šifra V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 34.298,24 kn i svrstane su u nedospjele obveze rashoda poslovanja. Navedene obveze se odnose na plaće zaposlenika s datumom 31. prosinca 2022. 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 638.617,36 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)

Šifra B002 nefinancijska imovina u iznosu od 1.962.346,28 kn

Šifra 11 Stanje novčanih sredstava novac u banci 12.035,65 kn

šifra 19 Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja 34.298,24 kn

Proračuni ili 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 konto 6362 kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Kapitalni prijenosi sredstava evidentirani su na prihode redovnog poslovanja u razredu 6 utjecali su na rezultat redovnog poslovanja viška/manjka prihoda poslovanja iako je u stvarnosti financirana nabava nefinancijske imovine razreda 4.

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 2022. 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, 25.01.2023

Osoba za kontakt: IVANA DEGORICIJA

Ravnateljica

Jadranka Prša





**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINACIJA**

Katančićeva 5
10000 Zagreb

POTVRDA

**o učitanoj financijskoj izvješaji jedinice lokalne i područne (regionalne)
samouprave, proračunskog i izvanproračunskog korisnika u aplikaciju
RKPI**

Podaci o subjektu:

OIB: 69142954032

MB: 01487850

RKP: 26784

Naziv obveznika: NARODNA KNJIŽNICA OTOČAC

Razina: 21

Razdoblje: 2022-12

Datum slanja izvješaja: 26.01.2023. 10:20:48

Datum zadnje izmjene: 26.01.2023. 10:20:48