

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 01.01.2024-31.12.2024. GODINE**

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

**PRIHODI:**

U razdoblju 01.01.2024-31.12.2024 godine ukupni prihodi su iznosili 114.932,13€šifra (6)financijska sredstva su osigurana iz nadležnog proračuna Grada Otočca za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 103.546,13 €šifra(67)Financijska sredstva za realizaciju programa prema Ministarstvu kulture i Ličko-Senjskoj županiji za nabavu knjiga za knjižnicu ostvarena su u iznosu od 10.860,00€šifra( 63) Vlastiti prihod je ostvaren članarinama korisnika knjižnice u ukupnom iznosu od 526,00€šifra (65)

**RASHODI:**

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

Rashod za zaposlenike šifra(31) 72.608,58€

Materijalni rashodi šifra(32) 23.971,73€

Financijski rashodi šifra(34)319,36€

Rashod za nabavku nefinancijske imovine 17.792,99€šifra(4)

Ukupni prihodi i primici od 01.01.2024-31.12.2024 iznose 114.932,13€,šifra (X067) a ukupni rashodi i izdaci iznose114.692,66€ šifra(Y034) iz čega proizlazi višak prihoda prihoda i primitaka u iznosu od 239,47€šifra (X004).

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

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

ŠifraV001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 4.831,45€

Šifra V002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 115.307,26€, a odnosi se na rashode poslovanja i obveze za nabavku nefinancijske imovine.

šifraV004 Podmirenje obveze u izvještajnom razdoblju u iznosu od 114.692,67€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.

šifraV006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 5.446,04€ i svrstane su u nedospjele obveze rashoda poslovanja. Navedene obveze se odnose na plaće zaposlenikas datumom 31. prosinca 2024. 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 114.692,66€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 B002nefinancijska imovina u iznosu od 289.345,80€

Šifra 11 Stanje novčanih sredstava novac u banci 1.668,45€

šifra19 Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja 5.446,04€

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 poslovanjaiako 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.Kapitalnasredstvakojima 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 2023. 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, 31.01.2025.**

**Osoba za kontakt: BOŽANA PREMUŽ**

**Ravnateljica**

**Jadranka Prša**

