

Naziv obveznika: **JAVNA USTANOVA NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA**

Poštanski broj: 51221

Mjesto: KOSTRENA

Adresa sjedišta: SVETA LUCIJA 14

Matični broj: 01437097

OIB: 05681559244

Šifra djelatnosti: 9101 Djelatnosti knjižnica i arhiva

Razina: 21

Razdjel: 000

RKP: 30605

Šifra općine: 538

AOP ozn. razd.: 2019-12

BILJEŠKE UZ GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2019. GODINU

Za razdoblje od 01.01.2019.g. do 31.12.2019.g.

Financijske izvještaje Javnu ustanovu Narodnu knjižnicu Kostrena za 2019.g. čine:

1. Bilanca
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
3. Izvještaj o obvezama
4. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
5. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj kvalifikaciji

Narodna knjižnica proračunski je korisnik Općine Kostrena. Sredstva za rad Knjižnice osiguravaju se iz Proračuna Općine Kostrena, te putem sufinanciranja od strane Ministarstva i PGŽ za nabavku knjiga. Osim navedenog izvori financiranja su i zakup prostora te članarina korisnika usluga Knjižnice.

Bilješke uz Bilancu

1. Ugovorni odnosi i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i slično) – nisu ostvareni.
2. Popis sudskih sporova u tijeku – ne postoje.
3. **AOP 067** – Narodna knjižnica Kostrena u sustavu je riznice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci.
4. **AOP 071** – stanje blagajne iznosi 0,00kn iz razloga što se promet blagajne knjigovodstveno vodi u Riznici Općine Kostrena.
5. **AOP 080** – povećanje temeljem potraživanja od HZZO-a po pitanju refundacija naknada bolovanja na teret HZZO-a.
6. **AOP 161** – kontinuirani rashodi budućih razdoblja, a odnose se na plaću za 12. mjesec 2019.g.
7. **AOP 165** – obveze koje se odnose na plaću za 12. mjesec 2019., a isplaćuje se u 01. mjesecu 2019.g., te je kao 13. rashod prikazana kao dio AOP 161.
8. **AOP 233** – preneseni višak poslovanja i manjak nefinancijske imovine prije (01.01.2019) te nakon obračuna rezultata poslovanja 2019. te nakon obveznih korekcija po nastanku prihoda koji su razlog korekcija (31.12.2019)
9. **AOP 238** – manjak prihoda od nefinancijske imovine tekuće godine prije i nakon obveznih korekcija po rezultatu poslovanja.
10. **AOP 248** – dospjela potraživanja po pitanju zakupa prostora Knjižnice.
11. **AOP 249** – potraživanja za prihode Knjižnice uplaćenih na račun Riznice Općine Kostrena.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Ukupni prihodi za 2019. godinu iznose 693.502,31 kn. Rashodi poslovanja iznose 551.107,37 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 44.515,50 kn.

Preneseni raspoloživi višak iz 2018.g. sastoji se od viška prihoda poslovanja u iznosu od 203.834,31 kn, te manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 145.632,81 kn.

Rezultat poslovanja za 2019.g. prije korekcija prikazuje višak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 142.394,94 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 162.610,03kn. Nakon prebijanja viška i manjka po istovrsnim kategorijama, te nakon obveznih korekcija stanje pozicija viška i manjka poslovanja zajedno s prenesenim viškom poslovanja i manjkom nefinancijske imovine 2018.g., ukupno stanje s 31.12.2019. iznosi 205.997,95 viška prihoda poslovanja i manjak od 168.011,54 kn po pitanju prihoda od nefinancijske imovine, odnosno raspoloživ višak u idućem razdoblju iznosi njihova razlika od 37.986,41 kn.

PRIHODI

1. **AOP 054** – Tekuće i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture i PGŽ).
2. **AOP 057** – Pomoći od izvanproračunskih korisnika – HZZ-a za program stručnog osposobljavanja.
3. **AOP 083** – Prihodi od nefinancijske imovine– zakupa prostora kafića
4. **AOP 111** – Prihodi po posebnim propisima - članarina
5. **AOP 131** – Prihodi iz nadležnog proračuna – financiranje redovnog poslovanja i nabavke nefinancijske imovine

RASHODI

1. **AOP 151** – Plaća za redovan rad – povećanje iz razloga što je prethodno knjigovodstvo greškom knjižilo 11 rashoda plaće u 2018.g.
2. **AOP 156** – Doprinosi na plaće- – povećanje iz razloga što je prethodno knjigovodstvo greškom knjižilo 11 rashoda plaće u 2018.g.
3. **AOP 175** - Usluge telefona – povećanje temeljem ugovaranja novih tarifa, te uključenja 13. rashoda (12. mjesec) za režijske troškove zbog osiguranja dovoljnog iznosa sredstava u 2019.
4. **AOP 179** -Zakupnine i najamnine – uveden je najam printera
5. **AOP 178** – Komunalne usluge -povećanje u odnosu na 2018, iz razloga uključivanja 13. rashoda (12. mjesec) za režijske troškove zbog osiguranja dovoljnog iznosa sredstava u tekućoj godini.
6. **AOP 284** – Višak prihoda poslovanja. Nije donesena Odluka o raspodjeli rezultata.
7. **AOP 361** – Knjige – povećanje temeljem kupnje i donacije fizičkih osoba
8. **AOP 401** – Manjak prihoda od nefinancijske imovine. Nije donesena Odluka o raspodjeli rezultata.
12. **AOP 639 i 640** - od 30.12.2015. Javna ustanova Narodna knjižnica Kostrena zatvara svoj poslovni račun, te ulazi u sustav riznice s Općinom Kostrena, čime sva sredstva s vlastitog bankovnog računa prenosi na poslovni račun Općine Kostrena, stoga stanje na računu iznosi 0,00kn. Stanje blagajne također je 0,00 kn s obzirom da se blagajna knjigovodstveno provodi kroz Riznicu.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

1. **AOP 037** – obveze koje proizlaze iz prethodnih godina, potrebno istražiti po knjiženjima prethodnog knjigovodstva da li su iste zaista otvorene.

2. **AOP 036** - Obveze na dan 31. prosinca 2019. godine iznose su 51.297,91 kn, a odnose se na obveze za plaće 2019.g. kao 13. rashod, iskazane kao trošak 2019.g. putem vremenskih razgraničenja, te nepodmirenih obveza za materijalne rashode koje su trošak 2019.g.. Sve obveze su podmirene početkom 2019.g.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

1. **AOP 001** – Povećanje temeljem prijenosa opreme iz vlasništva Općine Kostrena u knjige Knjižnice u vrijednosti 19.768,75 kn, te knjiga koje je otkupilo Ministarstvo kulture 83.282,48 kn. Smanjenje radi usklađenja stanja temeljem nalaza Revizije po pitanju manjka obujma knjižnične građe u iznosu od 93.736,33 kn.

Bilješke uz RAS – funkcijski

1. **AOP 086** – Osnovno poslovanje Narodne knjižnice Kostrena funkcionira unutar djelatnosti knjižnica i arhiva

Osoba za kontaktiranje:

Tomislav Puhar

Broj telefona: 051/209-022, fax: 051/289-400

RAVNATELJ:

Dragana Vučinić