

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.: 2020-12

## **BILJEŠKE UZ GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2020. GODINU**

**Za razdoblje od 01.01.2020.g. do 31.12.2020.g.**

Financijske izvještaje Javnu ustanovu Narodnu knjižnicu Kostrena za 2020.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. Knjigovodstvo Knjižnice do 31.12.2018. vodio je vanjski računovodstveni servis. Od 01.01.2019 knjigovodstvo Knjižnice vodi Općina Kostrena.

### **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 015** – Unesena je imovina vrijednosti 26.955,00 kn za 2017.g. te imovina u vrijednosti 8.880,00 kn za 2018.g., s obzirom da je prethodno računovodstvo pri nabavci imovine knjižilo samo trošak nabavke (422). Promjena je iskazana preko 915.
4. **AOP 023** – Unesen je i ponovno obračunat ispravak vrijednosti za svu opremu koje nije evidentirana prethodnih godina.
5. **AOP 064** – Narodna knjižnica Kostrena u sustavu je riznice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci.
6. **AOP 071** – stanje blagajne iznosi 0,00kn iz razloga što se promet blagajne knjigovodstveno vodi u Riznici Općine Kostrena.
7. **AOP 73** – izvršen ispravak neutemeljenih potraživanja po preplaćenim računima.
8. **AOP 157** – izvršen ispravak potraživanja po starosnoj strukturi.
9. **AOP 167** – kontinuirani rashodi budućih razdoblja, a odnose se na plaću za 12. mjesec 2020.g.
10. **AOP 172** – obveze koje se odnose na plaću za 12. mjesec 2020., a isplaćuje se u 01. mjesecu 2021 g., te je kao 13. rashod prikazana kao dio AOP 167. Razlika proizlazi iz vremenskog odstupanja po isplati dodatne nagrade radnicima.
11. **AOP 238** – preneseni višak poslovanja nakon obračuna rezultata poslovanja 2020. te nakon obveznih korekcija po nastanku prihoda koji su razlog korekcija. Višak 2019. je utrošen tijekom 2020. na

smanjenje manjka prihoda nefinancijske imovine temeljem Odluke o raspodjeli rezultata, te povećan temeljem korekcije viška zbog dvaput proknjiženog troška prethodnih godina.

12. **AOP 238** – manjak prihoda od nefinancijske imovine tekuće godine nakon obveznih korekcija po rezultatu poslovanja. Manjak 2019.g. je zatvoren Odlukom o raspodjeli rezultata 2020.g.
13. **AOP 246** – umanjenje na 965 temeljem ispravka vrijednosti potraživanja po starosnoj strukturi.
14. **AOP 254** – dospjela potraživanja po pitanju zakupa prostora Knjižnice, umanjena za potraživanja ispravljena po starosnoj strukturi.
15. **AOP 255** – potraživanja za prihode Knjižnice uplaćenih na račun Riznice Općine Kostrena, te djelomično po pitanju zakupa za poslovni prostor za 12. mjesec 2020.g.
16. **AOP 281** – obveza za koju treba ustanoviti utemeljenost s obzirom da datira iz 2015.g. za što su potraživani podaci od prethodnog računovodstvenog servisa.

### **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Ukupni prihodi za 2020. godinu iznose 665.877,53 kn. Rashodi poslovanja iznose 512.697,14 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 133.930,17 kn.

Preneseni raspoloživi višak iz 2019.g. sastoji se od viška prihoda poslovanja u iznosu od 205.997,95 kn, te manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 168.011,54 kn. Iznosi su prebijeni Odlukom o raspodjeli rezultata te su istom Odlukom raspoređeni na:

- Višak prihoda poslovanja u iznosu 30.700,90 kn (uvećano u tijeku godine po korekciji dvaput knjiženog troška prethodnih godina za 209,46 kn na 30.910,36 kn)
- Višak prihoda nefinancijske imovine u iznosu 7.285,51 kn zbog određenja namjene viška prihoda poslovanja 2019. za nabavku nefinancijske imovine.

Rezultat poslovanja za 2020.g. prije korekcija prikazuje višak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 153.180,39 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 133.930,17kn. Nakon prebijanja viška i manjka 2020.g. po istovrsnim kategorijama s viškom prenesenim iz prethodne godine, te nakon obveznih korekcija izvršenih zbog ostvarenja prihoda od kapitalnih donacija (6632), kapitalnih pomoći iz drugih proračuna (6332) i temeljem ostvarenih prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (6712), stanje pozicija viška i manjka poslovanja zajedno s prenesenim viškom poslovanja 2019. s 31.12.2020. iznosi 69.609,50 kn viška prihoda poslovanja i manjak od 12.163,41 kn po pitanju prihoda od nefinancijske imovine, odnosno raspoloživ višak u idućem razdoblju iznosi njihova razlika od 57.446,09 kn.

#### **PRIHODI**

1. **AOP 045** – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture i PGŽ) za nabavku knjiga
2. **AOP 083** – Prihodi od nefinancijske imovine– zakupa prostora kafića
3. **AOP 111** – Prihodi po posebnim propisima – članarina i zakasnina
4. **AOP 129** – Prihodi evidentirani temeljem kapitalne donacije (knjiga) od strane korisnika.
5. **AOP 131** – Prihodi iz nadležnog proračuna – financiranje redovnog poslovanja i nabavke nefinancijske imovine

#### **RASHODI**

1. **AOP 155** –Razlika proizlazi iz isplaćena dodatna nagrada zaposlenicima te jubilarne nagrade.
2. **AOP 162** - Zbog Covid 19 pandemije službena putovanja nisu ostvarena

3. **AOP 169** - Zbog Covid 19 pandemije uveden je rad od kuće te su rashodi za materijal i energiju razmjerno smanjeni.
4. **AOP 174** - Zbog Covid 19 pandemije uveden je rad od kuće te su rashodi za usluge razmjerno smanjeni, s obzirom da su se koristile najnužnije usluge.
5. **AOP 184** – Do 24.02.2020. Knjižnica je imala polaznicu programa stručnog osposobljavanja, te joj je plaćen stručni ispit.
6. **AOP 284** – Višak prihoda poslovanja po donesenoj Odluci o raspodjeli rezultata i korekciji po dvostruko knjiženom računu prethodnih godina.
7. **AOP 286** – Obračunati prihodi zakupa nakon ispravka vrijednosti potraživanja po starosnoj strukturi.
8. **AOP 374** – Knjige su nabavljene u manjem obujmu zbog ušteta radi Covid 19 pandemije. Također je i donacija knjiga od strane korisnika u 2020. ostvarena u dvostruko manjem iznosu.
9. **AOP 400** – Višak prihoda od nefinancijske imovine nastao iz prenamjene sredstava viška prihoda poslovanja a temeljem Odluke o raspodjeli rezultata.
10. **AOP 637** – U 2019.g. je na vremenskom razgraničenju bila i isplata dodatne nagrade, s obzirom da je isplata bila vezana uz plaću za prosinac 2019.g. koja je kao 13. rashod isplaćena 2020.g. U 2020.g. je dodatna nagrada isplaćena na plaći za mjesec studeni 2020.g.
17. **AOP 638 i 639** - 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 053** – obveze koje proizlaze iz prethodnih godina, potrebno istražiti po knjiženjima prethodnog knjigovodstvenog servisa da li su iste zaista otvorene. Poslan je zahtjev za dostavu podataka.
2. **AOP 036** - Obveze na dan 31. prosinca 2020. godine iznose su 39.846,97 kn, a odnose se na obveze za plaće 2020.g. kao 13. rashod, iskazane kao trošak 2020.g. putem vremenskih razgraničenja, te nepodmirenih obveza za materijalne rashode koje su trošak 2020.g.. Sve obveze su podmirene početkom 2021.g.

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

1. **AOP 005** – Smanjenje temeljem rashodovanja knjiga radi uništenja u iznosu od 68.793,78 kn (1420 knjiga).
2. **AOP 021** – Povećanje temeljem unosa u knjige nabavljene opreme u 2017. i 2018.g. u ukupnom iznosu od 34.122,49 kn koja je knjižena samo preko troška (422) od strane prethodnog računovodstva, te povećanje temeljem prijenosa vlasništva knjižnične građe s Ministarstva kulture RH na Knjižnicu u iznosu 93.475,20 kn.

#### **Bilješke uz RAS – funkcijski**

1. **AOP 109** – 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