

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.: 2021-12

BILJEŠKE UZ GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2021. GODINU

Za razdoblje od 01.01.2021.g. do 31.12.2021.g.

Financijske izvještaje Javnu ustanovu Narodnu knjižnicu Kostrena za 2021.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 035** – Ispravak vrijednosti knjiga – temeljem Odluke o otpis knjižne građe 627 jedinica knjižnične građe Narodne knjižnice Kostrena u vrijednosti 47.451,72kn
4. **AOP 065** – Narodna knjižnica Kostrena u sustavu je riznice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci.
5. **AOP 071** – stanje blagajne iznosi 0,00kn iz razloga što se promet blagajne knjigovodstveno vodi u Riznici Općine Kostrena.
6. **AOP 153** – izvršeno isknjiženje nenaplativih, sumnjivih i spornih potraživanja.
7. **AOP 158** – izvršen ispravak potraživanja po starosnoj strukturi.
8. **AOP 168** – kontinuirani rashodi budućih razdoblja, a odnose se na plaću za 12. mjesec 2021.g.
9. **AOP 239** – preneseni višak poslovanja nakon obračuna rezultata poslovanja 2021. te nakon obveznih korekcija po nastanku prihoda koji su razlog korekcija. Višak 2020. je utrošen tijekom 2021. na smanjenje manjka prihoda nefinancijske imovine temeljem Odluke o raspodjeli rezultata, te je preostali iznos djelomično raspoređen na režijske troškove te izdavačku djelatnost.
10. **AOP 249** – umanjenje na 965 temeljem ispravka vrijednosti potraživanja po starosnoj strukturi.
11. **AOP 257** – dospjela potraživanja po pitanju zakupa prostora Knjižnice.
12. **AOP 258** – potraživanja za prihode Knjižnice uplaćenih na račun Riznice Općine Kostrena, te dio nedospjelih potraživanja po pitanju zakupa za poslovni prostor za 12. mjesec 2021.g.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Ukupni prihodi za 2021. godinu iznose 736.271,71 kn. Rashodi poslovanja iznose 579.019,88 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 171.058,27 kn.

Preneseni raspoloživi višak iz 2020.g. sastoji se od viška prihoda poslovanja u iznosu od 69.609,50 kn, te manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 12.163,41 kn. Iznosi su prebijeni Odlukom o raspodjeli rezultata te je istom Odlukom preostali raspoloživi višak od 57.446,09 raspoređen samo u dijelu na režijske troškove te program izdavaštva.

Rezultat poslovanja za 2021.g. prije korekcija prikazuje višak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 157.251,83 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 171.058,27 kn. Nakon prebijanja viška i manjka u 2021.g. po istovrsnim kategorijama s viškom prenesenim iz prethodne godine, te nakon obveznih korekcija izvršenih zbog ostvarenja prihoda od kapitalnih donacija (6632), Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6362) 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 2020. s 31.12.2021. iznosi 85.665,47 kn viška prihoda poslovanja i manjak od 42.025,82 kn po pitanju prihoda od nefinancijske imovine, odnosno raspoloživ višak u idućem razdoblju iznosi njihova razlika od 43.639,65 kn.

PRIHODI

1. **AOP 065** – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture i PGŽ) za nabavku knjiga, prethodnih godina vođenih na pogrešnom računu (AOP 054) – ispravljeno u 2021.g.
2. **AOP 112** – prihodi od članarina i zakasnina
3. **AOP 121** – prihodi od prodaje knjiga tiskanih i izdanih kroz vlastiti program izdavaštva
4. **AOP 122** – Prihodi od najma poslovnih prostora, prethodnih godina vođenih na pogrešnom računu (AOP 088) – ispravljeno sukladno Okružnici u 2021.g.
5. **AOP 125** – Prihodi evidentirani temeljem kapitalne donacije (knjiga) od strane korisnika.
6. **AOP 129** – Prihodi iz nadležnog proračuna – financiranje redovnog poslovanja i nabavke nefinancijske imovine

RASHODI

1. **AOP 159** - Zbog Covid 19 pandemije službena putovanja nisu ostvarena u 2020. nisu ostvarena, iz čega proizlazi usporedno povećanje u 2021.g.
2. **AOP 164** - Zbog Covid 19 pandemije uveden je rad od kuće te su rashodi za materijal i energiju razmjerno smanjeni u 2020.g. bili manji usporedno s 2021.g.
3. **AOP 172** - Zbog Covid 19 pandemije uveden je rad od kuće u 2020.g. te su rashodi za usluge bili razmjerno smanjeni usporedno s 2021.g., s obzirom da su se koristile najnužnije usluge. Također je u 2021.g. proveden i program izdavaštva koji je podrazumijevao povećano korištenje intelektualnih usluga i grafičkih usluga i usluga tiskanja.
4. **AOP 182** – Do 24.02.2020. Knjižnica je imala polaznicu programa stručnog osposobljavanja, te joj je plaćen stručni ispit. U 2021.g. takav trošak nije ostvaren.
5. **AOP 364** – u 2020.g. su zbog Covid 19 pandemije obustavljene sve nepotrebne nabave opreme. U 2021.g. su nabavljene nove stolice za dvoranu, novi laptop, te regali.
6. **AOP 378** – Knjige su nabavljene u manjem obujmu zbog ušteda radi Covid 19 pandemije u 2020. Također je i donacija knjiga od strane korisnika u 2021. ostvarena u manjem iznosu.

7. **AOP 640** – plaća za prosinac 2021.g. koja je kao 13. rashod isplaćena 2022.g.
13. **AOP 642 i 643** - 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 055** – 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 2021. godine iznose su 39.540,70 kn, a odnose se na obveze za plaće 2021.g. kao 13. rashod, iskazane kao trošak 2022.g. putem vremenskih razgraničenja, te nepodmirenih obveza za materijalne rashode koje su trošak 2021.g.. Sve obveze su podmirene početkom 2022.g.

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

1. **AOP 005** – Smanjenje temeljem rashodovanja knjiga radi u iznosu od 47.451,72kn (627 jedinica knjižnične građe)
2. **AOP 021** – povećanje temeljem prijenosa vlasništva knjižnične građe s Ministarstva kulture RH na Knjižnicu u iznosu 88.647,69kn. (706 svezaka knjiga)

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