

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje 1. siječnja 2018. do 31. prosinca 2018.

Broj RKP-a: 30380

Matični broj: 01383795

Naziv obveznika: Gradska knjižnica Kaštela

Pošta i mjesto: 21212 Kaštel Sućurac

Ulica i kućni broj: Trg palih za domovinu 1

Razina: 21

Šifra djelatnosti: 9101

Razdjel: 000

Šifra grada/općine: 181

AOP oznaka razdoblja: 2018-12

Od datuma: 01.01.2018.

Do datuma: 31.12.2018.

OIB: 52093944073

Osoba za kontaktiranje: Vedrana Medić

Telefon: 021 226-303 Telefax: 021 226-303

Adresa e-pošte za kontakt: vedrana.medic@kastela.hr

Adresa e-pošte obveznika: gradskaknjiznicakastela@gmail.com

Zakonski predstavnik : Renata Dobrić

Financijski izvještaji sastavljaju se u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10 i 120/130) te drugim hrvatskim propisima koji uređuju gospodarski sustav RH.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa modificiranim računovodstvenim načelom nastanka događaja u proračunskom računovodstvu. Prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti tzv. gotovinsko načelo, a rashodi po načelu nastanka događaja.

Financijski izvještaji sadrže sve bitne financijske informacije koje su usporedive s podacima prethodnih razdoblja i temelje se na pretpostavci neograničenog vremena poslovanja.

Financijski izvještaji iskazani su u hrvatskim kunama, zaokruženo bez lipa, a detaljnija pojašnjenja pojedinih pozicija izvještaja dana su u bilješkama.

BILJEŠKE UZ BILANCU – Obrazac BIL

Račun	NAZIV	AOP	Stanje 1.siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks	Obrazloženje
1	2	3	4	5	6	7
0241	Knjige	031	5.671.997	6.020.043	106,1	Kupnja knjižne građe za odjele novčanim sredstvima Grada i Ministarstva kulture te povećanje istih otkupom knjiga Ministarstva kulture te donacijama od strane fizičkih osoba
0263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043	50.944	58.943	115,7	Kupnja AV građe
042/ 049	Sitni inventar u upotrebi/ispravak	049/ 050	78.718	91.996	116,9	Kupljeni su: usisavač, bar kod čitač za potrebe posla, stalak za knjige te ostali sitni inventar
129	Ostala potraživanja	080	78	14.078	100	Navedena su veća potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42 dana
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	154	178.486	129.144	72,4	Navedena potraživanja odnose se na uplaćene vlastite i prihode po posebnim propisima tj. prihode Knjižnice
9221	Višak prihoda	232	192.353	122.482	63,7	U 2018. godini dobiveni su prihodi iz proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine te je provedena obvezna korekcija rezultata nakon koje je stanje prethodno priloženo

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – Obrazac PR-RAS

Račun	NAZIV	AO P	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće godine	Indeks	Obrazloženje
6	PRIHODI POSLOVANJA	001	2.635.183	2.639.590	100,2	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	064	25.000	28.000	112,0	Ostvareni su prihodi Ministarstva kulture te Splitsko-dalmatinske županije
6632	Kapitalne donacije	129	14.144	25.433	179,8	Donacije od fizičkih osoba su uvećane, a odnose se na poklone knjižne i AV građe odjelima Knjižnice
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	132	2.227.839	2.251.727	101,1	Dobivena sredstva iz proračuna Grada za financiranje rashoda poslovanja
6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	133	89.246	61.724	69,2	Manja ostvarena sredstva za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine od Grada
3	RASHODI POSLOVANJA	148	2.370.045	2.480.952	104,7	
312	Ostali rashodi za zaposlene	155	28.438	99.366	349,4	Povećanje zbog bonova za djecu, božićnice, pomoći za bolovanje, pomoći za smrtni slučaj te jubilarnih nagrada
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	164	800	1.714	214,3	Povećane potrebe za seminarima
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	165	1.488	2.162	145,3	Ostvareni su veći troškovi za loko vožnju u 2018. godini
3224	Materija i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	170	5.553	2.452	44,2	Ostvarena je manja potrošnja na ovim vrstama rashoda
3225	Sitni inventar i auto gume	171	7.122	13.278	186,4	Utrošeno u stalak za knjige, uništavače papira, usisavač te ostali sličan inventar
3233	Usluge promidžbe i informiranja	177	7.107	14.880	209,4	Troškovi promidžbenih materijala su uvećani zbog većih potreba za plakatima, pozivnicama,

						promotivnih materijala, letaka te ostalog
3237	Intelektualne i osobne usluge	181	12.117	29.815	246,1	Povećanje obuhvaća troškove autorskih honorara zbog promocija i obilježavanja godišnjice Knjižnice
4	RASHODI ZA NABAVU NEF. IMOVINE	341	230.286	228.509	99,2	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	367		6.700	-	Sredstva su se utrošila u kupnju ormara

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE

Račun	OPIS	AOP	Iznos	Obrazloženje
	Stanje obveza 1. siječnja	001	13.773	Predstavlja početno stanje obveza na dan 01. siječnja 2018. godine, a koje odgovara stanju obveza na kraju prosinca 2017. godine
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	036	45.845	Iskazano stanje odnosi se na neplaćene obveze i rashode iz 2018. godine a koji nisu pristigli do kraja iste. Navedeni troškovi se kao takvi iskazuju 2018. godine jer su tada i nastali, a biti će plaćeni početkom 2019. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – Obrazac RAS-funkcijski

Račun	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće godine	Indeks	Obrazloženje
082	Službe kulture	105	2.600.332	2.709.461	104,2	Kako Knjižnica obavlja poslove od kulturnog značaja tako je prema funkcijskoj klasifikaciji ukupno utrošeno na rashodima poslovanja i rashodima za nabavu nefinancijske imovine 2.709.461,00 kn u 2018. godini

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – Obrazac P-VRIO

Račun	OPIS	AOP	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Obrazloženje
91512	Promjene u obujmu imovine	018	160.309	128	Proizvedena dugotrajna imovina uvećana je za 160.309,00 kn čiji je razlog otkup knjižne građe Ministarstva kulture u 2018. godini pri čemu je došlo do povećanja i promjene u obujmu nefinancijske imovine, a koje nisu bile direktna posljedica transakcija iskazanih u prihodima i rashodima, dok se iznos od 128,00 kn odnosi na isknjiženje knjigovodstvene vrijednosti imovine za rashod.

Kaštel Sućurac, 29. siječnja 2019. godine

(potpis voditelja računovodstva)

M.P.

(potpis zakonskog predstavnika)

