

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje 1. siječnja 2019. do 31. prosinca 2019.

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: 2019-12

Od datuma: 01.01.2019.

Do datuma: 31.12.2019.

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, 3/18 i 126/19), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/130 i 01/20) 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
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	213.844	238.594	111,6	Kupnja polica za knjige
0241	Knjige	031	6.020.043	6.357.079	105,6	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	58.943	67.207	114,0	Kupnja AV građe
042/ 049	Sitni inventar u upotrebi/ispravak	049/ 050	91.996	99.136	107,8	Kupljeni su: telefoni, bar kod čitač za potrebe posla, grijalica te ostali sitni inventar
129	Ostala potraživanja	080	14.078	4.945	35,1	Navedeno označava potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42 dana
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	154	129.144	91.917	71,2	Navedena potraživanja odnose se na uplaćene vlastite i prihode po posebnim propisima tj. prihode Knjižnice
23	Obveze za rashode poslovanja	164	32.391	127.132	392,5	Obveze za neplaćene račune iz 2019. godine, a koji će biti plaćeni početkom 2020. godine
92221	Manjak prihoda poslovanja	238		30.271	-	Obračunom prihoda i rashoda 2019. godine utvrđen je manjak prihoda poslovanja

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	2.639.590	2.781.657	105,4	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	065	121.000	135.000	111,6	Uplata Ministarstva kulture za financiranje računalne opreme te knjižne građe
6631	Tekuće donacije	128	6.000	15.000	250,0	Donacije Zračne luke i DHK
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	132	2.251.727	2.301.221	102,2	Dobivena sredstva iz proračuna Grada za financiranje rashoda poslovanja
6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	133	61.724	135.428	219,4	Više ostvarena sredstva za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine od Grada
3	RASHODI POSLOVANJA	148	2.480.952	2.629.693	106,0	
3211	Službena putovanja	162	4.787	6.737	140,7	Uvećani su troškovi dnevnica i noćenja na službenim putovanjima
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	164	1.714	6.012	350,8	Povećane potrebe za seminarima
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	176	7.192	135.218	1.880,1	Godišnja održavanja, servisi, radovi, ugradnja vrata, građevinski radovi u odjelu
3233	Usluge promidžbe i informiranja	177	14.880	27.723	186,3	Troškovi promidžbenih materijala su uvećani zbog većih potreba za plakatima, pozivnicama, promotivnih materijala, letaka te ostalog
3234	Komunalne usluge	178	11.892	14.136	118,9	Obuhvaća usluge odvoza smeća, potrošnje vode, deratizacije
3237	Intelektualne i osobne usluge	181	29.815	38.509	129,2	Povećanje obuhvaća troškove autorskih honorara zbog promocija i obilježavanja godišnjice Knjižnice

3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	186	5.881	10.128	172,2	Održano je više sjednica Upravnog vijeća zbog potrebe posla
3259	Pristojbe i naknade	190	12.334	14.322	116,1	Obuhvaća naknade za invalide te javnobilježničke pristojbe
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	208	763	1.275	167,1	Odnosi se na plaćanje usluga Fine (e-račun, aplikacijski certifikat te krypto uređaj)
4	RASHODI ZA NABAVU NEF. IMOVINE	341	228.509	279.611	122,4	
4221	Uredska oprema i namještaj	361		19.828	-	Kupnja računala i računalne opreme te namještaja
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	367	6.700	25.300	377,6	Sredstva su se utrošila u kupnju polica za knjige za odjele

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE

Račun	OPIS	AOP	Iznos	Obrazloženje
	Stanje obveza 1. siječnja	001	45.845	Predstavlja početno stanje obveza na dan 01. siječnja 2019. godine, a koje odgovara stanju obveza na kraju prosinca 2018. godine
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	036	127.132	Iskazano stanje odnosi se na neplaćene obveze i rashode iz 2019. godine a koji nisu pristigli do kraja iste. Navedeni troškovi se kao takvi iskazuju 2019. godine jer su tada i nastali, a biti će plaćeni početkom 2020. 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	2.709.461	2.909.304	107,4	Kako Knjižnica obavlja poslove od kulturnog značaja tako je prema funkcijskoj klasifikaciji ukupno utrošeno na rashodima poslovanja i rashodima za nabavu nefinancijske imovine 2.909.304,00 kn u 2019. 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	141.253	173	Proizvedena dugotrajna imovina uvećana je za 141.253,00 kn čiji je razlog otkup knjižne građe Ministarstva kulture u 2019. 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 173,00 kn odnosi na isknjiženje knjigovodstvene vrijednosti imovine za rashod.

Kaštel Sućurac, 31. siječnja 2020. godine

(potpis voditelja računovodstva)

M.P.

(potpis zakonskog predstavnika)

