

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje 1. siječnja 2020. do 31. prosinca 2020.

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: 2020-12

Od datuma: 01.01.2020.

Do datuma: 31.12.2020.

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, 126/19 i 108/20), 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	238.594	270.431	113,3	Kupnja polica za knjige te opreme potrebne knjižnici
0241	Knjige	031	6.357.079	6.775.046	106,6	Kupnja knjižne građe za odjele novčanim sredstvima Grada i Ministarstva kulture te povećanje istih otkupom knjiga Ministarstva kulture te donacijama od strane fizičkih osoba
042/ 049	Sitni inventar u upotrebi/ispravak	049/ 050	99.136	98.540	99,4	Kupljeni su: bar kod čitač za potrebe posla, skale te ostali sitni inventar
129	Ostala potraživanja	081	4.945	5.940	120,1	Navedeno označava potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42 dana
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	155	91.917	65.858	71,6	Navedena potraživanja odnose se na uplaćene vlastite i prihode po posebnim propisima tj. prihode Knjižnice
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	181		3.490	-	Obveze za plaćanje knjižne građe
92211	Višak prihoda poslovanja	239		11.540	-	Obračunom prihoda i rashoda 2020. godine utvrđen je višak 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	2.781.657	2.960.523	106,4	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	065	135.000	139.775	103,5	Uplata Ministarstva kulture za financiranje polica i knjižne građe
6631	Tekuće donacije	128	15.000	10.000	66,7	Donacija Zračne luke Split
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	132	2.301.221	2.529.705	109,9	Dobivena sredstva iz proračuna Grada za financiranje rashoda poslovanja
6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	133	135.428	120.845	89,2	Manje ostvarena sredstva za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine od Grada
3	RASHODI POSLOVANJA	148	2.629.693	2.632.085	100,1	
312	Ostali rashodi za zaposlene	155	84.300	129.803	154,0	Odnosi se na troškove potpore za bolovanje i smrtnog slučaja, jubilarne nagrade te troškova prehrane
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	170	838	16.828	2.008,1	Troškovi kupnje tonera, boje za zidove, pločica za preuređenje Dječjeg odjela u Kaštel Starome
3233	Usluge promidžbe i informiranja	177	27.723	36.186	130,5	Troškovi promidžbenih materijala su uvećani zbog većih potreba za plakatima, pozivnicama, promotivnih materijala, letaka, tiskanja knjige, objave oglasa itd.
3234	Komunalne usluge	178	11.892	14.136	118,9	Obuhvaća usluge odvoza smeća, potrošnje vode, deratizacije
3238	Računalne usluge	182	36.881	41.568	112,7	Povećanje obuhvaća troškove održavanja programa te ostale informatičke usluge

4	RASHODI ZA NABAVU NEF. IMOVINE	341	279.611	286.627	102,5	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	367	25.300	32.112	126,9	Sredstva su se utrošila u kupnju polica za knjige za odjele, ormara, fotelje, blok kuhinje u preuređenom Dječjem odjelu u Kaštel Starome

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE

Račun	OPIS	AOP	Iznos	Obrazloženje
	Stanje obveza 1. siječnja	001	127.133	Predstavlja početno stanje obveza na dan 01. siječnja 2020. godine, a koje odgovara stanju obveza na kraju prosinca 2019. godine
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	036	60.258	Iskazano stanje odnosi se na neplaćene obveze i rashode iz 2020. godine a koji nisu pristigli do kraja iste. Navedeni troškovi se kao takvi iskazuju 2020. godine jer su tada i nastali, a biti će plaćeni početkom 2021. 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	2.909.304	2.918.712	100,3	Kako Knjižnica obavlja poslove od kulturnog značaja tako je prema funkcijskoj klasifikaciji ukupno utrošeno na rashodima poslovanja i rashodima za nabavu nefinancijske imovine 2.918.712,00 kn u 2020. 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	194.467		Proizvedena dugotrajna imovina uvećana je za 194.467,00 kn čiji je razlog otkup knjižne građe Ministarstva kulture u 2020. 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.

Kaštel Sućurac, 29. siječnja 2021. godine

(potpis voditelja računovodstva)

M.P.

(potpis zakonskog predstavnika)

