

BILJEŠKA UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019.

Hrvatska knjižnica i čitaonica posluje u skladu sa Zakonom o ustanovama u kulturi te Statutom knjižnice. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Odgovorna osoba proračunskog korisnika je Franjo Novak u funkciji ravnatelja, potpisuje financijske izvještaje. Osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva i sastavljanje financijskih izvještaja je Ankica Mostarkić.

1. BILJEŠKA UZ BILANCU

AOP 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Usporedbom stanja 31.12.2019. u odnosu na 31.12.2018., nije došlo do znatnog povećanja imovine.

AOP 063 FINANCIJSKA IMOVINA

Sastavni dio financijske imovine je novac u banci i blagajni, potraživanja i kontinuirani rashodi budućeg razdoblja.

AOP 158

Kontinuirani rashodi obuhvaćaju rashode za zaposlene tj. plaću za 12. mjesec koja je isplaćena u siječnju 2019.

2. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA Obrazac PR-RAS

AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

Struktura prihoda je slijedeća:

| POZICIJA PRIHODA | 2018. | 2019. | INDEKS |
|------------------------------------------|---------|---------|--------|
| Pomoći iz proračuna koji nije nadležan | 90.320 | 89.000 | 98,54 |
| Prihod po posebnim propisima - članarina | 8.850 | 9.350 | 105,65 |
| Tekuće donacije | 4.000 | 2.800 | 70,00 |
| Prihodi iz nadležnog proračuna | 525.165 | 720.808 | 137,25 |
| Prihodi od imovine | 19 | 15 | 78,95 |

Prihodi u odnosu na izvještajno razdoblje 2018. godine nisu znatno povećani u odnosu na 2019.

AOP 148 RASHODI POSLOVANJA SU ISKAZANI U IZNOSU 513.953 KN

Struktura iskazanih rashoda je sljedeća:

- *Rashodi za zaposlene iznose 244.610 kn*
- *Materijalni rashodi iznose 265.637 kn*
- *Financijski rashodi iznose 3.706 kn*
- *Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 312.561 kn*

AOP 629 ukupno ostvareni prihod iznose 821.973 kn

AOP 630 ukupno ostvareni rashodi iznose 826.514 kn

AOP 632 ostvareni manjak prihoda iznosi 4.541 koji sa prenesenim viškom iz 2018. godine u iznosu 11.181 čini ukupan višak prihoda 6.640 (AOP 635)

Rezultat poslovanja se sastoji od ostvarenog viška:

- *Izvor prihod za posebne namjene – članarina u iznosu 2.640 kn*
- *Izvor prihod od donacije u iznosu 4.000 kn*

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (OBRAZAC P-VRIO)

AOP 001 PROMJENE U VRIJEDNOSTI, OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Promjene u obujmu imovine su povećanje za 61.114 kn. Obujam je povećan za nabavu knjiga. Ministarstvo kulture vrši otkup knjiga od nakladnika i u knjižnicu dostavlja knjige koje se knjiže tijekom godine 02411/915, a na kraju obračunskog razdoblja 915/911.

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

Prema funkcijskoj klasifikaciji Hrvatska knjižnica i čitaonice je svrstana u skupinu 08. Rashodi razreda 3 su rashodi redovnog poslovanja, a rashodi razreda 4 nabava opreme.

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE

a) AOP 001 stanje obveza 1. siječanj = 25.586 kn

- Obveze za rashode poslovanja iznose 1.585 kn
- Nedospjela obveza za zaposlene (plaća 12/18.) iznosi 24.001 kn

b) AOP 036 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja = 27.229 kn

- Nedospjela obveza za plaće 12. mjesec 2019. = 25.659 kn
- Dospjele obveze za rashode poslovanja = 1.570 kn

Pleternica, 31. siječnja 2020. godine

*Osoba za kontakt: Ankica Mostarkić,
tel. 251-046*

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

Franjo Novak, prof.