

BILJEŠKA UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018.

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 31.12.2018. u odnosu na 31.12.2017., 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	2017.	2018.	INDEKS
Pomoći iz proračuna koji nije nadležan	100.000	90.320	90,30
Prihod po posebnim propisima - članarina	9.900	8.850	89,40
Tekuće donacije	17.000	4.000	23,50
Prihodi iz nadležnog proračuna	465.782	525.165	112,70
Prihodi od imovine	66	19	28,80

Prihodi u odnosu na izvještajno razdoblje 2017. godine nisu znatno povećani u odnosu na 2018.

AOP 148 RASHODI POSLOVANJA SU ISKAZANI U IZNOSU 565.166 KN

Struktura iskazanih rashoda je sljedeća:

- *Rashodi za zaposlene iznose 303.047 kn*
- *Materijalni rashodi iznose 258.202 kn*
- *Financijski rashodi iznose 3.917 kn*
- *Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 56.526 kn*

AOP 629 ukupno ostvareni prihod iznose 628.354 kn

AOP 630 ukupno ostvareni rashodi iznose 620.692 kn

AOP 631 ostvareni višak prihoda iznosi 7.662 koji sa prenesenim viškom iz 2017. godine u iznosu 3.519 čini ukupan višak prihoda 11.181 (AOP 635)

Rezultat poslovanja se sastoji od ostvarenog viška:

- *Izvor prihod za posebne namjene – članarina u iznosu 4.399 kn*
- *Izvor prihod od pomoći u iznosu 2.782 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 71.359 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.

Evidentiran je i rashod dugotrajne imovine i sitnog inventara u iznosu 23.833

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 = 34.410 kn

- Obveze za rashode poslovanja iznose 10.517 kn
- Nedospjela obveza za zaposlene (plaća 12/17.) iznosi 23.893 kn

b) AOP 036 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja = 25.586 kn

- Nedospjela obveza za plaće 12.mjesec 2018. = 24.001 kn
- Dospjele obveze za rashode poslovanja = 1.585 kn

Pleternica, 31. siječnja 2019. godine

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

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

Franjo Novak, prof.