

RH/fond/JLS/JP (R) S _____

RAZDJEL _____

GLAVA _____

PRORAČUNSKI KORISNIK _____

Narodna knjižnica i čitaonica

Vlado Gotovac Sisak

44 000 SISAK, Rimska ulica b.b.

ŠIFRA ŽUPANIJE, GRADA 391

Razina 21

RKP 28900

Matični broj 03313816

OIB 57078326972

Šifarska oznaka 9101

Žiroračun G.riznica

HR7924070001839100007

**Bilješke uz Godišnje financijsko izvješće za
razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2015.godine**

Bilješke uz Bilancu

1. Obvezne bilješke uz Bilancu ne prikazuju u tablicama dane i primljene zajmove i kredite te pripadajuće kamate jer Narodna knjižnica i čitaonica Vlado Gotovac Sisak nema tražene podatke.
2. **AOP 002** Nefinancijska imovina je povećana tijekom 2015. godine od 3% do 5% uslijed nabave imovine, otkupa knjiga Ministarstva kulture te donacija knjiga od stalih subjekata izvan općeg proračuna. Vrijednost uredske i komunikacijske opreme na kraju 2015.godine je za 6% manja negoli je bila početkom godine zbog isknjiženja rashodovane opreme iz 2014.godine iz evidencije i doniranja rashodovanih računala Šahovskom društvu „Sisak“ i Zatvoru u Sisku.
3. **AOP 034** Ispravak vrijednosti knjiga je manji za 95% u odnosu na početak godine zbog izostanka rashoda dotrajale knjižne građe u ovom izvještajnom razdoblju jer je u tijeku revizija knjiga. Vrijednost knjiga se ne ispravlja tijekom korisnog vijeka uporabe već u trenutku rashoda u cjelokupnom iznosu.
4. **AOP 071** Novac u blagajni čini promet uplata posljednjeg dana proračunske godine.
5. **AOP 080** Ostala potraživanja čine potraživanja za bolovanja koja refundira HZZO.
6. **AOP 140** Potraživanja za prihode poslovanja čini ovrha na novčanim sredstvima Veljka Gulana (84.770,00 kn) s obračunom zateznih kamata (71.437,80 kn), potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u gradsku riznicu (120.328,74 kn) potraživanja od prodaje društvenih stanova nad kojima je postojalo stanarsko pravo (23.397,00 kn) i potraživanje za prihode po posebnim propisima (150,00 kn).

7. **AOP 158** Rashodi budućih razdoblja se sastoje od pretplata za časopise i tisak u 2016. godini i kontinuiranih rashoda za prosinac 2015.godine od izvora opći prihodi i primici.
8. **AOP 232** Višak prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju nastao je uslijed restriktivnog poslovanja. U 2015.godini je dobiveno 457.948,23 kn kapitalnih pomoći, donacija i prihoda iz proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine pa je provedena obvezna korekcija rezultata. Korekcija rezultata je učinjena i za prihod od nefinancijske imovine u iznosu 13.803,35 kn koja je utrošena za financiranje rashoda poslovanja koji pripadaju kategoriji kapitalnih rashoda(veza **AOP 253 PR-RAS**). Podatak u Bilanci je naveden nakon provedene korekcije rezultata i razlikuje se od podatka u Obrascu PR-RAS (**AOP 637**). Preostali iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine pokriti će se nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata u 2016.godini.
9. **AOP 218** Manjak prihoda od nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju nastao je financiranjem knjiga i opreme sredstvima od sufinanciranja cijena usluga knjižnice, tekućom donacijom te nabavom knjiga državnim sredstvima za rad Središnje knjižnice Bošnjaka.
10. **AOP 244** U izvanbilančnim zapisima evidentirana je tuđa imovina dobivena na korištenje: poslovni prostor u Rimskoj ulici b.b., Sisak i poslovni prostor u Kranjčevićevoj 8, Sisak.

Bilješke uz PR-RAS

1. **AOP 067** Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su veće u odnosu na prethodnu godinu zbog prihvaćanja većeg broja programa javnih potreba u kulturi od strane Ministarstva kulture i Sisačko-moslavačke županije.
2. **AOP 123** Prihodi od pruženih usluga su ostvareni u manjem iznosu od prethodne godine zbog manjeg broja održanih kreativnih radionica.
3. **AOP 124** Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna su ostvarene u manjem iznosu u odnosu na prošlu godinu uslijed izostanka donacije opreme te manjih donacija knjiga od pravnih i fizičkih osoba.
4. **AOP 154** Ostali rashodi za zaposlene su ostvareni u manjem iznosu u odnosu na prošlu godinu zbog izostanka isplate regresa i Božićnice istekom kolektivnog ugovora.

