

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 cijelokupnom 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 prihvatanja 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.

5. **AOP 161** Naknade troškova zaposlenima ostvarene su u manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu zbog izmjene prava na naknadu za prijevoz (udaljenost od kuće do posla iznad 2 km) te je dio zaposlenih izgubio pravo na prijevoz. U ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je manji broj službenih putovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika.
6. **AOP 166** Rashodi za materijal i energiju su ostvareni u većem iznosu od prethodne godine zbog evidentiranja računa za energiju 12/2014 na aktivna vremenska razgraničenja temeljem Okružnice Grada Siska vezano uz novčano načelo evidentiranja rashoda proračunskih korisnika.
Uredski i materijal za tekuće i investicijsko održavanje je ostvaren u manjem iznosu uslijed racionalnog poslovanja.
7. **AOP 174** Rashodi za usluge su ostvareni u manjem iznosu od prethodne godine zbog racionalnijeg poslovanja (usluge telefona, pošte i prijevoza, tekućeg i invest. održavanja, smanjena zakupnina-SANUS). Intelektualne i ostale usluge su ostvarene u većem iznosu zbog održavanja većeg broja kulturnih manifestacija (Nacionalno natjecanje u čitanju naglas, Festival knjižničarstva, Književna nagrada Tea Benčić Rimay, Skok u znanost i dr.)
8. **AOP 186** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su ostvareni u većem iznosu od prethodne godine zbog uvođenja naknada za rad Upravnog vijeća knjižnice krajem 7/2014 godine, zbog održavanja većeg broja kulturnih manifestacija te nabave prigodnih poklona za učesnike i mentore Nacionalnog natjecanja u čitanju naglas.
9. **AOP 208** Ostali finansijski rashodi su ostvareni u manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu zbog evidentiranja samo zateznih kamata u ovoj skupini.
10. **AOP 253** Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama odnose se na donaciju rashodovanih računala Šahovskom društvu Sisak i unišenih knjiga udrugama Kamera Zagreb.
11. **AOP 281** Prihodi od prodaje nefinansijske imovine su ostvareni u većem iznosu od prethodne godine zbog donacija rashodovanih računala i knjiga neprofitnim organizacijama (veza **AOP 253**) i veće prodaje starih knjiga.
12. **AOP 354** Rashodi za nabavu uredske opreme ostvareni su u manjem iznosu od prethodne godine jer nismo ostvarili donaciju u naravi (računala).

13.**AOP 360** Rashodi za nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene su ostavareni u većem iznosu od prošle godine zbog opremanja Središnje knjižnice Bošnjaka državnim sredstvima.

14.**AOP 635** Višak prihoda-preneseni je veći nego je iskazan po **AOP 637** u koloni za prethodnu godinu zbog odobrenja T-COM-a d 13.2.2015.godine koje se odnosi na usluge interneta za 6-10/2014.godine.

Bilješke uz P-VRIO

1. **AOP 021** Proizvedena dugotrajna imovina je povećana za knjižnu građu koju nam Ministarstvo kulture dostavlja otkupom od izdavača u iznosu od 190.785,74 kn i od ostalih proračunskih korisnika u iznosu od 2.230,00 kn.
Smanjena je uslijed rashoda knjiga Martinske Vesi.
2. **AOP 023** Sitan inventar je povećan dobivenom neknjižnom građom otkupom Ministarstva kulture u iznosu od 340,00 kn i od ostalih proračunskih korisnika u iznosu od 20,00 kn.

Bilješke uz RAS-FUNKCIJSKI

Knjižnica obavlja knjižničnu djelatnost uvedenu na **AOP 105** Službe kulture.

Bilješke uz OBVEZE

1. AOP 039 Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja nisu plaćene zbog primitka računa početkom novog izvještajnog razdoblja.

2.AOP 003,021,040,098 Međusobne obveze proračunskih korisnika

| Vrsta obveze | Međusobne obveze proračunskih korisnika | AOP 003 Povećanje obveza | AOP 021 Podmirene obveze | AOP 040 Stanje dospjelih obveza | AOP 098 Stanje nedospjelih obveza |
|--------------|---|------------------------------------|------------------------------------|---|---|
| 23225 | Hrvatska knjižnica za slike | - | 4.950,00 | - | - |
| 23239 | Vatrogasna postrojba Grada Siska | 2.250,00 | 2.250,00 | - | 750,00 |
| 23225 | Gradski muzej Sisak | 60,00 | 60,00 | - | - |
| 23299 | Gradski muzej Sisak | 1.800,00 | 1.800,00 | - | - |
| 23292 | Grad Sisak | 1.267,49 | 1.267,49 | - | - |
| | UKUPNO | 5.377,49 | 10.327,49 | - | 750,00 |

2. AOP 098-101 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

AOP 098 Međusobne obveze proračunskih korisnika

| Dokument | Broj | Datum dospijeća | Dobavljač | Iznos |
|----------|------------|-----------------|----------------------------------|--------|
| URR | 15/0001020 | 15.1.2016. | Vatrogasna postrojba Grada Siska | 750,00 |

AOP 092 Obveze za rashode poslovanja (23)

| Podskupina | Opis | Datum dospijeća | Dobavljač | Iznos |
|-------------------------------------|---|---|--|------------|
| 231 - obveze za zaposlene | plaća za 12/2015 | ispлаćено 8.1.2016. | Grad Sisak Općina M.Ves Min.kulture | 341.697,82 |
| 232 - obveze za materijalne rashode | računi dobavljača obračun naknade Upravnom vijeću 12/15 | većina rn krajem siječnja, 2 rn u veljači | TISAK, HP, IRI, GOS, LONIA, INA, HEP, AMK, T-COM, MIP, UNIBIS, JVPGS, AUTOPROMET, SISAČKI VODOVOD, | 70.874,68 |
| 239 - Ostale tekuće obveze | Povrat preostalih sredstava iz proračuna | Povrat sredstava 27.1.2016. | RH, SMŽ, Općina Martinska Ves | 5.072,17 |
| UKUPNO | | | | 417.644,67 |

AOP 093 Obveze za nabavu nefinancijske imovine (24)

| Podskupina | Opis | Datum dospijeća | Dobavljač | Iznos |
|---|------------------|-----------------|----------------|--------|
| 242 - obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | račun dobavljača | 14.1.2016. | ŠKOLSKA KNJIGA | 150,00 |
| UKUPNO | | | | 150,00 |

Mjesto i datum: Sisak, 1.veljače 2016.g.

Osoba za kontaktiranje: Ksenija Baljak
 Telefon: 044/521-527

Zakonski predstavnik

Dubravka Šurlan, prof.

