

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 2014.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 2014. godine od 3% do 5% uslijed nabave imovine, donacije rabljenih računala Privredne banke Zagreb, donacije rabljenog namještaja Grada Siska, donacije Euro police Ministarstva vanjskih i europskih poslova, otkupa knjiga Ministarstva kulture te donacija knjiga od stalih subjekata izvan općeg proračuna. Vrijednost komunikacijske opreme na kraju 2014.godine je za 28% manja negoli je bila početkom godine zbog uništenja neispravnog fax uređaja i doniranjem rashodovanih TV prijemnika OŠ Budaševo-Topolovac-Gušće.
3. **AOP 034** Ispravak vrijednosti knjiga je povećan za 30 % u odnosu na početak godine zbog rashoda dotrajale knjižne građe koja će se isknjižiti iz poslovnih knjiga u trenutku otuđenja - darovanjem, prodajom ili uništenjem. Vrijednost knjiga se ne ispravlja tijekom korisnog vijeka uporabe već u trenutku rashoda u cjelokupnom iznosu.
4. **AOP 072** Ostala potraživanja čine potraživanja za bolovanja koja refundira HZZO.

5. **AOP 139** Potraživanja za prihode iz proračuna su nastala ustrojstvom gradske riznice i odnosi se na potraživanje za prihode proračunskog korisnika uplaćenih u proračun. Saldo potraživanja posljednjeg dana proračunske godine bitno je smanjen u odnosu na prethodnu jer se više ne koristi potraživanje od osnivača za financiranje redovne djelatnosti prema Okružnici Grada Siska. Po njoj se evidentiraju prijenosi sredstava osnivača za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika iz svoje nadležnosti prema novčanom načelu.
6. **AOP 144** Rashodi budućih razdoblja su mnogostruko uvećani u odnosu na početak godine zbog evidentiranja kontinuiranih rashoda za prosinac 2014. godine od izvora opći prihodi i primici na rashode budućih razdoblja, sukladno Okružnici Grada Siska.
7. **AOP 202** Naplaćeni prihodi budućih razdoblja su veći u odnosu na početak godine jer smo ostvarili prihod za cijelu godinu za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa u razdoblju 1.8.2014.-31.7.2015. i veći prihod Općine Martinska Ves za financiranje knjižnične djelatnosti u Martinskoj Vesi te se moraju evidentirati na vremenska razgraničenja.
8. **AOP 214** Višak prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju nastao je uslijed restriktivnog poslovanja. U 2014. godini je dobiveno 482.479,05 kn kapitalnih pomoći, donacija i prihoda iz proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine pa je provedena obvezna korekcija rezultata. Podatak u Bilanci je naveden nakon provedene korekcije rezultata i razlikuje se od podatka u Obrascu PR-RAS. Preostali iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine pokriti će se nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata.
9. **AOP 218** Manjak prihoda od nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju nastao je financiranjem knjiga i opreme sredstvima od sufinanciranja cijena usluga knjižnice te nabavom knjiga državnim sredstvima za rad Središnje knjižnice Bošnjaka.

## Bilješke uz PR-RAS

- AOP 062** Tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna čine sredstva HZZ-a za financiranje zapošljavanja nezaposlenih osoba u javnom radu i nisu ostvarena u tekućoj godini.
- AOP 110** Prihodi od pruženih usluga su ostvareni u manjem iznosu od prethodne godine zbog slabijeg odaziva korisnika kreativnih radionica.
- AOP 111** Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna su ostvarene u trostruko većem iznosu u odnosu na prošlu godinu uslijed ostvarenih tekućih donacija za manifestaciju Nacionalno čitanje naglas te donacije računala od PBZ i poklona knjiga od pravnih i fizičkih osoba.
- AOP 114** Prihodi iz proračuna ostvareni su u manjem iznosu od prethodnog razdoblja zbog smanjenja plaća i restriktivnog poslovanja.  
Prethodne godine nisu ostvareni prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine-knjiga u odnosu na tekuću godinu.
- AOP 133** Rashodi za zaposlene ostvareni su u manjem iznosu od prethodnog razdoblja zbog smanjenja plaća i evidentiranjem obračuna plaće za 12/2014 na aktivna vremenska razgraničenja temeljem Okružnice Grada Siska budući da novi Pravilnik o proračunskom računovodstvu nalaže novčano načelo (evidentiranje rashoda proračunskih korisnika nakon plaćanja računa).  
Ostali rashodi za zaposlene su ostvareni u većem iznosu u odnosu na prošlu godinu zbog isplate regresa i Božićnice zaposlenicima.
- AOP 146** Naknade troškova zaposlenima ostvarene su u manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu zbog nezapošljavanja osoba za javne radove (manje su naknade za prijevoz na posao) i evidentiranja troškova prijevoza za 12/2014 na aktivna vremenska razgraničenja (veza **AOP 133**). U ovom izvještajnom razdoblju nije bilo obveze polaganja stručnih ispita knjižničnog osoblja.

7. **AOP 151** Rashodi za materijal i energiju su ostvareni u manjem iznosu od prethodne godine uslijed racionalnijeg poslovanja, dok su rashodi za energiju ostvareni u znatno manjem iznosu i zbog evidentiranja računa za 12/2014 na aktivna vremenska razgraničenja (veza **AOP 133**).
8. **AOP 159** Rashodi za usluge su ostvareni u manjem iznosu od prethodne godine zbog racionalnijeg poslovanja (usluge telefona, pošte i prijevoza, intelektualne i računalne usluge). Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su ostvarene u većem iznosu zbog održavanja starih objekata i opreme te uređenja novog prostora Dječjeg odjela i igraonice Zvončica u Ogranku Caprag. Najamnine su veće u odnosu na prethodnu godinu zbog najma većeg prostora za navedenu igraonicu.
9. **AOP 171** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su ostvareni u većem iznosu od prethodne godine zbog uvođenja naknada za rad Upravnog vijeća knjižnice, plaćanjem članarine za dvije godine (za 2013. i 2014.) Konzorciju Crolist, uvođenja novčane nagrade „T. Benčić Rimay“ za pobjednika književnog natječaja za pjesmu u prozi i prigodnim poklonima za mentore Nacionalnog natjecanja za čitanje naglas.
10. **AOP 192** Ostali financijski rashodi su ostvareni u manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu zbog novog načina knjiženja RTV pristojbe, naknade za sliv voda i naknade ZAMP-u (veza **AOP 176**). Zatezne kamate su ostvarene u manjem iznosu zbog pravovremenog plaćanja gradske riznice.
11. **AOP 222** Naknade građanima i kućanstvima u novcu nisu ostvarene u tekućoj godini zbog završetka školovanja naše djelatnice prema Ugovoru o međusobnim pravima i obvezama od 5.10.2011. godine.
12. **AOP 303** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u većem iznosu od prethodne godine uslijed donacije računala od PBZ, nabave opreme za knjižnicu u tekućoj godini i većom nabavom knjiga sredstvima osnivača (veza **AOP 117**).
13. **AOP 606** Rashodi budućih razdoblja ostvareni su u mnogostruko većem iznosu od prošle godine zbog

evidentiranja kontinuiranih rashoda za prosinac 2014. godine od izvora opći prihodi i primici sukladno Okružnici Grada Siska. (veza **AOP 133,146,151**)

### Bilješke uz P-VRIO

- AOP 021** Proizvedena dugotrajna imovina je povećana dobivenim knjigama Ministarstva kulture i ostalih proračunskih korisnika, donacijom police Ministarstva vanjskih i europskih poslova te evidencijom inventurnog viška knjižne i zidne police. Smanjena je uslijed rashoda knjiga.
- AOP 023** Sitan inventar je povećan dobivenom neknjižnom građom Ministarstva kulture.

### Bilješke uz OBVEZE

- AOP 037** Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja nisu plaćene zbog primitka računa početkom novog izvještajnog razdoblja.
- AOP 003,020,038,091** Međusobne obveze proračunskih korisnika

Vrsta obveze	Međusobne obveze proračunskih korisnika	<b>AOP 003</b> Povećanje obveza	<b>AOP 020</b> Podmirene obveze	<b>AOP 038</b> Stanje dospjelih obveza	<b>AOP 091</b> Stanje nedospjelih obveza
23225	Hrvatska knjižnica za slijepe	-	4.950,00	-	-
23239	Vatrogasna postrojba Grada Siska	2.250,00	2.250,00	-	750,00
23299	Gradski muzej Sisak	545,00	545,00	-	-
24241	Fakultet strojarstva i brodogradnje	810,00	810,00	-	-
	UKUPNO	3.605,00	8.555,00		750,00

3. **AOP 091-094** Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

**AOP 091** Međusobne obveze proračunskih korisnika

Dokument	Broj	Datum dospijeća	Dobavljač	Iznos
URR	14/0001086	15.1.2015.	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 12/2014	isplaćeno 12.1.2015.	Grad Sisak Općina M.Ves Min.kulture	338.674,35
232 - obveze za materijalne rashode	računi dobavljača obračun naknade Upravnom vijeću 12/14	većina rn do kraja siječnja, 8 rn u veljači	NARODNE NOVINE, TISAK INA, HEP, T-COM, MIP, AMK, GOS, UNIBIS, KOPIAS, IRI AUTOPROMET,	111.063,06
234 - obveze za financijske rashode	obračuni kamata	kraj siječnja	T-COM, HEP OPSKRBA	9,47
UKUPNO				449.746,88

**AOP 093** Obveze za nabavu nefinancijske imovine (24)

Podskupina	Opis	Datum dospijeća	Dobavljač	Iznos
242 - obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	računi dobavljača	kraj siječnja	BALI KVAM SISTEM	377,00 3.126,26
UKUPNO				3.503,26

Mjesto i datum: Sisak, 2.veljače 2015.g.

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

Zakonski predstavnik

Dubravka Šurlan, prof.