



REPUBLIKA HRVATSKA  
LIČKO-SENJSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA VRHOVINE  
NARODNA KNJIŽNICA  
Silvije Strahimir Kranjčević  
KLASA: 612-04/18-01/1  
URBROJ: 2125/09-03/03/18-1  
Vrhovine, 30.01.2018. godine

**Bilješke  
uz financijska izvješća  
za razdoblje 01.01. – 31.12.2017. godine**

**I. Opći podaci o uvjetima poslovanja**

**1. Podaci o proračunskom korisniku**

|   |  |
|---|--|
| 1.1. Naziv:                             | <i>Narodna knjižnica „Silvije Strahimir Kranjčević“</i>  |
| 1.2. Poštanski broj:                    | <i>53223</i>   |
| 1.3. Adresa:                            | <i>Vrhovine, Senjska ulica 60</i>  |
| 1.4. Šifra županije:                    | <i>9</i>   |
| 1.5. Šifra općine:                      | <i>512</i>   |
| 1.6. RKP:                               | <i>46559</i>   |
| 1.7. Matični broj:                      | <i>02647672</i>  |
| 1.8. OIB:                               | <i>93568855835</i>   |
| 1.9. Razina:                            | <i>21</i>  |
| 1.10. Razdjel:                          | <i>000</i>   |
| 1.11. Šifra djelatnosti:                | <i>9101 Djelatnosti knjižnica i arhiva</i>   |
| 1.12. Razdoblje:                        | <i>01.01. – 31.12.2017. godine</i>   |
| 1.13. Datum registracije i početak rada | <i>01.01. 2010. godine.</i>  |
| 1.14. Osnivač:                          | <i>Općina Vrhovine</i>   |
| 1.15. Broj zaposlenih:                  | <i>ravnatelj – 1 osoba</i>   |
| 1.16. Odgovorna osoba:                  | <i>v.d. Ravnatelj i ovlaštena osoba za potpisivanje financijskih dokumenata i zastupanje je Snježana Samolov, mag.oec., Gornje Vrhovine 19 B</i> |

2. Ove bilješke su sastavni dio Obrazaca financijskog izvješća za 2017. godinu (Bilance, Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o novčanim tijekovima, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaja o obvezama).

3. Računovodstvo proračuna obavlja Vrhkom d.o.o. Vrhovine tvrtka u 100% vlasništvu Općine Vrhovine.
4. Ravnatelj Narodna knjižnice Miroslav Mašić, koji je obnašao funkciju do 25.09.2017. godine je donio:
  - 4.1. Financijski plan – Narodne knjižnice S. S. Kranjčević za 2017. godinu uz suglasnost Općinskog vijeća Općine Vrhovine iznijetog u Zaključku o prihvaćanju Financijskog plana KLASA:400-02/16-1/6, URBROJ: 2125/09-01/01/16-1 od 16.12.2016. godine i  
Privremeni ravnatelj Narodna knjižnice Renato Gomerčić, bacc.ing.traff., koji je obnašao funkciju do 30.11.2017. god. donio je:
  - 4.2. Izmjene i dopune Financijskog plana – Narodne knjižnice S.S. Kranjčević za 2017. godinu uz suglasnost Općinskog vijeća Općine Vrhovine iznijetog u Zaključku o prihvaćanju Izmjene i dopune Financijskog plana Narodne knjižnice S.S. Kranjčević za 2017. godinu KLASA:400-02/17-01/6, URBROJ: 2125/09-01/01/17-3 od 20.11.2017. godine
5. U tijeku godine ustanova Narodna knjižnica S.S. Kranjčević iz Vrhovina je imala sudski spor koj se vodio kod Trgovačkog suda u Rijeci pokrenut od tužitelja Naklada ULIKS iz Rijeke, te s tim u vezi sudskih troškova koji su podmireni u 2018. godini.
6. Financijsko poslovanje ustanove Narodna knjižnica S.S. Kranjčević iz Vrhovina tijekom razdoblja 01.01. – 31.12.2017. godine odvijalo se putem žira-računa IBAN HR1523400091110434328 otvorenom kod Privredne banke Zagreb d.d. Financijsko poslovanje je vođeno prema propozicijama Pravilnika o proračunskom knjigovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj (124/14., 115/15. i 87/16.).

## II. Bilješke uz Bilancu

### Bilješke uz AOP 001 – Imovina

Stanje imovine početkom i na kraju kalendarske godine bilo je:

| Račun iz računskog plana | Opis                                      | AOP        | Stanje 01.01. 2017. | Stanje 31.12. 2017. | Indeks       |
|--------------------------|---|------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 1                        | 2   | 3          | 4                   | 5                   | 6=5:4        |
| 02                       | Proizvedena dugotrajna imovina            | 007        | 131.089             | 126.327             | 96,40%       |
| 1112                     | Novac na računu kod tuzem. poslov. banaka | 067        | 2.111               | 600                 | 28,4%        |
|                          | <b>Imovina</b>                            | <b>001</b> | <b>133.200</b>      | <b>126.927</b>      | <b>95,3%</b> |

Razlog smanjenja vrijednosti imovine je zbog obračuna ispravka vrijednosti 31.12.2017. godine koji iznosi 6.362,68 kn. Povećanje imovine na poziciji AOP 031 je zbog nabavke knjiga u iznosu 1.600,16 kn.

### Bilješka uz AOP 223 – Vlastiti izvori

Na kraju 2017. godine stanje izvora sredstava je bilo:

| Račun iz računskog plana | Opis                                    | AOP        | Stanje 01.01. 2017. | Stanje 31.12. 2017. | Indeks         |
|--------------------------|---|------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 1                        | 2                                       | 3          | 4                   | 5                   | 6=5:4          |
| 9111                     | Vlastiti izvori proračuna               | 226        | 131.089             | 126.327             | 96,40%         |
| 92211                    | Višak prihoda poslovanja                | 233        | 92.638              | 94.563              | 102,10 %       |
| 92222                    | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 238        | 92.639              | 94.239              | 101,70 %       |
|                          | <i>Višak/manjak prihoda poslovanja</i>  |            | <i>-1</i>           | <i>324</i>          |                |
|                          | <b>Vlastiti izvori</b>                  | <b>223</b> | <b>131.088</b>      | <b>126.651</b>      | <b>96,60 %</b> |

### Bilješka uz AOP 275 i 276 – dospjele i nedospjele obveze

Stanje obveza na kraju obračunskog razdoblja vidi iz sljedeće tablice

| Račun iz računskog plana | Opis                                      | AOP | Stanje 01.01. 2017. | Stanje 31.12. 2017. | Indeks        |
|--------------------------|---|-----|---------------------|---------------------|---------------|
| 1                        | 2   | 3   | 4                   | 5                   | 6=5:4         |
| Dio 23                   | Obveze za rashode poslovanja - dospjele   | 275 | 2.112               | 54                  | 163,80%       |
| Dio 23                   | Obveze za rashode poslovanja - nedospjele | 276 |                     | 221                 | 77,20%        |
|                          | <b>Obveze</b>                             |     | <b>2.112</b>        | <b>275</b>          | <b>13,02%</b> |

Zbog nominalno i realno malih iznosa stanje obveza je posljedica redovne djelatnosti.

### III. Bilješke uz izvještaj i приходima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS VP 151

Promjene tijekom godine na poziciji AOP 001 evidentirane su i to:

| Račun iz računskog plana | Opis                                       | AOP        | Stanje 31.12. 2016. | Stanje 31.12. 2017. | %             | Struktura 31.12. 2017. |
|--------------------------|--|------------|---------------------|---------------------|---------------|------------------------|
| 1                        | 2  | 3          | 4                   | 5                   | 6=5:4         | 7                      |
| <b>6</b>                 | <b>Prihodi poslovanja</b>                  | <b>001</b> | <b>121.710</b>      | <b>82.946</b>       | <b>68,20%</b> | <b>100,00%</b>         |
| 63                       | Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna | 045        | 10.000              | 0                   | 0,00%         | 0,00 %                 |
| 67                       | Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO   | 130        | 111.709             | 82.946              | 74,30%        | 100,00%                |
| <b>3</b>                 | <b>Rashodi poslovanja</b>                  | <b>148</b> | <b>105.914</b>      | <b>81.021</b>       | <b>76,50%</b> | <b>100,00%</b>         |
| 31                       | Rashodi za zaposlene                       | 149        | 93.787              | 66.311              | 70,70 %       | 81,84%                 |
| 32                       | Materijalni rashodi                        | 160        | 10.250              | 11.875              | 115,90%       | 14,66%                 |
| 34                       | Financijski rashodi                        | 193        | 1.877               | 2.835               | 151,00%       | 3,50%                  |

Iz tabele je razvidno da su u 2017. godini izostali prihodi od pomoći od subjekata unutar općeg proračuna, dok su se rashodi za zaposlene smanjili zbog prekida radnog odnosa tadašnjeg ravnatelja dana 25.09.2017. godine, te s tim u vezi i izostanka obračuna plaća.

**Na poziciji AOP 634 i 635 – Rezultat poslovanja**

Poslovanjem u 2017. godini ostvaren je višak prihoda od 325 kn što je u odnosu na 2016. godinu manje za 72,80 % odnosno u nominalnom iznosu od 871 kn.

| Opis                     | AOP | Stanje<br>31.12.<br>2016. | Stanje<br>31.12.<br>2017. | %      |
|--------------------------|-----|---------------------------|---------------------------|--------|
| Ukupni prihodi i primici | 629 | 121.710                   | 82.946                    | 68,20% |
| Ukupni rashodi i izdaci  | 630 | 120.514                   | 82.621                    | 68,60% |
| Višak prihodi primitaka  | 631 | 1.196                     | 325                       | 27,20% |

**IV. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS – funkcijski VP 154**

Svi rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji ostvareni su na poziciji AOP 105 – Službe kulture u iznosu 120.514 kn za 2016. godinu i 82.621 kn za 2017. godinu.

**V. Bilješke uz Izvještaj o obvezama – Obrazac Obveze**

Pregled stanja obveza tijekom i na kraju 2017. godine je:

| Red. broj | Opis  | AOP | Stanje        |
|-----------|---|-----|---------------|
| 1         | Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja         | 001 | 2.112         |
| 2         | Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju               | 002 | 75.951        |
| 3         | <b>Ukupne obveze</b>                                    |     | <b>78.063</b> |
| 4         | Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju               | 019 | 77.787        |
| 5         | Stanje obveza na kraju obračunskog razdoblja            | 036 | 276           |
| 6         | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja | 037 | 54            |
| 7         | Nedospjelo obveze na kraju izvještajnog razdoblja       | 092 | 221           |

Nedospjele i dospjele obveze iznose 276 kn što je manje od stanja sredstava na žiro račun pozicija AOP 067 a koje iznosi 600 kn, a razlika je višak prihoda i primitaka u iznosu 325 kn.

**VI. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

U izvještajnom razdoblju nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Dostavljano:

- Državni ured za reviziju, Gospić
- Pismohrana

Privremeni ravnatelj:  
Snježana Samolov , mag.oec.

*Snježana*

