



REPUBLIKA HRVATSKA
LIČKO-SENJSKA ŽUPANIJA
OPĆINA VRHOVINE
NARODNA KNJIŽNICA
Silvije Strahimir Kranjčević
KLASA: 612-01/20-01/1
URBROJ: 2125/09-03/03/20-1
Vrhovine, 30.01.2020. godine

Bilješke
uz financijska izvješća
za razdoblje 01.01. – 31.12.2019. 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. – 31.12.2019. 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 financijskih izvješća za 2019. godinu (Bilance, Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, 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%-tnom vlasništvu Općine Vrhovine.
4. Ravnatelj Narodna knjižnice za 2019. godinu je donio:
 - 4.1. Financijski plan – Narodne knjižnice S. S. Kranjčević za 2019. godinu uz suglasnost Općinskog vijeća Općine Vrhovine iznijetog u Zaključku o prihvaćanju Financijskog plana KLASA: 400-01/18-10/4 , URBROJ: 2125/09- 01/01/18-8 od 18.12.2018.
5. Financijsko poslovanje ustanove Narodna knjižnica S.S. Kranjčević iz Vrhovina tijekom razdoblja 01.01. – 31.12.2019. godine odvijalo se putem žira-računa IBAN HR1523400091110434328 otvorenog kod Privredne banke Zagreb d.d. Financijsko poslovanje je vođeno prema propozicijama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 124/14., 115/15. , 87/16. i 3/18).

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. 2019.	Stanje 31.12. 2019.	Indeks
1	2	3	4	5	6=5:4
02	Proizvedena dugotrajna imovina	007	133.517	153.208	114,7%
1112	Novac na računu kod tuzem. poslov. banaka	067	314	668	212,7%
	Imovina	001	137.942	158.260	114,7%

Razlog povećanja vrijednosti imovine je nabavka uredske opreme – računala i računalna oprema (AOP 015), u iznosu od 19.245,00 kn, te nabavka knjiga (AOP 031) u iznosu od 10.000,00 kn uz ispravke vrijednosti po knjigovodstvenim usklađenjima. Novac na žiro računu je ostao za pokrića obveza koje dospijevaju u 2020. godini.

Narodna knjižnica S.S. Kranjčević iz Vrhovina nema neriješenih sudskih sporova, kao ni ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina.

Bilješka uz AOP 223 – Vlastiti izvori

Na kraju 2019. godine stanje izvora sredstava je bilo:

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Stanje 01.01. 2019.	Stanje 31.12. 2019.	Indeks
1	2	3	4	5	6=5:4
9111	Vlastiti izvori proračuna	226	133.517	153.208	114,7%
92211	Višak prihoda poslovanja	233	126.482	158.398	125,2 %
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	238	126.709	157.399	124,52 %
	<i>Višak/manjak prihoda poslovanja</i>		-227	999	
	Vlastiti izvori	223	133.290	154.207	115,7 %

Višak prihoda poslovanja će se iskoristiti u 2020. godini.

Bilješka uz AOP 275 i 276 – dospjele i nedospjele obveze

Stanje obveza na kraju obračunskog razdoblja se vidi iz sljedeće tablice

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Stanje 01.01. 2019.	Stanje 31.12. 2019.	Indeks
1	2	3	4	5	6=5:4
Dio 23	Obveze za rashode poslovanja - dospjele	275		1	0,0%
Dio 23	Obveze za rashode poslovanja - nedospjele	276	4.651	4.052	87,12%
	Obveze		4.651	4.053	87,14%

Obveze za rashode poslovanja su neznatno smanjene, a odnose se prvenstveno na plaću za prosinac 2019. god. koja dospijeva u siječnju 2020.god.

III. Bilješke uz izvještaj o prihodima 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. 2019.	Stanje 31.12. 2019.	%	Struktura 31.12. 2019.
1	2	3	4	5	6=5:4	7
6	Prihodi poslovanja	001	118.041	105.123	89,10	100,00%
63	Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna	045	5000	15.000	300,00%	4,24 %
67	Prihodi iz nadležnog proračuna - Općine Vrhovine	130	113.041	90.123	79,7%	95,76%

3	Rashodi poslovanja	148	86.122	79.123	91,3%	100,00%
31	Rashodi za zaposlene	149	47.767	54.534	114,2 %	68,92%
32	Materijalni rashodi	160	35.980	17.002	47,3 %	21,49%
34	Financijski rashodi	193	2.375	1.671	70,4%	2,11%

Prihodi od pomoći od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 15.000,00 kn, a sredstva su utrošena za nabavku knjižne građe i računala. Rashodi za zaposlene su povećani za 14,2 % , dok su materijalni rashodi smanjeni za 52,7 %.

Na poziciji AOP 634 i 635 – Rezultat poslovanja

Poslovanjem u 2019. godini ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.226 kn, a nakon prebijanja s manjkom iz 2018. god. ostaje višak prihoda i primitaka raspoloživih u 2020. godini.

Opis	AOP	Stanje 01.01. 2019.	Stanje 31.12. 2019.	%
Ukupni prihodi i primici	629	118.041	105.123	89,1 %
Ukupni rashodi i izdaci	630	118.592	103.897	87,6%
Višak prihoda i primitaka	631		1.226	
Manjak prihoda i primitaka	632	551		
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u 2020.			998	
Manjak prihoda i primitaka za pokriće u 2019. g.		227		

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

Svi rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji evidentirani su na poziciji AOP 105 – Službe kulture u iznosu 103.897kn za 2019. godinu.

V. Bilješke uz Izvještaj o obvezama – Obrazac Obveze

Pregled stanja obveza tijekom i na kraju 2019. godine je:

Red. broj	Opis	AOP	Stanje
1	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	001	4.651
2	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	002	103.696
3	Ukupne obveze		108.347
4	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	019	104.294
5	Stanje obveza na kraju obračunskog razdoblja	036	4.053

6	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	037	1
7	Nedospjelo obveze na kraju izvještajnog razdoblja	092	4.052

Nedospjele obveze iznose 4.052 kn i kao što je već rečeno odnose se na plaću za 12. mjesec 2019. god. i dio na druge obveze za poslovne rashode.

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

Promjene na poziciji AOP 005 se odnose na knjigovodstvena usklađenja sa stvarnim vrijednostima proizvedene dugotrajne imovine – spomen bista i knjige.

Dostavljano:

- Državni ured za reviziju, Gospić
- Pismohrana

v.d. Ravnatelj:
Snježana Samolov , mag.oec