

GRADSKA KNJIŽNICA BAKAR
PRIMORJE 45/A
51222 BAKAR
M.B.: 02207788
OIB: 27717479092
RKP: 42635

U Bakru, 31. siječnja 2019g.

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA
RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2018.**

Na temelju članka 105. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15., 93./15, 135/15., 2/17., 28/17., i 112/18.) dostavljamo Vam bilješke uz godišnje financijsko izvješće Gradske knjižnice Bakar za 2018. godinu.

A/ BILJEŠKE UZ BILANCU

Pregledom financijskih podataka iz bilance na dan 31.12.2018. godine utvrđeno je:

- 1. Stanje ukupne imovine (AOP 001) Gradske knjižnice Bakar u iznosu od 1.237.389,00 kuna.*
- 2. Stanje obveza (AOP 163) Gradske knjižnice Bakar ukupno iznosi 103.604,00 kuna, što je u odnosu na 2017. godinu više za 101,5 %.*
- 3. Stanje vlastitih izvora (AOP 223) na iznosi 1.133.786,00 kuna, što je u odnosu na stanje vlastitih izvora u 2017. godini više za 25.5%.*

Sukladno pozitivnim zakonskim propisima iskazani podaci u bilanci su uravnoteženi, te je ukupna imovina uravnotežena obvezama i vlastitim izvorima.

AOP 002 – 062 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Materijalna dugotrajna imovina

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine povećana je u odnosu na istu vrijednost u 2017. godini za 38.1 %, te na dan 31.12.2018. godine iznosi 758.947,00 kuna.

Tijekom 2018. godine (AOP 014) nabavljen je uredski namještaj u vrijednosti od 14.975,00 kuna te projektor u vrijednosti od 6.000,00 kuna. Knjigovodstvena vrijednost opreme i namještaja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 51.573,93 kuna.

Broj sveukupno nabavljenih jedinica knjižne građe u 2018. godini **(AOP 031)** uključuje nabavu (kupnjom, otkupom od strane Ministarstva kulture i darom) u vrijednosti od 292.190,86 kuna dok je redovnim godišnjim popisom otpisano jedinica knjižne građe u vrijednosti od 112.473,99 kuna. Na kraju 2018. godine ukupna vrijednost jedinica knjižne građe iznosi 1.702.241,76 kuna.

Otpis dugotrajne imovine za 2018. godinu proveden je linearnom metodom otpisa uz primjenu zakonskih stopa. Ukupno obračunati ispravak proizvedene dugotrajne imovine **(AOP 023)** na kraju obračunskog razdoblja iznosi 674.991,07 kuna dok ukupni ispravak vrijednosti knjiga **(AOP 035)** iznosi 1.244.980,94 kune.

Nematerijalna dugotrajna imovina

Na **AOP 040** iskazana je ukupna vrijednost nematerijalne imovine u iznosu 250.112,00 kuna te je u odnosu na 2017.g. ulaganje u ovu imovinu veće za 32%%.

Nematerijalna dugotrajna imovina obuhvaća računalne programe, multimedijalnu građu te projekt ulaganja u zaštitu zbirke "Vladislavić".

Multimedijska građa nabavljena je u vrijednosti od 12.770,13 kuna te je redovnim godišnjim popisom zbog dotrajalosti otpisano multimedijskih jedinica (DVD i DC) u vrijednosti od 18.055,68 kuna.

(AOP 049-050)

U 2018. godini vrijednost sitnog inventara u upotrebi iznosi 30.421,65 kuna

AOP 063 – 161 FINANCIJSKA IMOVINA

AOP 064 - 072

Gradska knjižnica Bakar je proračunski korisnik Grada Bakra koji posluje u sustavu riznice te se poslovanje vodi preko žiro računa Grada Bakra. Ukupna financijska imovina na kraju obračunskog razdoblja iznosi 478.442,36 kuna.

AOP 073 - 080

Potraživanja od zaposlenih **(AOP 078)** u iznosu od 467,40 kuna predstavljaju potraživanja za dobrovoljno zdravstveno osiguranje koje se djelatnicima obustavlja mjesečno iz plaće.

AOP 140

Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 477.974,96 predstavljaju potraživanja za prihode iz proračuna Grada Bakra, a odnose se na naplaćene prihode od donacija namjenjene projektu očuvanja zbirke "Vladislavić"

AOP 163 – 223 OBVEZE

Ukupne obveze Gradske knjižnice Bakar na dan 31.12.2018. godine iznose 103.603,60 kuna. Radi se o nedospjelim obvezama za rashode nastale u prosincu

2018., a koje su podmirene tijekom siječnja 2018. godine. Iste su u odnosu na 2017. godinu znatno veće zbog troškova tiskanja Monografije Grada Bakra u iznosu od 56.875,00 kuna..

Tablica 1.

Skupina	Vrsta obveza	Iznos 2017.g	Iznos 2018.g.
231	Obveze za zaposlene	30.775,75	30.476,46
232	Obveze za materijalne rashode	12.843,11	72.358,03
242	Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.789,10	769,11
	UKUPNO OBVEZE	51.407,96	103.603,60

AOP 223 – 245 VLASTITI IZVORI

AOP 224 - vlastiti izvori iz proračuna na kraju ovog obračunskog razdoblja iznose 758.946,75 kuna.

AOP 233 - višak prihoda poslovanja na dan 31.12.2018. godine iznosi 374.838,76 kuna. Isti predstavlja višak prihoda nastao iz razlike prihoda i rashoda poslovanja 2018.g., te preneseni višak iz 2017. g. koji je nastao iz donacija g. Vladislavića i g. Šimića. Iz viška prihoda poslovanja financirati će se u 2019. godini izdavačka djelatnost te projekt za očuvanje zbirke "Vladislavić" koja je postavljena u prostorima Gradske knjižnice Bakar.

B/ BILJEŠKE UZ RAČUN PRIHODA I RASHODA U 2017. GODINI

Sredstva u proračunu Gradske knjižnice Grada Bakra planirana su na temelju financijskog plan Gradske knjižnice za 2018. godinu.

Prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 1.164.000,00 kuna.

Sukladno novim procijenama prihoda i rashoda financijski plan je tijekom godine mijenjan te je trećim rebalansom proračuna utvrđen iznos prihoda i primitaka, odnosno rashoda i izdataka u iznosu od 927.500,00 kuna.

AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2018. godini iznose 873.011,27 kuna ili 94,1% planiranih prihoda poslovanja na godišnjoj razini.

AOP 065 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Kapitalne pomoć iz proračuna ostvarene su u iznosu od 100% planiranih prihoda na godišnjoj razini te su naplaćeni u ukupnom iznosu od 40.000,00 kuna, a odnose se na kapitalnu pomoć Ministarstva kulture za nabavu knjižnične građe.

AOP 111– Prihodi po posebnim propisima

Ostvareni su u iznosu od 8.641.60 kuna ili 108% od planiranih ukupnih istih prihoda na godišnjoj razini. Radi se o prihodima od članarine, rezervacija, zakasnina i ostalih usluga knjižnice

AOP 124 – Prihodi od prodaje proizvoda I usluga

Prihodi od prodaje knjiga u iznosu od 6.025,00 ostvareni su u skladu s planom.

AOP 128- Tekuće donacije

U 2018. godini uplaćene su donacije g. Vladislavić Dragana u iznosu od 200.000,00 kuna I donacija obitelji Cvjetković u iznosu 5.000,00 kuna što ukupno iznosi 205.000,00 kuna. Sredstva će biti utrošena za financiranje Kapitalnog projekta: Zaštita zbirke obiteljske knjižnice Vladislavić kroz 2017. I 2018. godinu.

AOP 130– Prihodi iz proračuna

U strukturi prihoda poslovanja najveći dio prihoda (70.2%) čine prihodi iz proračuna Grada Bakra za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 613.344,67 kuna.

AOP 148 - RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja u 2018. godini iznose 611.804,35 kuna ili 82% planiranih rashoda poslovanja na godišnjoj razini. Rashodi su ostvareni u skladu s planiranim sredstvima. Obuhvaćaju rashode:

- zaposlene u iznosu od 389.842,00 kune
- materijalne rashode u iznosu od 221.962,35 kuna

AOP 341 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine iznose 239.071,42 kune i ostvareni su u iznosu od 42,6% planiranih rashoda na godišnjoj razini.

Spomenuti rashodi odnose se na:

- | | |
|---|------------------|
| - uredsku opremu I namještaj | 20.975,00 kuna |
| - nabavku knjiga | 106.126,29 kuna, |
| - nabavku multimedijalne građe | 11.970,13 kuna, |
| - dodatna ulaganja za ostalu nefinancijaku imovinu – projekt: | |
| Zaštita zbirke obiteljske knjižnice Vladislavić | 100.000,00 kuna |

AOP 630 – UKUPNI RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci na kraju obračunskog razdoblja iznose 850.875,77 kuna.

**AOP 635 – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM
RAZDOBLJU**

Ukupni višak prihoda i primitaka koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 374.838,76 kuna.

 **Ravnateljica**
Dolores Parać Mikelić