

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

U Bakru, 28. siječnja 2016.g.

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA
RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2015.**

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 i 135/15) dostavljamo Vam bilješke uz godišnje financijsko izvješće Gradske knjižnice Bakar za 2015. godinu.

A/ BILJEŠKE UZ BILANCU

Pregledom financijskih podataka iz bilance na dan 31.12.2015. godine utvrđeno je:

- 1. Stanje ukupne imovine (**AOP 001**) Gradske knjižnice Bakar u iznosu od 766.774,18 kuna.*
- 2. Stanje obveza (**AOP 163**) Gradske knjižnice Bakar na dan 31.12.2015. godine ukupno iznosi 45.156,88 kuna, što je u odnosu na 2014. godinu manje za 46,64%.*
- 3. Stanje vlastitih izvora (**AOP 224**) na dan 31.12.2015. godine iznosi 721.617,31 kuna, što je u odnosu na stanje vlastitih izvora u 2014. godini manje za 5,00%.*

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

AOP 002 – 062 NEFINACIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine uvećana je u odnosu na istu vrijednost u 2014. godini za 12,6%, te na dan 31.12.2015. godine iznosi 569.891,08 kuna. Otpis dugotrajne imovine za 2015. godinu proveden je linearnom metodom otpisa uz primjenu zakonskih stopa te ukupno obračunat ispravak vrijednosti nefinancijske imovine na dan 31.12.2015. godine iznosi 1.633.296,11 kuna.

*Na poziciji **AOP 014** evidentirana je vrijednost opreme u ukupnom iznosu od 103.193,44 kuna te je u odnosu na 2014. godinu ista veća za 150,7%. U 2015. Godini nabavljeno je namještaja u vrijednosti 56.080,00 kn iz sredstava donacije Vladislavić i*

Šimić, te je nabavljena informatička oprema u vrijednosti 32.486,11 kuna iz sredstava donacije Vladislović. Obračunat ispravak vrijednosti na dan 31.12.2015. godine za postrojenja i opremu iznosi 627.110,12 kuna.

Na poziciji **AOP 030** evidentirana je vrijednost knjiga koja iznosi 302.642,57 kuna, te je u odnosu na 2014.g. manja za 2,7%. Obračunat je ispravak vrijednosti knjiga po dopuštenoj stopi od 20%.

AOP 040 iskazan je u vrijednosti od 164.055,07 kuna, te je u odnosu na 2014.g. veći za 6,4%, a predstavlja računalne programe, umjetnička djela i multimediju.

U 2015. godini vrijednost sitnog inventara u upotrebi iznosi 27.451,91 kuna – **AOP 049-050**.

AOP 063 – 161 FINANCIJSKA IMOVINA

AOP 064 - 072

Budući je Gradska knjižnica Bakar u sustavu riznice, poslovanje se vodi preko žiro računa Grada Bakra te Knjižnica nema svoj žiro račun niti blagajnu.

AOP 073 - 080

Potraživanja od zaposlenih (**AOP 078**) predstavljaju potraživanja za dobrovoljno zdravstveno osiguranje koje se djelatnicima skida mjesečno s plaće.

AOP 140

Potraživanja za prihode poslovanja predstavljaju potraživanja za prihode iz proračuna.

AOP 163 – 223 OBVEZE

Ukupne obveze Gradske knjižnice Bakar na dan 31.12.2015. godine iznose 45.156,88 kuna. Radi se o nedospjelim obvezama za rashode nastale u prosincu 2015., a koje su podmirene tijekom siječnja 2016. godine.

Tablica 1.

Skupina	Vrsta obveza	Iznos
231	Obveze za zaposlene	28.794,49
232	Obveze za materijalne rashode	7.165,41
242	Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.196,98
	UKUPNO OBVEZE	45.156,88

AOP 224 – 246 VLASTITI IZVORI

AOP 227 predstavlja vlastite izvore iz proračuna i iznosi 569.891,08 kuna.

AOP 233 odnosi se na višak prihoda poslovanja u iznosu od 364.179,33 kuna, a predstavlja višak prihoda nastao iz razlike prihoda i rashoda poslovanja 2015.g., te preneseni višak iz 2014. g. koji je nastao iz donacija g. Vladislavića i g. Šimića, a koje su namijenjene za nabavu namještaja i informatičke opreme koje su realizirane u 2015. g., te za izdavačku djelatnost koja se prenosi u 2016. godinu.

AOP 237 predstavlja manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 212.453,10 kuna koji se odnosi na nabavu nefinancijske imovine (namještaj, informatička oprema, knjige i multimedija) financirane iz prihoda poslovanja.

B/ BILJEŠKE UZ RAČUN PRIHODA I RASHODA U 2015. GODINI

Financijski plan Gradske knjižnice Bakar za 2015. godinu ravnateljica je donijela 31. listopada 2014.g.

Prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 774.560,00 kuna.

Financijski plan je izmijenjen budući su se smanjila planirana sredstva pomoći od Ministarstva kulture i PGŽ koja su bila planirana za nabavku knjižne građe, te su prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci planirani u iznosu od 668.000,00 kuna.

AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2015. godini iznose 590.797,88 kuna ili 88,40% planiranih prihoda poslovanja na godišnjoj razini.

AOP 056 – Pomoći iz proračuna

Pomoći iz proračuna ostvarene su u iznosu od 100% planiranih prihoda na godišnjoj razini te su naplaćeni u ukupnom iznosu od 58.000,00 kuna, a odnose se na kapitalnu pomoć Ministarstva kulture za nabavu knjižnične građe.

AOP 108 – Prihodi po posebnim propisima

Ostvareni su u iznosu od 8.304,50 kuna ili 83,0% od planiranih ukupnih istih prihoda na godišnjoj razini. Radi se o prihodima od članarine, rezervacija, zakasnina i ostalih usluga knjižnice.

AOP 128 – Prihodi iz proračuna

U strukturi prihoda poslovanja najveći dio prihoda (87,4%) čine prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 524.493,38 kuna.

AOP 147 - RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja u 2015. godini iznose 480.307,12 kuna ili 67,8% planiranih rashoda poslovanja na godišnjoj razini. Rashodi su ostvareni u skladu s planiranim sredstvima.

AOP 334 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine iznose 212.453,10 kuna i ostvareni su u iznosu od 99,4% planiranih rashoda na godišnjoj razini.

Spomenuti rashodi odnose se na:

- nabavku knjiga	113.995,29 kuna,
- nabavku multimedijalne građe	9.891,70 kuna,
- nabavku namještaja	56.080,00 kuna,
- nabavku informatičke opreme	32.486,11 kuna.

AOP 634 – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA

Manjak prihoda i primitaka ostvaren je u iznosu od 101.962,34 kn koji je nastao radi rashoda za nabavku nefinancijske imovine koja se nabavila iz prenesenih sredstava iz 2014. g. (donacija Vladislavić i Šimić), te rashoda koji su nastali u prosincu 2015. g., a koji se financiraju iz nadležnog Proračuna Grada Bakra (plaća za prosinac 2015. i režijski troškovi). Navedeni rashodi plaćeni su u siječnju 2016. g. te će se obračunati kao prihod 2016. godine.

AOP 637 – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU

Ukupni višak prihoda i primitaka koji je raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 151.726,23 kuna.

Ravnateljica

Dolores Paro - Mikeli