

KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA VIRJE

**Proračunski korisnik:
NARODNA KNJIŽNICA VIRJE
TRG STJEPANA RADIĆA 1**

48326 VIRJE

Matični broj: 02206340
Šifra djelatnosti: 9101
OIB: 46005597438
IBAN: HR3423600001101958170
Šifra općine: 490
Razina: 21

B I L J E Š K E

**UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje 1. siječanj do 31. prosinac 2018.
godine**

A) OPĆENITO

Narodna knjižnica Virje, kao **novi** proračunski korisnik Općine Virje, svoje financijsko poslovanje je započeo u listopadu 2007. godine.

Samo financijsko poslovanje vodi se prema «Uredbi o računovodstvu proračuna i proračunskih korisnika», a prema «Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu», pa je u tu svrhu oformljena i vođena tkz. GLAVNA KNJIGA kroz koju se vodi kompletno financijsko poslovanje. Također se ažurno vodi i potrebna analitička evidencija.

Obrada knjigovodstvenih promjena i događaja vrši se na elektroničkom računalu, a na temelju vjerodostojnih dokumenata ispostavljenih za svaki poslovni događaj.

Dokumentacija, na temelju koje su izvršena knjiženja poslovnih promjena, odlagana je kronološkim redom u registratore.

Temeljnica, kao dokument po kojem je izvršeno knjiženje, sačinjena je na temelju dokumentacije za svaki poslovni događaj (račun, obračun, izvadak, ugovor i ostali važeći dokumenti) i sadrži datum, broj računa iz računskog plana na koji je evidentirana promjena, te opis i iznos poslovne promjene.

B) BILJEŠKE uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1. siječanj 2018. do 31. prosinac 2018. godine

BILJEŠKA 1 (AOP 629, 630, 631, 633)

-UKUPNI PRIHODI I PRIMICI ZA RAZDOBLJE I-XII/18	=199.815
-UKUPNI RASHODI I IZDACI ZA RAZDOBLJE I-XII/18	=197.963
-VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	=1.852
-VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA –preneseni	=969
-VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA raspoloživ u sljed.razdoblju (AOP 635):	=2.821 kuna.

Dakle, možemo odgovorno reći, da je i dalje prisutan trend pozitivnog poslovanja našeg proračunskog korisnika, što možemo prvenstveno zahvaliti vrlo agilnoj i odgovornoj ravnateljici Knjižnice, kao i osobama zaduženih za financijsko-računovodstvene poslove.

BILJEŠKA 2 (AOP 055)

Ovdje se radi o primljenoj tekućoj pomoći iz državnog proračuna, a koja je iskorištena za organizaciju različitih edukativnih radionica u prostorijama Knjižnice.

BILJEŠKA 3 (AOP 056)

Odnosi se na kapitalne pomoći i to iz državnog proračuna (Ministarstvo kulture) za nabavu nefinancijske imovine (knjiga) =28.000,00 kuna, kao i iz županijskog proračuna za nabavu nefinancijske imovine (knjiga) =6.000,00 kuna.

U odnosu na isto razdoblje lani, bilježimo smanjenje ovih prihoda. Prihod iz državnog proračuna se tako smanjio za =5.000,00 kuna i to sa standardnih i višegodišnjih =33.000,00 kuna na =28.000,00. Prihod iz županijskog proračuna se smanjuje još drastičnije i to sa višegodišnjih, standardnih =14.000,00 kuna godišnje na još uvijek mizernih =6.000,00 kuna (=3.000,00 lani) u ovoj godini.

BILJEŠKA 4 (AOP 116)

Budući da Narodna knjižnica Virje, sve više postaje respektabilan nosilac kulturnog života cijele Općine, a kao i u svakoj ustanovi takove vrste, korisnici usluga plaćaju određenu naknadu. Dakle, na ovom AOP-u je iskazan prihod od članarine i zakasnina, koji prikuplja ravnateljica Knjižnice. Za svaku, na taj način primljenu uplatu, ona izdaje propisanu uplatnicu, a tako prikupljena sredstva uplaćuju se na žiro račun Narodne knjižnice Virje.

BILJEŠKA 5 (AOP 125)

Odnosi se na prihod od prodaje slikovnice koju je izdala Knjižnica, a čija je autorica Ravnateljica. Pa je tako do 31. prosinca, ukupno prodano 162 slikovnica po prosječnoj cijeni od =32,95 kuna

BILJEŠKA 6 (AOP 132)

Ovdje smo iskazali prihode od nadležnog Proračuna (Općine Virje), a iz kojih su se financirali rashodi za zaposlene i materijalni rashodi i to u ukupnoj visini od =136.809 kuna i veći su za gotovo 80% nego u 2017. godini što ukazuje na veliki angažman ravnateljice oko novih aktivnosti koje se pokreću unutar djelokruga rada same Knjižnice.

BILJEŠKA 7 (AOP 133)

Na ovom AOP-u smo, kao i na prošlom, iskazali prihode iz nadležnog Proračuna, samo što se ovi odnose na nabavu nefinancijske imovine (najvećim djelom se to odnosi na nabavu KNJIGA) u ukupnoj visini od 19.614 kuna i oni su na nivou 2017. godine.

Uspoređujući ovaj podatak sa podacima istaknutih u bilješci 3, a koji se odnose na sufinanciranje Knjižnice od strane nadležnog ministarstva i županije, slobodno možemo zaključiti, da je Općina Virje i u ovoj godini svesrdno sudjelovala u daljnjem razvoju Knjižnice.

BILJEŠKA 8 (AOP 149)

U cijelosti se odnosi na rashode za zaposlene i to za dvoje zaposlenika u stalnom radnom odnosu, a za što je ukupno utrošeno =113.978 kuna odnosno billježimo povećanje od 95% u odnosu na lanjsko razdoblje.

Jedan od razloga tomu je zaposlenje pomoćnog knjižničara u stalni radni odnos i to od 1. ožujka 2018. godine.

Sljedeći razlog je porodiljski dopust, a koji Ravnateljica knjižnice koristi od sredine kolovoza 2015. godine (11.08. 2015.) pa do 31. svibnja 2016. godine. Dakle, ravnateljica Knjižnice ponovno obavlja svoj posao od 1. lipnja 2016. godine, ali koristi zakonsko pravo na polovicu radnog vremena.

Ističemo, da je zaposlenima isplaćen i regres, božićnica i dar djeci zaposlenika u ukupnom neoporezivom iznosu od =9.500,00 kuna (AOP 155).

BILJEŠKA 9 (AOP 167)

Odnosi se na troškove uredskog materijala i to jednim dijelom na različite folije, ljepljive, kartone, trake i sl. , a koje isključivo služe za restauraciju dotrajalih knjiga, te drugim dijelom na različite tiskovine (dnevne novine, časopise i sl.) potrebne za rad Knjižnice.

Uočavamo, da su ovi troškovi na nivou lanjskog razdoblja.

BILJEŠKA 10 (AOP 176)

Ovdje smo iskazali troškove investicijskog održavanja i to prvenstveno uredske opreme.

BILJEŠKA 11 (AOP 179)

Odnosi se na troškove godišnjeg najma antivirusne licence za računala.

BILJEŠKA 12 (AOP 182)

Ovdje smo iskazali troškove održavanje računalnog programa za knjižničnu djelatnost.

BILJEŠKA 13 (AOP 185)

U okviru ovog AOP-a iskazani su troškovi članarine za rad „Društva knjižničara Bilogore, Podravine i Kalničkog prigorja“ iz Bjelovara (AOP 189), kao i troškovi raznih književnih susreta i kreativnih radionica (AOP 192).

BILJEŠKA 14 (AOP 208)

Ova bilješka se isključivo odnosi na troškove za usluge platnog prometa Zagrebačke banke d.d. i na nivou je lanjskih troškova.

BILJEŠKA 15 (AOP 341)

Ovaj AOP se odnosi na rashode za nabavu nefinancijske imovine i to isključivo za nabavu nove knjižnične građe.

BILJEŠKA 16 (AOP 641 – OBVEZNI ANALITIČKI PODACI)

Financijsko poslovanje Narodne knjižnice Virje, vodilo se preko žiro računa broj 2360000-1101958170, otvorenog u Zagrebačkoj banci d.d. i njegovo je stanje na kraju godine, prema posljednjem izvratku u godini broj 69 od 27. prosinca 2018. godine iznosilo: =13.511,01 kuna.

C) **BILJEŠKA uz obrazac P-VRIO za razdoblje 1. siječanj 2018. do 31. prosinac 2018. godine**

Tijekom cijele 2018. godine u knjigovodstvu Narodne knjižnice Virje, nismo knjižili ni jedan događaj propisan čl. 80 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (izvanredni događaji, otpisi, rashodovanje, donacije dugotrajne imovine i sl.). Iz tih razloga ne popunjavamo gore navedeni obrazac, ali ga podnosimo bez podataka.

D) **Bilješke uz obrazac BILANCA na dan 31. prosinac 2018. godine**

BILJEŠKA 1 (AOP 002)

Odnosi se na ukupnu nefinancijsku imovinu Knjižnice. Naime, svake se godine uz pomoć Državnog proračuna, Županijskog proračuna i nadležnog proračuna (Općina) uspije kupiti određeni broj knjiga, kojim se osjetno poveća i poboljša ukupan knjižni fond kao i ukupne usluge Narodne knjižnice Virje. (AOP 031 =41.292 kuna – knjige –različiti naslovi, 432 kom.).

BILJEŠKA 2 (AOP 064)

Ovaj AOP se odnosi na stanje žiro računa Knjižnice na kraju godine, čije stanje je po izvratku broj 69 od 27. prosinca 2018. godine iznosilo =13.511,01 kuna.

Istovremeno stanje u blagajni je – nula.

BILJEŠKA 3 (AOP 163)

Ova bilješka se odnosi na ukupne dospjele i nedospjele obveze Narodne knjižnice na dan 31. prosinca 2018. godine, a koje ukupno iznose **=10.689 kuna**, a sastoje se iz:

- | | |
|--|---------------|
| 1. Obveza za zaposlene (231) | =9.584 kuna i |
| 2. Obveza za materijalne rashode (232) | =1.105 kuna. |

Napominjemo, da ovdje iskazan ukupni iznos obveza, odgovara iznosu u obrascu **OBVEZE** za razdoblje 1. siječanj 2018. do 31. prosinac 2018. godine, na AOP oznaci 036.

BILJEŠKA 4 (AOP 223)

Odnosi se na vlastite izvore (razred „9“), a podatke koje smo upisivali na svim AOP-ima u okviru ovog razreda, dobili smo tek nakon obračuna prihoda i rashoda poslovanja i obračuna rashoda od nefinancijske imovine. Nakon što smo zatvorili račune razreda 3, 4 i 6 preko računa rasporeda prihoda i rashoda skupine 39, 49 i 69 smo ukupne rashode i ukupni prihod prenijeli na račune podskupine 921 gdje smo prebijanjem viška i manjka poslovanja utvrdili i poslovni rezultat (već iskazano u BILJEŠKI 1 obrasca PR-RAS).

Na kraju smo izvršili i korekciju rezultata i to na način da smo ukupnim kapitalnim prihodima u visini od =53.614,22 kuna, a koje sa sastoje od:

- | | |
|---|-------------------|
| 1. kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna | =34.000,00 kuna i |
| 2. prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | =19.614,22 kuna, |

umanjili višak prihoda i primitaka, ali i manjak prihoda od nefinancijske imovine.

E) Bilješke uz IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI za razdoblje 1. siječanj do 31. prosinac 2017. godine

U ovom obrascu smo funkcijski klasificirali rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine, dok se izdaci za financijsku imovinu ne razvrstavaju funkcijski, a time niti ne uključuju u ovaj Izvještaj.

Temeljna kontrola, koja mora biti zadovoljena u ovom obrascu je da zbroj rashoda po svakoj od funkcija (AOP 01+018+024+031+071+078+085+103+110+125), treba odgovarati iznosu na AOP oznaci 404 (ukupni rashodi) u obrascu PR-RAS.

U našem slučaju, sve rashode Knjižnice vezali smo na funkciju 08 –rekreacija, kultura i religija, što smo iskazali na AOP oznaci 103. Vrijednosno to iznosi =197.963 kuna i za preko 42% je veće izvršenje nego u prošloj 2017. godini.

F) Bilješke uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA za razdoblje 1. siječanj do 31. prosinac 2017. godine

BILJEŠKA 1 (AOP 001)

Odnosi se na stanje obveza 1. siječnja, odnosno stanje AOP-a 038 iz izvještaja o obvezama za prethodnu godinu. To je ujedno i podatak za cijelu 2018. godinu. Vrijednosno to iznosi =**5.279 kuna**, a odnosi se na:

1. rashode za zaposlene (231)	=4.382,55 kuna i
2. materijalne rashode (232)	=896,38 kuna

BILJEŠKA 2 (AOP 036)

Na ovom AOP-u su iskazane obveze knjižnice na dan 31. prosinca 2018. godine i one ukupno iznose **=10.689 kuna**, a odnose se na:

1. rashode za zaposlene (231)	=9.583,58 kuna i
2. materijalne rashode (232)	=1.105,20 kuna.

Valja naglasiti da ovdje iskazane obveze Knjižnice dospijevaju u 2018. godini.

Virje, 30. siječnja 2019.

**Osoba za kontaktiranje: Marko Kovačić
Broj telefona: 048 897 053**

**Zakonski predstavnik:
Ivanka Ferencić Martinčić**

NARODNA KNJIŽNICA VIRJE

46005597438

43319

TRG S.RADIĆA 1
VIRJE

Naziv

proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

OIB

RKP BROJ

Adresa

Tablica 1: Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) **-BEZ PODATAKA**

Red. Br.	Datum izdavanje /primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog / Primitljenog jamstva	Primatelj/davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok Važenja	Napomena

Datum: 30. siječnja 2018.

Osoba za kontaktiranje: MARKO KOVAČIĆ
Telefon za kontakt: 048 897 053
Odgovorna osoba: IVANKA FERENČIĆ MARTINČIĆ

Odgovorna osoba
(potpis)

M.P.

Tablica 2: Popis sudskih sporova u tijeku **-BEZ PODATAKA**

Red. Br.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procjenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstva	Početak sudskog spora	Napomena

Datum: 30. siječnja 2018.

Osoba za kontaktiranje:	MARKO KOVAČIĆ
Telefon za kontakt:	048 897 053
Odgovorna osoba:	IVANKA FERENČIĆ MARTINČIĆ

Odgovorna osoba
(potpis)

M.P.