# PRORAČUNSKI KORISNIK

# GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA POŽEGA

# Broj RKP-a: 32703

# Matični broj: 03662063

# Šifra djelatnosti: 9101

# OIB: 99361425113

### BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

1. AOP 001 – povećanje imovine zbog nabave neproizvodne dugotrajne imovine koja se najvećim dijelom odnosi na nabavu knjiga te kroz ulaganje u računalne programe i povećanja financijske imovine u iznosu 471.498 kn.

2. AOP 031 - Knjige u knjižnicama - ulaganje u nabavku knjiga u iznosu od 404.791 kn, te isknjižene knjižne građe iznosi 34.614 kn što rezultiralo je ukupnim stanjem od 11.818.812 kn na ovome AOP-u.

3. AOP 035 – Ispravak vrijednosti knjiga - obračunat ispravak vrijednosti na ukupnu vrijednost knjiga u knjižnici po stopi od 20%, a sukladno Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu NN br. 127/07, koji se primjenjuje od 1. siječnja 2008. godine te iznosi 11.415.293 kn.

4. AOP 154 - Korisnik posluje preko sustava lokalne riznice. Na račun riznice uplaćuju se svi prihodi i primici korisnika te se preko riznice obavljaju isplate plaća korisnika, tekućih i kapitalnih rashoda što je evidentirano na računu 167210. Stanje računa 31.prosinca 2017. godine iznosi 31.699 kn.

**BILJEŠKE UZ PR-RAS**

1. AOP 001 - Prihodi poslovanja - u razdoblju 01.01.-31.12.2017. godine ostvareni su ukupni prihodi poslovanja u iznosu 2.611.253 kn.

Struktura iskazanih prihoda je slijedeća:

* AOP 064 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika iznose 140.877 kn.
* AOP 065 – Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika iznose 275.000 kn.
* AOP 116 - Ostali nespomenuti prihodi 210.168 kn
* AOP 128 – Tekuće donacije iznose 6.748 kn.
* AOP 129 - Kapitalne donacije u iznosu od 7.175 kn.
* AOP 132 – Prihod iz nadležnog proračuna Grada Požege za financiranje rashoda za nabavu poslovanja u iznosu 1.880.090 kn.
* AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna Grada Požege za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 90.552 kn.
* AOP 147 – Ostali prihodi iznosi 643 kn.
* AOP 304 - Prihodi od prodaje stana iznose 368 kn.
1. AOP 148 - Rashodi poslovanja - u razdoblju 01.01.-31.12.2017. godine ostvareni su u iznosu od 2.227.256 kn.

Struktura iskazanih rashoda je slijedeća:

* AOP 149 - Rashodi za zaposlene iznose 1.920.068 kn
* AOP 160 - Materijalni rashodi iznose 307.188 kn
* AOP 341 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 379.782 kn
1. AOP 629 - Ukupno ostvareni prihodi i primici iznose 2.611.621 kn, a ukupno ostvareni rashodi i izdatci iznose 2.607.038 kn (AOP 630), ostvaren je višak prihoda u iznosu 4.583 kn (AOP 631), a preneseni manjak iz prethodnog razdoblja iznosi 3.575 kn (AOP 634), te ukupni višak prihoda i primitaka u sljedećem razdoblju iznosi 1.008 kn (AOP 635).

Prihodi iz nadležnog proračuna iskazani su po gotovinskom načelu (u visini plaćenih rashoda) te iznose 1.970.642 kn, a odnose se na plaćene rashode iz Izvora Opći prihodi i primici iz prethodne i tekuće godine.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

AOP 038 - Stanje ukupnih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 197.962 kn, od čega 3.050 kn dospjela obveza (AOP 039), a 194.912 kn nedospjela obveza (AOP 090).

**BILJEŠKE UZ ORAZAC P-VRIO**

Evidentiran je višak knjiga po inventuri u vrijednosti od 53.058 kn, otpis knjiga po inventuri u iznosu od 34.614 kn, te rashod sitnog inventara u iznosu od 2.240 kn.

**ZAKONSKI PREDSTAVNIK**