



**REPUBLIKA HRVATSKA  
KOPRIVNIČKO - KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA  
GRAD ĐURĐEVAC**

**Upravni odjel za gospodarstvo,  
financije i razvojne projekte**

**Đurđevac, 31.01.2020.**

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ  
GRADSKE KNJIŽNICE ĐURĐEVAC ZA 2019. GODINU**

## Uvod

Gradska knjižnica Đurđevac kao proračunski korisnik jedinice lokalne uprave i samouprave, svoje financijsko poslovanje vodi prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna.

Financijsko poslovanje Financijskog plana Gradske knjižnice Đurđevac vođeno je kroz Glavnu knjigu, te kroz pomoćne knjige propisane Pravilnikom. Obrada knjigovodstvenih promjena i događaja vršena je elektronički na temelju dokumenata ispostavljenih za svaki poslovni događaj. Dokumentacija temeljem koje su izvršena knjiženja poslovnih promjena, odlagana je kronološkim redom u registratore.

## **BILJEŠKE UZ GLAVNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA**

### **1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na datum 31.12.2019.**

**AOP 001 Prihodi poslovanja** za 2019. godinu iznosi 873.910 kn i sastoji se od AOP 045 Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna, AOP 105 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija te AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza.

AOP 045 Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna iznosi 98.000 kn i sastoji se od Tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 15.000 kn te Kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 83.000 kn

AOP 105 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvaren je u iznosu 14.880 kn i odnosi se na prihode ostvarene od prodaje ulaznica za organiziranje kazališnih predstava. Prihodi ostvareni od prodaje ulaznica u cjelokupnom iznosu sudjeluju u podmirenja dijela troška kazališnih predstava.

AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija iznose 11.232 kn i odnose se na prihode ostvarene od prodaje knjiga i iznajmljivanja prostora Gradske knjižnice Đurđevac za razna predavanja.

AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza iznose 749.798 kn te se sastoje od AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda

poslovanja u iznosu od 701.738 kn te AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 48.060 kn.

**AOP 148 Rashodi poslovanja** za 2019. godinu iznose 749.798 kn i sastoje se od AOP 149 Rashodi za zaposlene te AOP 160 Materijalni rashodi.

AOP 149 Rashodi za zaposlene za 2019. godinu iznose 495.518 kn i sastoje se od AOP 150 Plaće, AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene i AOP 156 Doprinosi na plaće.

AOP 160 Materijalni rashodi u 2019. godini iznose 235.238 kn i sastoje se od AOP 161 Naknada troškova zaposlenima u iznosu 22.035 kn, AOP 166 Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 68.419 kn, AOP 174 Rashodi za usluge u iznosu od 118.535 kn koji je veći za razliku od prethodne godine iz razloga intenzivnijih organiziranja kazališnih predstava i većeg broja gostovanja hrvatskih pisaca i ostalih umjetnika, AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 10.396 kn te AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu 15.853 kn.

**AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** u 2019. godini ostvareni su u iznosu od 131.059 kn i odnose se u cjelokupnom iznosu na nabavu knjiga za knjižničnu djelatnost Gradske knjižnice Đurđevac.

AOP 629 Ukupni prihodi i primici iznose 873.910 kn, dok AOP 630 Ukupni rashodi i izdaci iznose 861.815 kn čime višak prihoda 2019. godine iznosi 12.095 kn.

AOP 637 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznosi 47.115 kn.

## **2. Bilješke uz Izvještaj o obvezama za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019.**

AOP 001, AOP 002, AOP 019

Obveze na početku izvještajnog razdoblja (1.1.2019.) sadrže dospjele i nedospjele obveze u iznosu od 57.337 kn.

Nove obveze nastale u izvještajnom razdoblju iznose: 867.593 kn

Tijekom obračunskog razdoblja podmirene su obveze u iznosu od: 876.352 kn

AOP 036

Stanje obveza na kraju godine iznosi: 48.578 kn

Nepodmirene obveze na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se nedospjelih obveza u iznosu od 48.203 kn.

### **3. Bilješke uz Obrazac RasFunkcijski od 01. siječnja do 31. prosinca 2019.**

Za brojčanu oznaku funkcijske klasifikacije *082 Službe kulture* ukupan iznos je 861.815 kn.

### **4. Bilješke uz obrazac Bilanca**

AOP 001 Imovina na dan 31.12.2019. iznosi 6.470.728 kn i sastoji se od AOP 002 Nefinancijska imovina u iznosu 6.419.650 kn i AOP 063 Financijska imovina u iznosu od 51.078 kn.

AOP 002 Nefinancijska imovina se sastoji od AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina u iznosu 195.878 kn te AOP 007 Proizvedena dugotrajna imovina u iznosu 6.223.772 kn  
AOP 006 Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine iznosi 563.842 kn.  
AOP 023 Ispravak vrijednosti postrojenja i oprema iznosi 669.4448 kn.

AOP 162 Obveze i vlastiti izvori iznose 6.6.470.578 kn i sastoje se od AOP 163 Obveza (nedospjele) u iznosu 48.578 kn te AOP 223 Vlastiti izvori u iznosu 6.422.150 kn.

Ravnateljica

---

Bernarda Ferderber