

Naziv obveznika: Knjižnica i čitaonica „Fran Galović“ Koprivnica
Sjedište obveznika: Koprivnica

Broj RKP-a: 27966
Matični broj: 03190129

Adresa sjedišta: Zrinski trg 6

OIB: 82278819336

Razina: 21
Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 9101

Urbroj: 60/17
Koprivnica, 31.1.2017.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje 01.01. - 31.12.2016.

1) Opći podaci o proračunskoj ustanovi

Knjižnica i čitaonica "Fran Galović" Koprivnica sa sjedištem u Koprivnici, Zrinski trg 6, registrirana je kod Trgovačkog suda u Bjelovaru dana 29.11.1995. pod brojem Tt.-95/768-2.

Ustanova je registrirana za obavljanje djelatnosti knjižnica i arhiva, a brojčana oznaka podrazreda je 9101.

Matični broj ustanove je 3190129, a OIB: 82278819336.

2) Broj djelatnika

Na početku razdoblja u Knjižnici je bilo zaposleno 23 radnika (22 stalno zaposlena, 1 radnik zaposlen temeljem Ugovora o stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa za razdoblje od 16.11.2015. do 15.11.2016. godine).

Na kraju razdoblja stalno zaposlena su 23 radnika, budući da je od 11.1.2016. godine zaposlen 1 radnik na radno mjesto voditelja računovodstveno/upravnih poslova.

Struktura stručne spreme zaposlenih radnika je:

- 1 DR
- 10 VSS
- 3 VŠS
- 7 SSS
- 2 NKV

23 stalno zaposlena

3) Račun prihoda i rashoda

Ostvareni prihodi:	
Grad Koprivnica – prihodi poslovanja	2.629.713,30
Grad Koprivnica – nabava knjiga i neknjižne građe	176.869,05
Grad Koprivnica – nabava opreme	10.000,00
Koprivničko-križevačka županija - plaće i doprinosi za Bibliobusnu službu	170.000,00

Koprivničko-križevačka županija - nabava knjiga i neknjižne građe	40.000,00
Koprivničko-križevačka županija - nabava knjiga i neknjižne građe za bibliobus	14.000,00
Ministarstvo kulture - plaće i doprinosi za Matičnu službu	167.388,82
Ministarstvo kulture - materijalni troškovi za Matičnu službu	15.000,00
Ministarstvo kulture - nabava knjiga i neknjižne građe	285.000,00
Ministarstvo kulture - nabava knjiga i neknjižne građe za bibliobus	70.000,00
Ministarstvo kulture - nabava računalne opreme	20.000,00
Ministarstvo kulture - program Svjetski kongres i 82.generalna konferencija IFLA-e, Columbus, Ohio, SAD	8.300,00
Ministarstvo kulture - program TEDxKoprivnica Library	8.000,00
Prihodi od članarina i zakasnina - sufinanciranje cijene usluge	86.532,45
Prihodi od djelatnosti bibliobusa - suf.cijene usluge po općinama i firmama	144.500,00
Ostali nespomenuti prihodi - naknada štete s osnova osiguranja	4.173,17
Ostali nespomenuti prihodi bibliobus - naknada štete s osnova osiguranja	1.800,00
Ostali nespomenuti prihodi - refundacije, potrošnja vode Pučko otvoreno učilište	4.023,64
Ostali nespomenuti prihodi - refundacije, službena putovanja Ministarstvo kulture	726,90
Prihod od prodaje i otkupa priručnika Igrajmo se! Čitaj mi!	336,30
Prihod od pruženih usluga – kotizacija za stručni skup Socijalno-inkluzivne knjižnične usluge	1.500,00
Tekuće donacije za program TEDxKoprivnica Library (Inducta d.o.o., Podravka d.d., Turistička zajednica Koprivničko-križevačke županije)	4.000,00
Tekuće donacije za program Knjige za bebe (Hartmann d.o.o)	2.850,00
Tekuće donacije – program Kutak za mlade	154,00
Kapitalne donacije - knjižnična građa	49.213,70

Kapitalne donacije – oprema	7.905,00
Prihod od prodaje ulaganja u Kampus	309.859,56
Prihodi od prodaje otpisanih knjiga	6.027,00
UKUPNO:	4.237.872,89

Ostvareni prihodi utrošeni su kako slijedi:	
R a s h o d i ukupno	
Redovna djelatnost - plaće za zaposlene (s doprinosima na plaću)	2.182.170,14
Redovna djelatnost - ostali rashodi za zaposlene	39.447,82
Redovna djelatnost - materijalni troškovi	614.702,81
Bibliobusna djelatnost - plaće za zaposlene (s doprinosima na plaću)	194.550,91
Bibliobusna djelatnost - ostali rashodi za zaposlene	1.000,00
Bibliobusna djelatnost - materijalni troškovi	112.735,41
Program Kulturno-obrazovna i animacijska djelatnost za odrasle	30.118,55
Program Kulturno-obrazovna i animacijska djelatnost za djecu i mlade	33.981,96
Digitalizacija Glasa Podravine i Prigorja	1.000,00
Program Svjetski kongres i 82. generalna konferencija IFLA-e	18.338,33
Program Cjeloživotno obrazovanje odraslih u Knjižnici	1.414,97
Nabava knjižne i neknjižne građe	514.652,70
Nabava knjižne i neknjižne građe - Bibliobus	84.082,37
Nabava opreme - uredski namještaj i oprema	46.663,51
Nabava opreme – komunikacijska	5.193,50
Nabava opreme - uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.748,61
Nabava opreme - za održavanje i zaštitu	5.437,79
Umjetnička djela	7.500,00
UKUPNO:	3.896.739,38

4) Struktura manjka prihoda nad rashodima

U razdoblju 01.01.- 31.12.2016. ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od =341.133,51 kn.

2016.	
4.237.872,89 kn	PRIHODI
3.896.739,38 kn	RASHODI
341.133,51 kn	Višak

U sveukupnom višku prihoda u iznosu =341.133,51 kn bilježimo manjak prihoda nad rashodima poslovanja u iznosu =7.098,36 kn, te višak prihoda nad rashodima od nefinancijske imovine =348.231,87 kn. Uz preneseni manjak prihoda iz 2015.godine u iznosu =32.684,29 kn, ukupni višak iznosi =308.449,22 kn (višak prihoda nad rashodima poslovanja =20.202,96 kn i višak prihoda nad rashodima od nefinancijske imovine =288.246,26 kn).

5) Objašnjenja vezana uz Obrazac: PR-RAS – Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine

U obrascu se na razini ukupnih prihoda (AOP 631) kao i ukupnih rashoda (AOP 632) ne bilježe značajnija odstupanja (10%) u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

U odnosu na prošlu, 2015. godinu bilježi se znatnije povećanje na:

- **AOP 122** Prihodi od prodaje proizvoda i robe podrazumijeva prodaju knjižničnih publikacija: spomenice „Knjižnice i čitaonice grada Koprivnice 1650.-2010.“, zbornika „Knjižnična usluga za slijepe i slabovidne: stanje i perspektive“, te priručnika „Igrajmo se! Čitaj mi!“, a u odnosu na 2015. godinu bilježi povećanje kod prodaje priručnika „Igrajmo se! Čitaj mi!“.
- **AOP 123** Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode od kotizacija za skup „Socijalno-inkluzivne knjižnične usluge“, te bilježe znatnije povećanje u odnosu na 2015. godinu kada su zabilježeni prihodi od najma prostora za aparat za kavu za prva dva mjeseca, a koji je raskinut od strane najmoprimca zbog nedostatnog priljeva sredstava početkom 2015. godine.
- **AOP 125** Tekuće donacije odnose se na donacije =4.000,00 kn za program TEDxKoprivnica Library (Podravka d.d. =2.000, Turistička zajednica Koprivničko-križevačke županije =1.000, Inducta d.o.o. =1.000), prikupljene donacije za budući program Kutak za mlade =154,00 kn, te donacije za program Knjige za bebe od poduzeća Hartman d.o.o. = 2.850,00. Bilježi se ukupno povećanje u 2016. zbog većih donacija za program Knjige za bebe u odnosu na 2015.
- **AOP 126** Kapitalne donacije bilježe znatno povećanje u odnosu na 2015. godinu jer uz veće donacije u knjižničnoj građi bilježimo i donaciju umjetničke slike i uredskog namještaja, a kojih u 2015. godini nije bilo.

- **AOP 130** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine bilježe znatnije povećanje u odnosu na 2015. zbog priznavanja prihoda za rashode iz prosinca 2015. po podmirenju obveza u 2016. godini.
- **AOP 162** Službena putovanja bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu uglavnom zbog većih troškova službenih putovanja vezano za redovnu djelatnost (prisustvovanje 41. skupštini Hrvatskog knjižničarskog društva) ali i književno-nakladničku djelatnost (prisustvovanje 81. generalnoj koferenciji IFLA-e).
- **AOP 164** Stručno usavršavanje zaposlenika bilježi znatno povećanje u odnosu na 2015. zbog troškova stručnih ispita Lukač Siniše (stručno usavršavanje zaštite na radu, stručni ispit KOD95 i stručni ispit za višeg knjižničara), a koji troškovi se nisu bilježili u 2015. godini. Povećanje se bilježi i za troškove prisustvovanja 41. skupštini Hrvatskog knjižničarskog društva.
- **AOP 171** Sitni inventar i auto gume bilježi povećanje u odnosu na 2015. zbog veće nabave u 2016. godini. Od sitnog inventara nabavljeno je: bežični telefon, stolni kalkulator, stolić za bibliobus, slušalice, ljestve, e-čitač, kutije za igračke, kofer s alatom, Flipchart, prijenosni hard disk, dječje stolice, jastuci, klupice s ručkama, stolni rezač papira, nosači za TV-e.
- **AOP 177** Usluge promidžbe i informiranja bilježe povećanje u odnosu na 2015. godinu prvenstveno zbog većih troškova za promidžbene materijale programa Kulturno-obrazovna i animacijska djelatnost za odrasle (TEDx) i programa Kulturno-obrazovna i animacijska djelatnost za djecu i mlade (Knjige za bebe).
- **AOP 183** Ostale usluge su povećane prvenstveno zbog većih troškova grafičkih i tiskarski usluga, a za izradu bookmarkera za programe Kulturno-obrazovne i animacijske djelatnost za odrasle, za redovnu djelatnosti kao i za bibliobusnu djelatnost u odnosu na 2015. godinu.
- **AOP 188** Premije osiguranja većinom se odnose na troškove za dobrovoljno zdravstveno osiguranje zaposlenika koje sufinancira Grad Koprivnica. Bilježi se povećanje jer su u 2015. godini zabilježeni troškovi za 17 osoba, dok su u 2016. godini prisutni troškovi za 21 osobu.
- **AOP 189** Reprezentacija bilježi znatno povećanje većinom kod književno-nakladničke djelatnosti zbog većeg broja književnih susreta i događanja. Bilježe se i veći troškovi zbog znanstveno-stručnog skupa „Socijalno-inkluzivne knjižnične usluge“ koji se održao u prostorijama Knjižnice.
- **AOP 209** Bankarske usluge i usluge platnog prometa bilježe znatnije povećanje zbog troškova naknada banci prilikom izvršenja inozemnih plaćanja, a kojih je u 2016. bilo više u odnosu na 2015. godinu. U 2016. godini bilježe se naknade za plaćanje kotizacije za IFLU i za troškove službenog puta u Sloveniju.
- **AOP 291** Prihodi od prodaje nematerijalne imovine - Ostala prava bilježe se u 2016. godini kao rezultat prodaje nefinancijske imovine Gradu Koprivnici. Naime, Knjižnica je 2012. godine uložila sredstva u rekonstrukciju zgrade u sklopu kompleksa „Kampus“ s ciljem otvaranja knjižničkog ogranka kao i za spremište Knjižnice. Kako je Grad Koprivnica naknadno odustao od rekonstrukcije ostala su zabilježena sredstva ulaganja na tuđoj imovini.

U odnosu na prošlu, 2015. godinu bilježi se znatnije smanjenje na:

- **AOP 146** Ostali prihodi odnosili su se u 2015. na sredstva od strane HZZ-a za program zapošljavanja osoba na javnom radu, dok iste prihode ne bilježimo u 2016. godini.

- **AOP 155** Ostali rashodi za zaposlene bilježe znatnije smanjenje jer su u 2015. godini isplaćene 3 jubilarne nagrade, 1 pomoć za smrtni slučaj, 1 novčana pomoć radi saniranja posljedica štete nastale uslijed požara na kući zaposlenika kao i darovi djeci te isplata božićnice zaposlenicima, dok su u 2016. isplaćene 3 jubilarne nagrade, darovi djeci, 1 novčana pomoć za bolovanje duže od 90 dana te božićnica zaposlenicima.
- **AOP 169** Energija bilježi smanjenje u odnosu na 2015. godinu zbog ugradnje novog kotla u kotlovnici u listopadu 2016., te zbog prelaska na javnu nabavu za električnu energiju od 1.10.2016. čime su nam smanjeni računi za potrošnju.
- **AOP 173** Službena, radna i zaštitna odjeća bilježi smanjenje troškova zbog nižih cijena u 2016. za količinski istu nabavu radne obuće i zaštitne odjeće za spremačice u obje godine.
- **AOP 176** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja bilježe smanjenje uglavnom zbog ovogodišnjih manjih troškova održavanja bibliobusa.
- **AOP 182** Računalne usluge su znatnije smanjenje u odnosu na 2015. godinu prvenstveno zbog troškova programa Virtualna izložba "Koprivnica i Prvi svjetski rat", a kojih u 2016. godini nije bilo. Također, u 2016. je došlo do promjene knjiženja troškova za nabavu antivirusnih programa. Isti su u 2015. bili knjiženi na trošak računalnih usluga, a u 2016. na Licence.
- **AOP 185** Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa odnosi se većinom na troškove za doprinose za osobe preko Ugovora o stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa koje financira Hrvatski zavod za zapošljavanje i bilježe smanjenje u odnosu na 2015. godinu jer su prisutni troškovi za 1 osobu i terete samo dio razdoblja dok su u 2015. godini zabilježeni troškovi za 2 osobe.
- **AOP 193** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe smanjenje prvenstveno kod realizacije programa književno-nakladničke djelatnosti (u 2016. se ne bilježe troškovi ZAMP-a), te kod redovne djelatnosti za kupnju posmrtnih vijenaca.
- **AOP 314** Prihodi od prodaje knjiga bilježe smanjenje kod prodaje otpisanih knjiga Knjižnice na Ljetnim tržnicama kao i tijekom godine na Odjelima Knjižnice.
- **AOP 353** Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine bilježe smanjenje u cjelokupnoj nabavi:
 - o nabava uredskog namještaja i računalne opreme (AOP 354) bilježi smanjenje kod nabave računalne opreme i povećanje kod nabave uredskog namještaja. Od računalne opreme nabavljeno je 6 kućišta, 1 prijenosno računalo i 1 pos printer. Od ostale opreme nabavljen je projektor, digitalni videorekorder za videonadzor, LED TV sa zidnim nosačem za odjel za odrasle i LED TV sa zidnim nosačem za Stručno-znanstveni odjel, uredske stolice za odjel za odrasle, dvije za stručno-znanstveni odjel, police za odjel za odrasle i dječji odjel, e-čitač, 2 usisavača za potrebe čišćenja prostorija Knjižnice, 3 uredske stolice, 6 slušalica, ormar za odlaganje za Dječji odjel, dvosjed za Kutak za mlade, 6 polica za knjige za Dječji odjel i Odjel za odrasle, stari kataložni ormarići koji više nisu u upotrebi prerađeni su u 4 police za knjige, 4 klupice s ručkama, pomoćni stolić, kofer s alatom i prijenosni hard disk za bibliobus, 10 stolica i kutije za odlaganje za Dječji odjel, bežični telefon i kalkulator za računovodstvo, flip chart sa stalkom, ljestve koje će se koristiti u spremištu knjiga te rezač papira;
 - o komunikacijska oprema (AOP 355) bilježi povećanje u 2016. godini za kupnju opreme za odjel za odrasle i stručno-znanstveno odjel (LED TV sa zidnim nosačem za svaki odjel);

- oprema za održavanje i zaštitu (AOP 356) bitnije je smanjena nabava jer je u 2015. godini zabilježen veći trošak nabave odvlaživača zraka za spremište knjiga, dok je su u 2016. nabavljena 2 usisivača za sve prostore knjižnice te digitalni videorekorder za videonadzor knjižnice;
- instrumenti, uređaji i strojevi bilježe nepostojanje jer nije bio nabave u 2016. godini, dok je u 2015. nabavljen sustav za detekciju plina,
- uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene bilježe postojanje u 2016. godini kao rezultat nabave projektora;
- nabava knjiga (AOP 368) je neznatnije povećana;
- umjetnička djela (AOP 369) bilježe donacije u 2016. godini za razliku od 2015. godine kada nije bilježena donacija;
- ulaganje u računalne programe (AOP 377) ove godine ne bilježe troškove.

6) Objašnjenja vezana uz Obrazac: BIL – Bilanca

AOP 007 – neznatno povećanje dugotrajne imovine u 2015. godini u odnosu na početno stanje odnosi se više na povećanje nabave nego ispravka vrijednosti u odnosu na 2015. godinu:

- uz kupnju nove računalne opreme i uredskog namještaja kao i prošle godine, u ovoj godini bilježimo i nabavu dva televizora, projektora, digitalni videorekorder za videonadzor, dva usisivača, te donacije slike i police:

- nabava: 6 kućišta, 1 prijenosno računalo i 1 pos printer, projektor, digitalni videorekorder za videonadzor, LED TV sa zidnim nosačem za odjel za odrasle i LED TV sa zidnim nosačem za Stručno-znanstveni odjel, uredske stolice za odjel za odrasle, dvije za stručno-znanstveni odjel, police za odjel za odrasle i dječji odjel, e-čitač, 2 usisivača za potrebe čišćenja prostorija Knjižnice, 3 uredske stolice, ormar za odlaganje za Dječji odjel, dvosjed za Kutak za mlade, 6 polica za knjige za Dječji odjel i Odjel za odrasle, stari kataložni ormarići koji više nisu u upotrebi prerađeni su u 4 police za knjige;
- donacije: Milan Frčko – slika, Indir – stolarski obrt – polica za knjige.

- novonabavljena i donirana knjižnična građa;

AOP 048 – kod sitnog inventara se u odnosu na ukupno početno stanje ne bilježi znatnije odstupanje većinom zbog otpisa dok je u nabavi zabilježeno povećanje:

- nabava: 6 slušalica, 4 klupice s ručkama za bibliobus, pomoćni stolić za bibliobus, kofer s alatom i prijenosni hard disk za bibliobus, 10 dječjih stolica i dvije kutije za odlaganje za Dječji odjel, bežični telefon i kalkulator za računovodstvo, e-čitač, flip chart sa stalkom, ljestve koje će se koristiti u spremištu knjiga te rezač papira.

AOP 079 – potraživanja za više plaćene poreze i doprinose bilježe postojanje temeljem konačnog godišnjeg obračuna poreza na dohodak kod isplate plaće za studeni 2016. godine.

AOP 080 – ostala potraživanja bilježe smanjenje u odnosu na 2015. godinu. Cjelokupan iznos potraživanja odnosi se na potraživanja Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za refundacije bolovanja zaposlenika.

AOP 149 Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan bilježe povećanje u odnosu na 2015. godinu za iznos potraživanja od Koprivničko-križevačke županije za program Knjige za bebe. Dio potraživanja odnosi se na troškove plaće za djelatnicu Matične službe.

AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade bilježe smanjenje u odnosu na 2015. godinu jer se uz kontinuirane račune za sufinanciranje članarine Općine Gola za razdoblje 10-12/2016. s dospijećem u siječnju 2017., za sufinanciranje članarine Općine Legrad za razdoblje 11-12/2016. s dospijećem u siječnju 2017., i za sufinanciranje potrošnje vode Pučkog otvorenog učilišta za razdoblje 12/2016. s valutom u siječnju 2017. bilježi i potraživanje prema Općini Molve za dio usluge bibliobusa za razdoblje 7-12/16. unatoč telefonskim pozivima, poslanoj požurnici i opomenama.

AOP 154 Potraživanja za prihode iz proračuna bilježe znatno povećanje u odnosu na 2015. godinu prvenstveno zbog prodaje nefinancijske imovine Gradu Koprivnici (prodaja ulaganja u sklopu kompleksa „Kampus“), uz veća potraživanja za financiranje troškova zakupnine i najamnine spremišta i garaže u Kampusu, te uz veća potraživanja za financiranje plaća sukladno zapošljavanju novog radnika na mjesto voditelja računovodstveno/upravnih poslova.

AOP 166 Obveze za materijalne rashode bilježe povećanje u odnosu na 2015. godinu zbog nepodmirenih dospjelih obveza.

AOP 170 Obveze za ostale financijske rashode bilježe povećanje u 2016. godini zbog nepodmirenih dospjelih obveza.

AOP 271 Dospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine zabilježene su u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu kada ih nije bilo jer su sve dospjele obveze na dan 31.12.2015. bile podmirene.

AOP 272 Nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine bilježe znatno smanjenje u odnosu na 2015. godinu, jer je dio nabavljene nefinancijske imovine tijekom 2016. godine dospio na naplatu i podmiren. Manji dio nedospjelih obveza odnose se na nabavu knjiga i komunikacijsku opremu čija je valuta siječanj 2017.

AOP 249 Dospjela potraživanja za prihode poslovanja bilježe postojanje u odnosu na 2015. godinu za potraživanje prema Općini Molve za dio usluge bibliobusa za razdoblje 7-12/16. i za potraživanje od Koprivničko-križevačke županije za program Knjige za bebe, a koja sredstva su trebala biti doznačena u 2016. godini.

AOP 250 Nedospjela potraživanja za prihode poslovanja bilježe znatno povećanje u odnosu na 2015. godinu prvenstveno zbog prodaje nefinancijske imovine Gradu Koprivnici (prodaja ulaganja u sklopu kompleksa „Kampus“), uz veća potraživanja za financiranje troškova zakupnine i najamnine spremišta i garaže u Kampusu, te uz veća potraživanja za financiranje plaća sukladno zapošljavanju novog radnika na mjesto voditelja računovodstveno/upravnih poslova.

Godina 2016. je završena viškom prihoda nad rashodima u ukupnom iznosu od 341.133,51 kn (AOP 633 PR-RAS)

Višak prihoda nad rashodima nastao je kao rezultat prodaje nematerijalne imovine Gradu Koprivnici (prodaja ulaganja na tuđoj imovini u sklopu kompleksa „Kampus“, a radi prava korištenja što se nije realiziralo), te kao rezultat ostvarenja većih prihoda poslovanja Knjižnice (prihodi za posebne namjene) u odnosu na nastale troškove.

Prisutan je i metodološki manjak koji proizlazi iz primjene modificiranog načela nastanka događaja u sustavu lokalne riznice, gdje se rashodi Knjižnice u Gradu priznaju po plaćanju obveza i tek tada se Knjižnici priznaju i prihodi za te troškove, što znači da za troškove s dospijećem u 2017. godini nema prihoda već će biti priznati s datumom plaćanja.

AOP 234 Višak prihoda poslovanja iznosi 20.203 kn. Od početnog stanja u iznosu viška od 30.725 kn tijekom godine je izvršeno namirenje manjka od nefinancijske imovine temeljem Odluke Upravnog vijeća o raspodjeli rezultata (Urbroj: 213/16) u iznosu od 20.761 kn, te je time višak sveden na 9.964 kn. Godina 2016. je s korekcijom rezultata završena s 10.239 kn viška prihoda poslovanja i konačnog rezultata od 20.203 kn.

AOP 239 Višak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 288.246 kn. Početno stanje manjka od nefinancijske imovine od 63.409 kn namireno je po raspodjeli rezultata u iznosu od 20.761, te se manjak sveo na 42.648 kn. Godina 2016. je s korekcijom rezultata završena s 330.894 kn viška prihoda od nefinancijske imovine i konačnog rezultata od 288.246 kn.

7) Objašnjenja vezana uz Obrazac: P-VRIO – Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

AOP 021 – povećanje i smanjenje obujma proizvedene dugotrajne imovine povezano je s poklonjenim, odnosno rashodovanim osnovnim sredstvima.

Iznosi povećanja odnose se na poklon knjižnične građe Ministarstva kulture.

Iznos smanjenja odnosi se na otpis knjižne i neknjižne građe, te na otpis osnovnih sredstava tijekom 2016. godine.

Smanjenje je povezano s otpisom knjižnične građe i otpisom osnovnih sredstava prema:

- Odluci Upravnog vijeća Knjižnice i čitaonice «Fran Galović» Urbroj:215/16 od 12.04.2016.

- Odluci Upravnog vijeća Knjižnice i čitaonice «Fran Galović» Urbroj: 394/16 od 15.06.2016.

- Odluci Upravnog vijeća Knjižnice i čitaonice «Fran Galović» Urbroj: 37/17 od 18.01.2017.

8) Objašnjenja vezana uz Obrazac: OBVEZE

AOP 038 – ukupno obveze iznose 432.010,30 kn, s dospijećem u 2016. godini u iznosu od 113.005,17 kn, te s dospijećem u 2017. godini u iznosu od 319.005,13.

- Obveze prema zaposlenima su =200.005,11 kn i odnose se na plaću za mjesec prosinac
- Obveze prema dobavljačima iznose ukupno =232.005,19 kn, i to:
 - za materijalne, financijske i ostale tekuće rashode =86.130,67 kn,
 - za nabavu nefinancijske imovine =145.874,52 kn.

Unatoč postojanju potraživanja za vlastita sredstva, dakle postojanju dovoljnih novčanih sredstava bilježe se i neplaćene dospjele obveze. Za podmirenje obveza Knjižnice je, prelaskom na sustav Lokalne riznice sa 1.1.2015. godine, odgovorna gradska uprava Grada Koprivnice. Knjižnica je dužna Gradu kroz program Riznica pet dana prije valute dospijeća poslati nalog za plaćanje računa za nastale obveze. Upravni odjel za društvene djelatnosti i europske poslove odobrava navedene naloge

te prosljeđuje Upravnom odjelu za financije, poticanje poduzetništva i komunalno gospodarstvo na naplatu. Unatoč redovitom i pravovremenom slanju naloga sa nastalim obvezama nadležnim odjelima, Knjižnica na dan 31.12.2016. ima dospjele nepodmirene obveze.

S v e u k u p n o

Postoje potraživanja u iznosu od =763.260,16 kn, i to:

- potraživanja za naknade koje se refundiraju =4.310,57 kn (HZZO),
- potraživanja za više plaćene poreze = 83,66
- potraživanja za tekuće pomoći proračunskom korisniku iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture) = 13.472,45 kn
- potraživanja za tekuće pomoći proračunskom korisniku iz proračuna koji im nije nadležan (Koprivničko-križevačka županija) = 5.000,00 kn
- potraživanje za sufinanciranje cijene članarina za bibliobus općina Molve, rn 51 = 2.500,00 kn,
- potraživanje za sufinanciranje cijene članarine općina Legrad rn 85 = 200,00
- potraživanje za sufinanciranje cijene članarine općina Gola, rn 84 =1.300,00 kn,
- potraživanje za prihode po posebnim propisima =328,19 kn (POU),
- potraživanje za prihode proračunskih korisnika = 736.065,29 kn.

Voditelj računovodstveno/upravnih poslova
Marisela Pavlović, mag.oec.

Ravnateljica:
dr.sc.Dijana Sabolović-Krajina,
knjižničarska savjetnica