

RH/ JLS/: JAVNA USTANOVA NARODNA KNJIŽNICA
I ČITAONICA HALUBAJSKA ZORA
Marinići 9, 51216 Viškovo

Razina: 21
Matični broj: 01478001
OIB: 67359697064
NKD oznaka djelatnosti: 92511
IBAN: HR372412009184950005

RKP: 31180

B I L J E Š K E
UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE
OD 01. SIJEČNJA do 31. PROSINCA 2022. GODINE

Uvodna bilješka

Javna ustanova Narodna knjižnica i čitaonica „Halubajska zora“ (u nastavku: Knjižnica) je proračunski korisnik Proračuna Općine Viškovo i u sustavu je proračunske ravnice. Financijski izvještaji za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine sastavljeni su na temelju članka 8. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ br. 37/22).

I Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka broj 1.

Prihodi poslovanja (šifra 6) Knjižnice ostvareni su u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 807.249,63 kn što je za 107.490,63 kn ili 15,4 % više nego u 2021. godini iz razloga obrazloženih u nastavku.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 63) - ostvarene su u iznosu od 89.931,25 kn, za 24.931,25 kn više nego u 2021.g., a čine ih sredstva pomoći iz državnog proračuna, odnosno od Ministarstva kulture prema Ugovoru za 2022. u iznosu od 60.000,00 kn za nabavu knjižne i neknjižne građe, te pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 29.931,25 kn za projekt HALU BOOK. U 2022. godini nismo ostvarili sredstva na natječaju PGŽ.

Prihodi po posebnim propisima (šifra 65) izvršeni su u iznosu od 63.687,00 kn s odstupanjem od 2,1% manje u odnosu na isto razdoblje 2021. godine, a odnose se na prihode od članarina, zakasnina i ostalih prihoda Knjižnice.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (šifra 671) iznose 643.481,38 kn te su za 78.771,38 kn (13,9%) veći u odnosu na 2021. godinu. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja (šifra 6711) u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine veći su za 13,1%, dok su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (šifra 6712) ostvareni u iznosu od 87.524,71 kn i veći su za za 19,4% u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini.

U strukturi prihoda poslovanja (šifra 6) koji iznose ukupno 807.249,63 kn, vidljivo je da je najveći udio prihoda iz proračuna Općine Viškovo koji iznose 643.481,38 kn ili 79,71%, udio prihoda od članarina

iznosi 63.687,00 kn ili 7,89%, a udio prihoda od Ministarstva kulture iznosi 60.000,00 kn ili 7,43 % te sredstava EU u iznosu od 29.931,25 kn ili 3,71%.

Bilješka broj 2.

Rashodi poslovanja (šifra 3) ostvareni su u visini od 645.542,22 kn odnosno 16% više nego u 2021. godini. Najveći udio rashoda odnosi se na rashode za zaposlene, rashode za usluge te rashode za materijal i energiju.

Rashodi za zaposlene (šifra 31) ostvareni su u visini od 393.454,20 kn, odnosno za 23.501,20 kn ili 6,4% više u odnosu na isto razdoblje 2021. godine, a izvršeni su u skladu s aktima kojima su regulirana prava zaposlenih na plaću i druga materijalna prava. Rashode za zaposlene čine:

- Bruto plaće za redovan rad (šifra 311) koje su ostvarene u iznosu od 325.026,51 kn ili 7,9% više u usporedbi sa 2021. godinom,
- Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312) ostvareni su u iznosu od 14.798,31 kn koji je za 22,7 % manji u odnosu na 2021.g.
- Doprinosi za zdravstveno osiguranje (šifra 3132) ostvareni su u iznosu od 53.629,38 kn i veći su za 7,9% u odnosu na 2021.g.

Najveći utjecaj na povećanje ove grupe rashoda imali su rashodi za plaće za prekovremeni rad ostvarene u iznosu od 8.763,45 kn ili 656,8% više nego u 2021.

Bilješka broj 3.

Materijalni rashodi (šifra 32) sadrže naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, i ostale nespomenute rashode. Ostvareni su u iznosu od 252.088,02 kn i veći su za 65.590,02 kn (35,25%) u odnosu na 2021. godinu, a odstupanja su rezultat različite dinamike izvršavanja rashoda tijekom godine u skladu s potrebama poslovanja Knjižnice, a čine ih:

- naknade troškova zaposlenima (šifra 321) u iznosu od 18.457,15 kn koje su veći za 81,2%. Čine ih izdaci za službena putovanja, naknade troškova prijevoza, stručno usavršavanje i ostali izdaci za zaposlene, a njihova realizacija je vezana uz dinamiku poslovanja i stvarne potrebe tijekom izvještajnog razdoblja. Službena putovanja u iznosu od 4.425,11 kn ili 426,8% više nego u 2021., te stručno usavršavanje zaposlenika ostvareno u iznosu od 2.773,75 kn ili za 343,8% više nego u 2021. Naknade za prijevoz ostvarene su u iznosu od 10.512,29 kn ili 20,5% više nego u 2021.g. zbog povećanja cijene prijevoza. Rashodi za službena putovanja i stručno usavršavanje veći su u odnosu na 2021. godinu jer se ti izdaci nisu ostvarivali zbog Covida 19.
- rashodi za materijal i energiju (šifra 322) ostvareni su u iznosu od 49.630,46 kn i veći su za 33,5 % od ostvarenja u 2021. g. najvećim dijelom zbog povećanja cijene energije.
- rashodi za usluge (šifra 323) ostvareni su u iznosu od 165.490,37 kn i veći su u usporedbi s prethodnom godinom za 42.547,37 kn ili za 34,6%. Najveće povećanje od 806,5% iskazano je kod usluga promidžbe i informiranja (šifra 3233) i intelektualnih i osobnih usluga (šifra 3237)

koje su povećane za 63,1%. Na povećanje ovih usluga utjecalo je provođenje EU projekta HALU BOOK – programi poticanja čitanja na području Općine Viškovo.

- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329) iznose 18.510,04 kn i veći su za 14,3% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći utjecaj na povećanje čine usluge reprezentacija (šifra 3293) ostvarena u iznosu od 2.620,05 kn ili 468,3% više nego u 2021.g. Do povećanja je došlo zbog organizacija književnih večeri i drugih prigodnih događanja koji se u 2021. godini nisu mogli održavati zbog epidemije Covida 19.

Bilješka broj 4

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) ostvareni su u iznosu od 161.707,41 kn i veći su za 18.399,41 kn (12,8%) u usporedbi sa 2021. godinom. Rashodi se odnose na postrojenje i opremu (šifra 422) u iznosu od 23.174,68 kn ili 74,1% više nego u 2021. godini, nabavu knjiga (šifra 424) ostvarenu u iznosu od 131.032,73 kn. Do povećanja rashoda za nefinancijsku imovinu došlo je zbog nabavke opreme za potrebe EU projekta HALU BOOK i nabavke programa za digitalnu arhivu. Nabavka nefinancijske imovine financirana je iz sredstava proračuna Općine Viškovo u iznosu od 97.674,71 kn, pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 60.000,00 kn i sredstava EU projekta HALU BOOK u iznosu od 4.032,70 kn.

Bilješka broj 5.

U ovom izvještajnom razdoblju za 2022. godine ukupni prihodi i primici (šifra X067) iznose 807.249,63 kn, a ukupni rashodi i izdaci (šifra Y034) ostvareni su u iznosu 807.249,63 kn.

II. Bilješke uz obrazac BIL

Sa stanjem na da 31. 12. 2022. godine ukupna imovina Knjižnice (B 001) iznosi 5.516.682,80 kn i veća je za 4,8% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a čine ju nefinancijska imovina (B002) u iznosu od 5.470.163,49 kn i financijska imovina (šifra 1) u iznosu od 46.519,31 kn koja se najvećim dijelom odnosi na evidentirane kontinuirane rashode budućih razdoblja (šifra 19) u iznosu od 45.158,31 koji su za 22% veći u odnosu na 2021.godinu. Najveći udio u vrijednosti imovine čine knjige u iznosu od 5.401.151,95,00 kn.

Obveze i vlastiti izvori (B003) na dan 31. 12. 2022. godine iznose 5.516.682,80 kn i veći su za 4,8% u usporedbi sa 2021. godinom, a čine ih obveze (šifra 23) u iznosu od 46.519,31 kn koje dospijevaju u sljedećoj godini i vlastiti izvori (šifra 9) u iznosu od 5.470.163,49 kn.

III. Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Povećanje obveza u razdoblju siječanj-prosinac 2022. godine iznosi 810.413,59 kn, a podmirene obveze iznose 807.641,58 kn. Stanje obveza na dan 31.12.2022. godine iznosi 46.519,31 kn i u cijelosti se odnosi na obveze za rashode poslovanja koje će biti podmirene u 2023. godini.

IV. Bilješke uz obrazac P-VRIO

Tijekom 2022. godine došlo je do povećanja obujma imovine (sifra 9151) u iznosu od 100.113,66 kn, a odnosi se na donirane knjige u naravi od Ministarstva kulture.

KLASA: 400-01/23-01/20

URBROJ: 2170-35-1/01-23-20

Viškovo, 30. siječnja 2023. godine

RAVNATELJICA:

Branka Miočić, knjiž.