

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

Razina: 21
Matični broj: 01478001
OIB: 67359697064
NKD 2007: 91.01
IBAN: HR372412009184950005

RKP: 31180

B I L J E Š K E
UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA OD

1. siječnja do 31. prosinca 2024. 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 riznice. Financijski izvještaji za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. 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 2024. godine u iznosu od 173.980,25€ što je za 19,9 % više nego u 2023. godini iz razloga obrazloženih u nastavku.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) - ostvarene su u iznosu od 26.100,00€, za 10.302,17€ manje nego u 2023.g., što je za 28,3% manje, a čine ih sredstva pomoći iz državnog proračuna, odnosno od Ministarstva kulture i medija prema Ugovoru za 2024. u iznosu od 7.400€ za nabavu knjižne i neknjižne građe, iznos od 18.000,00€ prema Ugovoru za 2024. za Program otkupa knjiga uvrštenih na popis A i B u 2024. te 700 € prema Ugovoru od Primorsko-goranske županije.

Pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) – ostvarena je u iznosu od 26.100€, što je za 47,5% više nego 2023.godine, u odnosu na prošlu godinu povećana su sredstva

Ministarstva kulture i medija za nabavu knjiga za Program otkupa knjiga uvrštenih na Popis A i B kao i za Nabavu knjižne i neknjižne građe za 2024.g.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade (šifra 65) izvršeni su u iznosu od 11.458,48€ s odstupanjem od 10,2% više u odnosu na isto razdoblje 2023. godine, a odnose se na prihode od članarina, zakasnina i ostalih prihoda Knjižnice.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663) iznose 700,00€, prihodi se odnose na donacije korisnika koji su darovali knjige i igračke u iznosu od 700,00€.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (šifra 671) iznose 135.721,77€ te su za 38,0% veći u odnosu na 2023. godinu. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja (šifra 6711) iznose 122.096,33€ , u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine veći su za 42,7%, dok su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (šifra 6712) ostvareni u iznosu od 13.625,44€ te su veći za 6,7 % u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini.

U strukturi prihoda poslovanja (šifra 6) koji iznose ukupno 173.980,25€ €, vidljivo je da je najveći udio prihoda iz proračuna Općine Viškovo koji iznosi 135,721,77€ (šifra 67), udio prihoda od Ministarstva kulture i medija iznosi 26.100,00€ (šifra 636), udio prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (šifra 65) iznosi 11.458,48€ te prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifra 66) iznose 700,00€.

Bilješka broj 2.

Rashodi poslovanja (šifra 3) ostvareni su u visini od 134.317,60€ odnosno 17,3% više nego u 2023. godini. Najveći udio rashoda odnosi se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, rashode za usluge te ostale rashode poslovanja.

Rashodi za zaposlene (šifra 31) ostvareni su u visini od 96.742,80€, odnosno za 29,4% više u odnosu na isto razdoblje 2023. godine, zbog zapošljavanja još jednog djelatnika, 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) ostvarene su u iznosu od 69.594,35€ ili za 15,2% više u usporedbi sa 2023. godinom zbog povećanja osnovice i koeficijenta koje su stupile na snagu u studenom.

Plaće za prekovremeni rad (šifra 3113) ostvarene su u iznosu od 2.113,67€, što je za 11,7% više u odnosu na prošlu godinu zbog povećanog obima posla pri primopredaji poslovanja novoj ravnateljici i razdoblju kada se zbog administrativnih stvari čekalo da se zaposli nova djelatnica, a u tom razdoblju do realizacije novog ugovora o radu djelatnica knjižnica je više od mjesec i pol radila samo s dva zaposlena.

Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312) ostvareni su u iznosu od 14.513,88€, u odnosu na 2023. godinu to je povećanje od 229,9 %, a odnosi se na otpremninu ravnateljici koja je otišla u mirovinu, troškove prehrane za tri djelatnika, isplatu neoporezive naknade za tri djelatnika te planirane naknade za Uskrs, Božić i darove djeci djelatnika.

Doprinosi na plaće (šifra 313) ostvareni su u iznosu od 12.634,57€ te su veći su za 26,8% u odnosu na 2023.g. zbog povećanja osnovice početkom 2024.g. te usklađenja osnovice i novih koeficijenata koji su stupili na snagu u studenom 2024.g.

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 37.574,80€ i manji su za 5,3% u odnosu na 2023. 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 2.519,58€ koje su manje za 15,8%. 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. Najveće smanjenje ove grupe rashoda imali su rashodi za službena putovanja koja su iznosom manja za 82,1% nego u 2023.g., nisu se realizirala neka planirana putovanja, povećanje mjesečnih troškova za prijevoz ostvarenih u iznosu od 1.789,28€ ili 3,6% više nego u 2023.g., za stručno usavršavanje zaposlenika utrošeno je 350€, što je 7,6% više nego u 2023.g., zbog više cijene određenih seminara te ostale naknade troškova zaposlenima u iznosu od 231,20€ što je povećanje od 110,9% u odnosu na 2023.g., a odnosi se na troškove prijevoza (loko vožnje) koji nisu mogli biti planirani godinu dana prije.

Rashodi za materijal i energiju (šifra 322) ostvareni su u iznosu od 5.899,55€, što je neznatno povećanje od 1,4% u odnosu na ostvarenje u 2023.g.

Rashodi za usluge (šifra 323) ostvareni su u iznosu od 24.361,04€ što je manje u usporedbi s prethodnom godinom za 14,5% zbog ušteda po pojedinim pozicijama.

Od toga bilježimo povećanje iznosa usluga telefona, pošte i prijevoza (šifra 3231) koji iznosi 1.142,37€ što je više za 3%, zbog zapošljavanja nove djelatnice te slanja većeg broja poštanskih pošiljaka zbog usluge međuknjižnične posudbe gdje knjižnica snosi troškove poštarine, usluga tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232) u iznosu od 1.382,50€, što je više za 35,7% zbog nabave nove alarm centrale, komunalne usluge (šifra 3234) u iznosu od 1.029,48€ veće su za 40,6%, zbog povećanja troškova odvoza otpada, računalne usluge iznose 3.363,38 i veće su za 11,3% zbog povećanog iznosa za održavanje informatičke infrastrukture te ostale usluge u iznosu od 7.827,36€ veće za 22,9% zbog nove pozicije na koju su išli računi za čišćenje prostorija KD Viškova.

Usluge promidžbe i informiranja (šifra 3233) ostvarene su u iznosu od 1.198,94€ što je smanjenje od 80,8% u odnosu na prošlu godinu kada je bio aktualan projekt Halubook i kada su troškovi promidžbe i informiranja bili puno veći zbog pravedanja dobivenih i utrošenih sredstava za projekt.

Zakupnine i najamnine (šifra 3235) iznose 477,35€, što je smanjenje od 28% u odnosu na 2023.g.

Intelektualne i osobne usluge (šifra 3237) ostvarene su u iznosu od 7.939,66€ što je smanjenje od 15% u odnosu na 2023.g. zbog toga što smo u 2024. imali manji broj studentskih ugovora, iako je potreba postojala.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329) ostvareni su u iznosu od 4.794,63€ što je povećanje od 100,3% u odnosu na 2023.g.

Premije osiguranja (šifra 3292) iznose 1.508,12€, što je 2,5% veće u odnosu na 2023.g. zbog zapošljavanja nove djelatnice.

Reprezentacija je ostvarena u iznosu od 2.298,66€, što čini povećanje od 446% u odnosu na 2023.g. zbog proslave 25. godina Knjižnice i zbog povećanog broja događanja u Mjesecu hrvatske knjige gdje smo održali nekoliko predstavljanja knjiga uz prigodnu reprezentaciju.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 3299) ostvareni su u iznosu od 644,36€ što je povećanje od 28,4% zbog troškova nabave novog sticka digitalnog certifikata, zbog promjene odgovorne osobe.

Ukupni rashodi poslovanja (šifre 3-Z003+Z004) ostvareni su u iznosu od 134.317,60€, što čini povećanje od 17,3%.

Višak prihoda poslovanja (šifre 6-Z005) ostvaren je u iznosu od 39.662,65€ što je povećanje od 29,3% u odnosu na 2023.g.

Bilješka broj 4

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) ostvareni su u iznosu od 40.425,44€, 31,7% više nego u 2023. godini. Rashodi se odnose na postrojenje i opremu (šifra 422) u iznosu od 3.882,81€ ili više za 26,5% nego u 2023. godini, za nabavu računalne opreme i alarm centrale, za nabavu knjiga (šifra 424) ostvarenu u iznosu od 36.542,63€, što je povećanje od 32,3% u odnosu na 2023.g. zbog povećanih sredstava Ministarstva kulture i medija za novi model otkupa knjiga.

Bilješka broj 5

U ovom izvještajnom razdoblju za 2024. godinu ukupni prihodi i primici (šifra X678) iznose 173.980,25€ što je povećanje od 19,9%, a ukupni rashodi i izdaci (šifre Y345) iznose 174.743,04€ što je povećanje od 20,4%. Manjak prihoda i primitaka (šifra Y005) iznosi 762,79€.

II. Bilješke uz obrazac BIL

Sa stanjem na dan 31.12.2024. godine ukupna imovina Knjižnice (B001) iznosi 720.206,22€ i manja je za 2,5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a čine ju nefinancijska imovina (B002) u iznosu od 709.959,55€, što je za 2,9€ manje nego prošle godine i financijska imovina (šifra 1) u iznosu od 10.246,67€ što je 31,7% više, a najvećim se dijelom odnosi na evidentirane kontinuirane rashode budućih razdoblja (šifra 19) u iznosu od 9.840,69€ koji su za 34,9% veći nego u 2023.g. Najveći udio u vrijednosti imovine čine knjige u iznosu od 700.494,52€, što je 3,1% manje nego u 2023.g. zbog revizije knjižnog fonda koju smo obavili u ovom izvještajnom razdoblju.

III. Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 177.119,35€, a podmirene obveze iznose 173.891,27€. Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2024. g. iznosi 11.009,46€. Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2024. iznosi 11.009,46€ i u cijelosti se odnosi na obveze za rashode poslovanja (šifra 23).

KLASA: 400-01/25-01/60

URBROJ: 2170-35-1/01-25-60

Viškovo, 30. siječnja 2025. godine

RAVNATELJICA:

Danijela Pešić, knjiž.