|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 31704 |
| **Naziv obveznika** | GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA GUSTAV KRKLEC |
| **Razina** | 21 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 92.646,37 | 106.478,48 | 114,9 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 50.778,16 | 70.297,56 | 138,4 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **41.868,21** | **36.180,92** | **86,4** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 20.238,08 | 16.957,11 | 83,8 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **20.238,08** | **16.957,11** | **83,8** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)** | **X005** | **21.630,13** | **19.223,81** | **88,9** |

Bilješke uz financijske izvještaje proračunskog korisnika Gradska knjižnica i čitaonica

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6361 | 0,00 | 2.700,00 | - |

Na kontu 6361 evidentirane su tekuće pomoći proračunskom korisniku iz državnog i županijskog proračuna, kako slijedi: Županijski proračun - 1.500,00 € - sufinanciranje programa "Draga domača rieč" Državni proračun - 400,00 € - projekt "Super beba" i 800,00 € - projekt "Prvi hrvatski kralj" Ukupni iznos pomoći iznosi 2.700,00 €.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6362 | 37.108,44 | 29.180,00 | 78,6 |

Kapitalne pomoći u razdoblju 01-06. mjesec 2025., manje su u usporedbi sa 2024. godinom za 21,4 %. Radi se o sredstvima doznačenim od strane drugih proračuna, a u svrhu nabave kapitalne imovine. Struktura doznačenih sredstava je sljedeća: - pomoć iz državnog proračuna za otkup knjiga - 20.900,00 € - pomoć iz državnog proračuna za nabavu informatičke opreme - 1.500,00 € - pomoć od Ministarstva kulture (DP) za nabavu knjižne i neknjižne građe -5.280,00 € - pomoć iz Županijskog proračuna za nabavu knjižne građe - 1.500,00 € Navedene pomoći koristit će se namjenski, u toku 2025. godine, i za utrošak pristiglih sredstava biti će dostavljena izvješća o utrošku istih nadležnim institucijama.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 6615 | 3.121,00 | 3.203,00 | 102,6 |

U navedenoj skupini prihoda prikazani su prihodi od članarina i obračunatih zakasnina, korisnicima usluge Gradske knjižnice Ivanec. Prihodi su u usporedbi s istim razdobljem 2024. godine, veći za 2,6%, što je zanemarivo i može se pripisati većoj posudbi knjiga od strane korisnika.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 6711 | 49.546,82 | 66.992,18 | 135,2 |

Prihodi iz nadležnog proračuna Grada Ivanca, za financiranje rashoda poslovanja, za razdoblje 01-06. mjesec 2025. godine, povećali su se u odnosu na isto razdoblje 2024. godine za 35,2%. Do povećanja prihoda došlo je iz razloga što su u promatranom razdoblju povećani rashodi za troškove zaposlenih. Knjižnica je zaposlila jednog djelatnika na polovicu radnog vremena (tajnik), a došlo je i do povećanja koeficijenata za obračun plaća zaposlenih, i to u nekoliko navrata tijekom 2024. godine (od 01.lipnja 2024. te 01.listopada 2024.) , te 01.02.2025. godine po Odluci Vlade RH. Dio prihoda namijenjen je i za pokriće materijalnih troškova, kod kojih je također došlo do povećanja, zbog porasta cijene energenata i materijala.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 6712 | 2.763,18 | 4.403,30 | 159,4 |

U odnosu na promatrano razdoblje 2024. godine, u razdoblju 01-06. mjesec 2025. prihodi su povećani za 59,4%. Radi se o prihodima koji služe za pokriće troškova nabave dugotrajne imovine. Osim nabave knjiga, ove godine izvršena je i nabava informatičke opreme koja je jednim dijelom financirana iz sredstava nadležnog proračuna.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 311 | Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114) | 311 | 31.939,06 | 48.757,11 | 152,7 |

Rashodi za plaće zaposlenika u promatranom razdoblju iznose 48.757,11 € i veći su u odnosu na isto razdoblje 2024. godine za 52,7%. Povećanje rashoda za plaće nastalo je zbog povećanja koeficijenata za obračun plaće, koje smo već obrazložili u dijelu prihoda, kao i zbog povećanja broja zaposlenih (1 djelatnik na pola radnog vremena-tajnik)

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 312 | 400,00 | 2.809,62 | 702,4 |

Na ovoj stavci rashoda, vidi se značajno odstupanje od istog razdoblja 2024. godine. Radi se o rashodima za jubilarne nagrade kojih 2024. godine nije bilo, i to u iznosu od 2.809,62 €, kao i rashodima za isplatu dara za blagdan Uskrsa u iznosu od 500,00 €.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3132 | 5.269,95 | 8.044,94 | 152,7 |

Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje povećani su sukladno povećanju bruto plaća.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214) | 321 | 1.098,50 | 1.491,51 | 135,8 |

Naknade troškova zaposlenima odnose se na naknadu za prijevozne troškove radnika za prijevoz na posao. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine, iste su porasle za 35,8 %. Razlog povećanja je u zapošljavanju jednog radnika, kao i u porastu cijene karata u međumjesnom prijevozu.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) | 322 | 2.577,02 | 3.183,03 | 123,5 |

Rashodi za materijal i energiju veći su u odnosu na isto razdoblje 2024. za 23,5%. Radi se o povećanim rashodima za energiju i nabavu uredskog materijala. Cijene uredskog materijala znatno su porasle u odnosu na 2024. godinu.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 323 | Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) | 323 | 8.600,95 | 5.335,20 | 62,0 |

U odnosu na isto razdoblje 2024. godine, ovi rashodi manji su za 48%. Razlog je obrazložen u rashodima za intelektualne usluge. Došlo je i do neznatnih razlika u ostalim rashodima, a koje su uvjetovane rastom cijena na tržištu usluga.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 3237 | 5.701,92 | 3.000,00 | 52,6 |

Rashodi za intelektualne i osobne usluge manji su u odnosu na isto razdoblje 2024. godine, za 47,4%. Razlog umanjenja je u rashodima za rad studenata preko student servisa, čiju uslugu ove godine nismo koristili.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4221 | 0,00 | 2.599,76 | - |

Tijekom razdoblja 01-06.mjesec 2025. godine izvršena je nabava informatičke opreme. Iste nabave u 2024. godini nije bilo. Nabava je financirana iz sredstava državnog proračuna u iznosu od 1.500,00 €, te iz sredstava nadležnog gradskog proračuna u iznosu od 1.099,76 €.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4241 | Knjige | 4241 | 20.238,08 | 14.357,35 | 70,9 |

U sklopu redovnog poslovanja knjižnice, vršimo kontinuiranu nabavu novih knjiga, knjižne i neknjižne građe. Projekt je većim dijelom financiran iz sredstava državnog proračuna, kao i iz sredstava županijskog i gradskog proračuna. Radi se o otkupu knjiga u iznosu od 8.680,89 € (državni proračun), nabavi knjiga u iznosu od 3.303,54 (sredstva Grada) i nabavi knjižne i neknjižne građe u iznosu od 2.372,92 € (sredstva Ministarstva kulture). Sve nabavljene knjige upisane su u dugotrajnu imovinu Gradske knjižnice i povećavaju knjižni fond.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | 328,17 | - |

Dospjela obveza odnosi se na račun primljen od dobavljača V.B.Z. d.o.o. Zagreb, a odnosi se na nabavu knjiga. Iako je nabava izvršena 07.04.2025. s valutom plaćanja 07.05.2025. godine, plaćanje nismo mogli provesti iz razloga što dobavljač nije dostavio e-račun. E-račun je zaprimljen 30.06.2025. godine, a plaćanje istog izvršili smo 04.07.2025. godine. Iz navedenog razloga isti je ostao u nenaplaćenim dospjelim računima na dan 30.06.2025.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | ND23 | 11.452,05 | - |

Struktura obveza za rashode poslovanja na dan 30.06.2025. godine je slijedeća: Obveze za zaposlene: 10.603,13 € ( obračunate plaće za 06/2025) Obveze za materijalne rashode: 848,92 € ( rashodi tekućeg poslovanja)

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | ND24 | 956,31 | - |

Iznos od 956,31 € odnosi se na primljene-nedospjele račune za nabavu knjiga, čija je valuta plaćanja u mjesecu srpnju 2025.