

Naziv: GRADSKA KNJIŽNICA ORAHOVICA
Broj pošte: 33515
Mjesto: ORAHOVICA
Adresa: Kralja Zvonimira 28
IBAN:HR3124120091137005334
Matični broj: 03803503
OIB:71773778967

Razina: 21
Šifra županije: 10
Šifra općine: 307
Šifra djelatnosti: 9101
Razdoblje: 2023-06
RKP:32914

B I L J E Š K E

uz financijske izvještaje za razdoblje 1.siječnja do 30.lipnja 2023. godine

Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu članak 7. propisuje sadržaj i strukturu financijskih izvještaja. Bilješke uz financijske izvještaje su sastavni dio financijskih izvještaja proračuna. Člankom 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Gradska knjižnica Orahovica je proračunski korisnik, koji se financira iz Proračuna grada Orahovica, putem Poziva za Program knjižnične djelatnosti: Nabava knjižne i neknjižne građe Ministarstva kulture i medija Republike Hrvatske.

Dio prihoda ostvaruje s naslova članarina i zakasnina aktivnog članstva.

Na početku obračunskog razdoblja zaposlena su 3 djelatnika, a na kraju 3.

BILJEŠKE OBRAZAC PR-RAS

Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, člankom 15. propisuje obvezne Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za izvještajno razdoblje. U Bilješkama je potrebno navesti razloge većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

I PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 27.863,95 EUR odnosno 63,08% od plana za razdoblje 01.01.- 31.12.2023. (financijski plan za 2023.).

6 PRIHODI POSLOVANJA

Ostvareni prihodi poslovanja veći su za 64,10% u odnosu na prethodnu godinu za isto razdoblje.

6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnosi se potpisan ugovor o korištenju sredstva Ministarstva kulture i medija RH za nabavu knjižne i neknjižne građe (u odnosu na 2022. godinu veći je 796,34 EUR više odobrena sredstva Ministarstva kulture i medija) i od ove godine uplaćena su sredstva za otkup knjiga uvrštenih na popis A i popis B u prvom krugu (potpisan ugovor u iznosu 3.300,00 EUR i uplaćeno 95,00% po potpisanom ugovoru 08-0037-23 – za 2022. godinu nisu bila doznačena sredstva nego je Ministarstvo na osnovu dostavljenog zahtjeva isporučilo traženu knjižnu građu i vršilo plaćanje prema dobavljačima dok od ove godine za navedene knjige knjižnica direktno dobiva račune od dobavljača i vrši plaćanje istih).

6413 Kamate na oročena sredstava i depozite po viđenju odnose se na pasivnu kamatu koja obračunava poslovna banaka na sredstva na žiro računu (za 2022. godinu je banka pasivnu kamata obračunavala i uplaćivala jedanput godišnje i to na dan 31.12.2022. dok u 2023. godini obračun i plaćanje vrši kvartalno-svaka tri mjeseca).

6526 Ostali nespomenuti prihodi su manji iz razloga što je smanjen broj stalnih korisnika-članova (članarine i zakasnine od aktivnog članstva-razlog smanjenja u odnosu na 2022. – velika inflacija u RH i uvođenje EUR-a od 01.01.2023.godine te korisnici nemaju dovoljno sredstva za kulturu kao i smanjenje broja stanovnika-iseljavanje).

6631 Tekuće donacije prihodi su veći, a odnose se na knjige koje su namijenjene za rashod i uništavanje (nisu više za upotrebu)-ne prodaju se, ali neki građani koji ih žele imati u svom vlasništvu ostavljaju simbolične iznose za rad knjižnice.

6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (knjige) veći su zbog povećanih troškova poslovanja (zapošljavanje jednog radnika na određeno vrijeme kao i drastično poskupljenje energenata koji je jedan od razloga povećanja cijena svih usluga i proizvoda-uzrokovanim ratom u Ukrajini-inflacija).

II RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 20.872,99 EUR odnosno 47,26% od plana za razdoblje 01.01.- 30.06.2023. godinu (financijski plan za 2023.).

3 RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja veći su za 22,50% u odnosu na prethodnu godinu za isto razdoblje, a odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode i financijske rashode.

3111 Plaće za redovan rad su veće zbog zapošljavanja zamjene za radnika na bolovanju tek sredinom travnja 2022. dok je u 2023. godini isplaćivana plaća za svih šest mjeseci (u 2022. godini je do sredine travnja je bila isplaćivana plaća samo za jednu radnicu dok je za drugu isplaćenu naknadu plaće refundirao HZZO).

312 Ostali rashodi za zaposlene su veći (uskrsnica, regres za godišnji odmor- u 2022. regres je isplaćen u mjesecu srpnju dok je 2023. isplaćen u lipnju te je povećan iznos zbog uvođenja EUR-a i povećanog broja radnika za isplatu uskrsnice sukladno objašnjenju za 3111.

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje su veći sukladno objašnjenju za 3111.

3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život su veći zbog zapošljavanja jednog radnika (zamjena za radnika koji je na bolovanju) sukladno objašnjenju za 3111.

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su povećani (povećanje cijena proizvoda – novi obrasci zbog uvođenja EUR-a i inflacije).

3223 Energija je i manja zbog intervencije VLADE RH na tržištu električne energija i plina-uredba i dodatna ušteda (racionalnije korištenje).

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza su manji zbog korištenje novih tehnologija-Internet (potpisan novi ugovor za telefon-smanjenje mjesečne cijene za usluge-racionalizacija) .

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja veće zbog popravka sanitarnog čvora.

3233 Usluge promidžbe i informiranja su manji zbog manjeg broja održavanja književnih radionica i susreta sa piscima (plakati za pozivanje i obavješćavanja šire javnosti za sudjelovanja na istim).

3234 Komunalne usluge su manje (manja potrošnja zbog popravka instalacije-smanjena potrošnja vode).

3237 Intelektualne i osobne usluge su manje zbog manjeg broja održavanja radionica, prezentacija knjiga-autorski ugovor.

3238 Računalne usluge su manje (obnove licence za antivirus i microsoft 365).

3239 Ostale usluge su veće iz razloga što su osim usluga promocije knjiga i organizaciju književnih susreta u njih uključene i knjigovodstvene usluge - od mjeseca travnja 2022. godine potpisan je ugovor sa tvrtkom za vođenje knjigovodstvenih usluga koje su do tada bile besplatne iz razloga što je njih radio radnik zaposlen u Gradu Orahovica bez naknade-na teret Grada.

3292 Premije osiguranja su ostale na istoj razini (u 2022. godini u mjesecu studenom sklopljena polica za osiguranje imovine-knjiga za godinu dana (važenje police studeni 2022.-listopad 2023. ugovorena su četiri obroka-jedan

u 2022. godini, a ostala u tri u 2023. -nije trošak u cijelosti raspoređen i knjižen u 2022. godini nego razmjeno broju mjeseci trajanja-nije bilo povećanja cijene premije osiguranja).

3295 Pristojbe i naknade su veće i odnose se na plaćanje RTV pristojbe HRT-u i sudske pristojbe (u 2023. godini je izvršena promjena u Trgovačkom sudu zbog imenovanja nove ravnateljice-sudska pristojba za provedbu odluke-Trgovački sud).

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su ostali isti -nije bilo povećanja cijene (predaja FI putem aplikacije MINF od početka 2022. -trošak FINA-a certifikata).

3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa su veće (povećanje cijene mjesečne naknade od 01.01.2023. godine od strane banke).

X001 Višak prihoda poslovanja iznosi 9.227,33 EUR i veći je u odnosu na 2022. (zbog novog načina nabave knjiga putem otkupa-potpisan ugovora i doznake sredstava od strane Ministarstvo kulture i medija RH i manje nabavljenih knjiga u odnosu na 2022. godinu).

92211 Višak prihoda poslovanja-preneseni iznosi 21.928,17 EUR i on je smanjen u odnosu na datum 31.12.2021. zbog provedenih ispravaka iz prijašnjih godina u 2022. godini.

4241 Knjige su manje za 12,70% (u 2022 godini iskorišten je za nabavu knjiga dio prenesenog viška poslovanja iz prijašnjih godina-veći nego u 2023. te je u istom razdoblju prošle godine više nabavljeno nefinancijske imovine-knjiga).

Y002 Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 2.236,37 EUR i manji je odnosu na 2022.-objašnjenje uz 4241

92222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine-preneseni iznosi 21.444,53 EUR ostao je isti (nisu su se donosile odluke o raspodjeli rezultata za godine unazad, te će se ista donijeti 2023. godini i proknjižiti u knjigovodstvu).

X004-Ukupan višak prihoda iznosi 6.990,96 EUR (veći je u odnosu na 2022. – u 2022. je ostvaren manjak prihoda).

9221x,9222x VP-Višak prihoda preneseni-pribrajajući prenesene viškove i manjkove iz proteklih razdoblja višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 483,64 EUR (manji je u odnosu na 2022).

X006-Pribrajajući prenesene viškove i manjkove iz proteklih razdoblja višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 7.474,60 EUR (veći je u odnosu na 2022., a nastao je zbog doznačenih namjenskih prihoda za kupnju knjiga te će se do kraja 2023. i namjenski potrošiti za kupnju knjiga).

11K Stanje žiro računa na dan 30.06.2023. iznosi 9.518,60 EUR.

Z007 Prosječan broj zaposlenih je 3 i on je ostao isti.

Z009 Prosječan broj zaposlenih na osnovi sata rada je smanjen (jedan djelatnik se nalazi na bolovanju na teret HZZO-a).

63622 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R) odnosi se potpisan ugovor o korištenju sredstva Ministarstva kulture i medija RH za nabavu knjižne i neknjižne građe (u odnosu na 2022. godinu veći je 796,34 EUR više odobrena sredstva Ministarstva kulture i medija) i od ove godine uplaćena su sredstva za otkup knjiga uvrštenih na popis A i popis B u prvom krugu (potpisan ugovor u iznosu 3.300,00 EUR i uplaćeno 95,00% po potpisanom ugovoru 08-0037-23 – za 2022. godinu nisu bila

doznačena sredstva nego je Ministarstvo na osnovu dostavljenog zahtjeva isporučilo traženu knjižnu građu i vršilo plaćanje prema dobavljačima dok od ove godine za navedene knjige knjižnica direktno dobiva račune od dobavljača i vrši plaćanje istih).

65264 Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično su manji iz razloga što je smanjen broj stalnih korisnika-članova (članarine i zakasnine od aktivnog članstva-razlog smanjenja u odnosu na 2022. – velika inflacija u RH i uvođenje EUR-a od 01.01.2023.godine te korisnici nemaju dovoljno sredstva za kulturu kao i smanjenje broja stanovnika-iseljavanje).

32121 Naknade za prijevoz na posao i s posla su veći zbog zapošljavanja jednog radnika (zamjena za radnika koji je na bolovanju) sukladno objašnjenju za 3111.

manje zbog odlaska radnice na bolovanje-ušteda od mjeseca siječnja do ožujka samo isplata za prijevoza za jednu radnicu, od mjeseca travanja za dvije ali isti iznos-ista udaljenost do mjesta rada.

32371 Autorski honorari su manji zbog manjeg broja održavanja radionica, prezentacija knjiga-autorski ugovor.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

V001 Stanje obveza 01.01.2023.godine iznosi 2.987,60 EUR (nedospjele obveze se odnose na plaću za mjesec prosinac 2022., materijalne i financijske razdoblje za mjesec prosinac 2022. godine koje su podmirene u mjesecu siječnju 2023. godine.).

V002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 23.328,62 EUR, a sastoje se od obveza za plaće, materijalne i financijske rashode, te nabavu nefinancijske imovine u 2023. godini u skladu sa donesenim financijskim planom za 2023.(nije bilo većih odstupanja).

V004 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 23.807,56 EUR (nije bilo prekoračenja ugovorenih rokova).

V006 Stanje obveza na dan 30.06.2023.godine je 2.508,66 EUR.

V007 Dospjele obveze na dan 30.06.2023. iznose 0,00 EUR (sve dospjele obveze su podmirene u dogovorenim rokovima).

V009 Nedospjele obveze iznose 2.508,66 EUR, odnose se na:

-obveze za rashode poslovanja.....2.508,66 EUR

(nedospjele obveze se odnose na plaću za mjesec lipanj 2023., materijalne i financijske razdoblje za mjesec lipanj 2023. godine koje su podmirene u mjesecu srpnju 2023. godine).

Orahovica, 30.06.2023.godine

Osoba za kontaktiranje:

Ivica Vrančić



Odgovorna osoba:

Ravnateljica: Jelena Mihelčić