GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA

VALPOVO

Klasa: 400-05/23-01/1

Ur.broj: 2185-1-9-23-6

J.J.Strossmayera 36

31 550 Valpovo

Valpovo, 31. siječanj 2023. godine

Telefon: 031/650-490

Telefax: 031/650-428

OIB: 68614292634

Šifra djelatnosti: 9101

IBAN: HR7023400091110370094

REPUBLIKA HRVATSKA

MINISTARSTVO FINANCIJA

Katančićeva 5

10 000 Zagreb

Predmet: Bilješke uz financijsko izvješće za razdoblje

od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

Na 28. sjednici, održanoj 20. prosinca 2007. godine, temeljem Zakona o ustanovama i Zakona o knjižnicama Gradsko vijeće Grada Valpova donijelo Odluku o izdvajanju Gradske knjižnice Valpovo iz sastava Ustanove za kulturne djelatnosti „Ante Evetović Miroljub“ Valpovo. Na istoj sjednici donesena je i Odluka o osnivanje Gradske knjižnice i čitaonice Valpovo kao samostalne ustanove.

Početkom 2009. godine izvršena je podjela imovine, prava i obveza između Ustanove za kulturne djelatnosti „ Ante Evetović Miroljub“ Valpovo i Gradske knjižnice i čitaonice Valpovo.

U Gradskoj knjižnici i čitaonici Valpovo trenutačno je zaposleno pet djelatnica na neodređeno radno vrijeme. Ravnatelj nije u radnom odnosu u knjižnici.

GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA

VALPOVO

Broj RKP-a: 44436

Matični broj: 02469944

OIB: 68614292634

Razina: 21 proračunski korisnik jedinice lokalne samouprave

Šifra djelatnosti: 9101

Razdjel: 000 nema razdjela

Šifra grada/opći.: 471

IBAN: HR7023400091110370094

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA**

**RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2023. GODINE**

**OBRAZAC PR-RAS**

U financijskom izvještaju PR-RAS iskazani su svi prihodi/primici i rashodi/izdaci ostvareni u razdoblju 01.01.–31.12.2023. godine koji se odnose na razinu 21 financijskog izvještavanja.

U nastavku se daje pregled ostvarenje prihoda/primitaka, rashoda/izdataka po izvorima financiranja.

Prihodi poslovanja šifra 6 iznose 99.674,84 eura. Ostvarenje prihoda poslovanja iskazano je po izvorima financiranja:

|  |  |
| --- | --- |
| **Prihodi poslovanja (6)** | **99.674,84** |
| 63 Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna  - Ministarstvo kulture i medija i županija | 16.896,48 |
| 66 Prihodi od pruženih usluga  - Vlastiti prihodi | 2.680,00 |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna  - Osnivač | 80.098,36 |

U 2023. godini prihodi poslovanja u odnosu na 2022. godinu imaju značajnije odstupanje (šifra 6, indeks 127,1). Povećani su prihodi iz nadležnog proračuna i pomoći iz Ministarstva kulture i medija.

63-prihodi namjenskog karaktera, regulirani Ugovorima za programsku djelatnost-Bajkovita knjižnica (530,89 eura); za nabavu nefinancijske imovine, odnosno knjižne i neknjižne građe (13.374,36 eura); za nabava informatičke opreme (1.327,23 eura)-sredstva doznačena iz proračuna MKIM. Iz županijskog proračuna doznačena su sredstva za programsku djelatnost (664,00 eura) i nabavu knjiga (1.000,00 eura).

66-prihodi ostvareni od članarine i zakasnine u iznosu od 2.680,00 eura

67-prihod od osnivača za potrebe redovnog djelovanja za Programska djelatnost, plaće za zaposlene i velikim dijelom materijalni troškovi (86.391,89 eura) i za nabavu knjiga (1.000,00 eura).

Rashodi poslovanja iskazani su u iznosu 86.000,92 eura šifra 3. Izvršenje rashoda poslovanja iskazano je slijedećom tablicom:

|  |  |
| --- | --- |
| **Rashodi poslovanja (3)** | **86.000,29** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 62.678,41 |
| 32 Materijalni rashodi | 22.589,79 |
| 34 Financijski rashodi | 732,09 |

31-plaće za redovan rad (46.595,82 eura), ostali rashodi za zaposlene (8.394,32 eura-prigodne godišnje nagrade, topli obrok, dar djeci, jubilarna nagrada) i doprinosi na plaću (7.688,27 eura). Sredstva su gotovo u cijelosti osigurana iz nadležnog proračuna, tj. od osnivača Grada Valpova. Rashodi za zaposlene imaju indeks 149,3, a razlog tome je zapošljavanje jedne zaposlenice na puno radno vrijeme.

32-materijalni rashodi sastoje se od naknade troškova zaposlenima (5.546,83 eura), rashodi za materijal i energiju (8.151,84 eura), rashodi za usluge (7.835,15 eura-drugi dohodak, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, grafičke i tiskarske usluge, računalne usluge), ostali rashodi (1.055,97 eura-trošak reprezentacije i ostali nespomenuti rashodi). Sredstva su velikim dijelom osigurana od osnivača, a razlika materijalnih rashoda je podmireno iz vlastitih sredstava. Veće odstupanje bilježi se na poziciji Naknade troškova zaposlenima, Usluge tekućeg i investicijskog održavanja i Intelektualne i osobne usluge. Razlog povećanja na ovim pozicijama je povećanje redovne djelatnosti i povećanje cijena dobara i usluga i dotrajalosti opreme za grijanje. Povećanjem broja zaposlenih povećava se i programska aktivnost knjižnice, što za posljedicu ima i povećanje materijalnih troškova.

34-usluge banaka i platnog prometa u granicama su prošlogodišnjih.

Prihod od prodaje nefinancijske imovine šifra 7 iznose 659,00 eura. Ostvarenje prihoda iskazano je slijedećom tablicom:

|  |  |
| --- | --- |
| **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)** | **659,00** |
| 72 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (knjige) | 659,00 |

72-ova vrsta prihoda ostvarena je iz jednog izvora. Odlukom o otpisu starih i neupotrebljivih knjiga koje su dane na prodaju ostvaren je prihod od 659,00 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine šifra 4 iznose 23.052,47 eura. Izvršenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iskazano je slijedećom tablicom:

|  |  |
| --- | --- |
| **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)** | **23.052,47** |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 18.048,35 |
| 45 Dodatna ulaganja na nefinancijsku imovinu | 5.004,12 |

422-postrojenja i oprema (1.639,84 eura). Sredstva su osigurana iz sljedećih izvora: državnog proračuna-Ministarstva kulture i medija (1.327,23 eura) i 312,61 eura vlastitih izvora.

424-nabava knjižne i neknjižne građe (16.408,51 eura). Sredstva su osigurana iz sljedećih izvora državnog proračuna - Ministarstva kulture i medija (13.374,36 eura), gradskoga proračuna (1.000,00 eura), županijskog proračuna (1.000,00 eura) i vlastiti izvori (1.034,15 eura).

45-rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima i postrojenjima i opremi u cijelosti su financirana iz sredstava Proračuna osnivača (zbog dotrajalosti postrojenja za grijanje i elektroinstalacija).

**OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 9.686,12 eura. Sastoje se od nepodmirenih obveza 231 obveze za zaposlene u iznosu od 5.661,16 eura (knjiženje trinaeste plaće – plaća isplaćena u prvom mjesecu 2024. godine), 232 obveze za materijalne rashode u iznosu od 3.037,13 eura, 234 obveze za financijske rashode u iznosu od 155,35 eura i 239 ostale tekuće obveze u iznosu od 832,48 eura (obveze prema nadležnom Proračunu – bolovanje).

**OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Ovaj obrazac izrađuje se samo na godišnjoj razini i predstavlja ukupne rashode prema njihovoj namjeni odnosno prema djelatnosti. Obuhvaća sve troškove iz obrasca PR-RAS u zbirnom iznosu prenesene prema djelatnosti kojoj Gradska knjižnica i čitaonica pripada, to je u našem slučaju djelatnost kulture. Ukupan iznos za izvještajno razdoblje je 109.052,76 eura.

**OBRAZAC P-VRIO**

Ukupno smanjenje imovine iznosi 9.918,27 eura - smanjenje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine . Smanjenje se odnosi na otpis dugotrajne nefinancijske imovine-knjiga koje su dotrajale i nisu u upotrebi. Ukupno povećanje imovine iznosi 2.754,53 eura. Povećanje se odnosi na darovane knjige i neknjižnu građu

**OBRAZAC BILANCA**

Stanje nefinancijske imovine u iznosu 772.189,71 eura s indeksom od 101,3 ima neznatno povećanje. Razlog tome je godišnji ispravak vrijednosti knjiga, otpis dugotrajne imovine koja više nije u funkciji i uravnoteženo povećanje imovine kroz nabavu nefinancijske imovine (knjiga ). Stanje financijske imovine u iznosu od 4.490,56 eura s indeksom 102,4 ima neznatno povećanje u odnosu na prošlu godinu, i sastoji se od novaca na računu 2.863,44 eura i ostalih potraživanja 1.627,12 eura (potraživanja za bolovanje-ozljeda na radu). Stanje obveza je 9.686,12 eura i sve su dospjele obveze za izvještajno razdoblje. Manjak prihoda poslovanja je 5.195,55 eura.

Na dan 31.12.2023. godine prema navedenim bilješkama Gradska knjižnica i čitaonica je poslovala na slijedeći način:

1. PRIHODI I PRIMICI 100.333,84 Eura
2. RASHODI I IZDACI 109.052,76 Eura
3. STANJE OBVEZA 9.686,12 Eura
4. STANJE ŽIRO-RAČUNA 2.863,44 Eura

Iz izvještaja prihoda i rashoda za proteklo izvještajno razdoblje vidljivo je da su ukupno ostvareni prihodi i primici u iznosu od 100.333,84 eura, ukupno ostvareni rashodi i izdaci u iznosu od 109.052,76 eura. Iz istoga proizlazi negativna razlika, odnosno manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 8.718,92 eura. Preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodne godine je 3.523,37 eura, što u konačnosti daje manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 5.195,55 eura.

Kako je već navedeno, osnivač je tijekom izvještajnog razdoblja doznačio značajna sredstva za redovnu djelatnost, materijalne troškove i nabavu nefinancijske imovine za Gradsku knjižnicu i čitaonicu.

Valpovo, 31. siječanj 2023. godine.

Voditeljica računovodstva : v.d.ravnatelj :

Matija Stanković Zvonko Barišić, dipl. iur.