



REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO - KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
GRAD ĐURĐEVAC
Upravni odjel za gospodarstvo i financije

Đurđevac, 24.1.2024.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
GRADSKE KNJIŽNICE ĐURĐEVAC
ZA 2023. GODINU

Uvod

Gradska knjižnica Đurđevac kao proračunski korisnik jedinice lokalne uprave i samouprave, svoje financijsko poslovanje vodi prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna.

Financijsko poslovanje Financijskog plana Gradske knjižnice Đurđevac vođeno je kroz Glavnu knjigu te kroz pomoćne knjige propisane Pravilnikom. Obrada knjigovodstvenih promjena i događaja vršena je elektronički na temelju dokumenata ispostavljenih za svaki poslovni događaj. Dokumentacija temeljem koje su izvršena knjiženja poslovnih promjena, odlagana je kronološkim redom u registratore.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na datum 31.12.2023.

Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja za 2023. godinu iznose 149.585,00 EUR i sastoji se od Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna, Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, Prihoda od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija te Prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza. Ukupni prihodi ostvareni su 6% više nego prošle godine.

Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna iznose 20.222,36 EUR i sastoje se od Tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - Ministarstvo kulture i medija RH u iznosu od 3.052,60 EUR (Kratki programi: Igramo se s Palčićima, Ruka prijateljstva, Dječje jezične igre, Mala ruka prijateljstva, Ljetna čitateljska putovnica, Ljeto u knjižnici, nabava neknjižne građe) te Kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - Ministarstvo kulture i medija RH (nabava knjižne građe, otkup knjiga, povećanje računalne konkurentnosti) i Koprivničko-križevačke županije (nabava knjižne građe) u iznosu od 17.169,76 EUR. Pomoći su ostvarene 37,9% više nego prošle godine, a razlog tome su i dobivena sredstva za program otkup knjiga.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvaren je u iznosu 5.768,00 EUR i odnosi se na prihode ostvarene od prodaje ulaznica za organiziranje kazališnih predstava. Prihodi ostvareni od prodaje ulaznica u cjelokupnom iznosu sudjeluju u podmirenja dijela troška kazališnih predstava. Prihodi su ostvareni 76,4% u odnosu na prošlu godinu, razlog tome je manje prodanih ulaznica i neke predstave su financirane u cijelosti iz općih prihoda.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija iznose 1.134,04 EUR i odnose se na prihode ostvarene od prodaje slikovnica i iznajmljivanja prostora Gradske knjižnice Đurđevac za razna predavanja. Prihodi su ostvareni 66,5% više zbog većeg broja sati najma prostora.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza iznose 122.460,60 EUR te se sastoje od Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 114.683,39 EUR kn te Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 7.777,21 EUR.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja za 2023. godinu iznose 124.163,99 EUR i sastoje se od Rashodi za zaposlene i Materijalni rashodi. Rashodi su ostvareni na razini prošle godine.

Rashodi za zaposlene za 2023. godinu iznose 79.491,52 EUR i sastoje se od Plaće, Ostali rashodi za zaposlene i Doprinosi na plaće.

Materijalni rashodi u 2023. godini iznose 44.672,47 EUR i sastoje se od Naknada troškova zaposlenima u iznosu 1.891,95 EUR, Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 11.761,45 EUR, Rashodi za usluge u iznosu od 28.825,76 EUR, Ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu 2.193,31 EUR.

Prihodi od nefinancijske imovine u 2023. godini iznose 368,42 EUR, a odnose se na prodaju otpisanih knjiga.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 24.933,98 EUR i odnose se u na nabavu knjiga za knjižničnu djelatnost Gradske knjižnice Đurđevac, te nabave računalne opreme i opreme za poboljšanje funkcionalnosti prostora, te nabava malih kućica za knjige. Nefinancijske imovine nabavljeno je 21,4% više nego prošle godine, razlog nabava malih kućica za knjige.

Ukupni prihodi i primici iznose 149.953,42 EUR

Ukupni rashodi i izdaci iznose 149.097,97 EUR

Tekući višak prihoda 2023. godine iznosi 855,45 EUR

Preneseni višak prihoda iznosi 1.194,78 EUR

Ukupni raspoloživi višak slijedećeg razdoblja 2.050,23 EUR

2. Bilješke uz obrazac Bilanca

Imovina na dan 1.1.2023. iznosi 903.106,52 EUR i sastoji se od Nefinancijska imovina u iznosu 892.342,18 EUR i Financijska imovina u iznosu od 10.764,34 EUR.

Imovina na dan 31.12.2023. iznosi 921.516,23 EUR i sastoji se od Nefinancijska imovina u iznosu 911.882,06 EUR i Financijska imovina u iznosu od 9.634,17 EUR.

Nefinancijska imovina se sastoji od Neproizvedena dugotrajna imovina u iznosu 20.955,79 EUR te Proizvedena dugotrajna imovina u iznosu 890.926,27 EUR.

Nabavljena je imovina u vrijednosti 24.933,98 eura (knjige, kućice za knjige, računalna oprema), sitni inventar – neknjižna građa u iznosu 450,61 EUR, te je napravljen je ispravak vrijednosti imovine u iznosu 5.394,10 EUR.

Financijska imovina:

Potraživanja za prihode poslovanja – potraživanja PK za sredstva uplaćena u nadležni proračun u iznosu 3.934,59 EUR (neurošena sredstva vlastitih prihoda, namjenskih prihoda).

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 5.699,58 EUR (plaća za 12/2023 s isplatom u siječnju 2024.g.).

Obveze i vlastiti izvori iznose 921.516,23 EUR i sastoje se od Obveza u iznosu 7.583,94 EUR, te Vlastiti izvori u iznosu 913.932,29 EUR.

Obveze se sastoje od nedospjelih obveza za zaposlene u iznosu 6.296,82 eura i nedospjelih obveza za materijalne rashode 1.287,12 EUR.

Vlastiti izvori sastoje se od vlastitih izvora iz proračuna i ostalih izvora – imovina knjižnice.

Višak prihoda se sastoji od viška prihoda poslovanja u iznosu 2.012,47 EUR i viška prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 37,76 EUR (prebijanje viška prihoda nefinancijske imovine u iznosu 2.200 EUR i manjka nefinancijske imovine u iznosu 2.162,24 EUR).

3. Bilješke uz Obrazac RasFunkcijski od 01. siječnja do 31. prosinca 2023.

Gradska knjižnica Đurđevac prema funkcijskoj klasifikaciji rashoda pripada pod *082 Službe kulture* - ukupan iznos rashoda je 149.097,97 EUR.

4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Gradska knjižnica Đurđevac nema nikakve promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u 2023. godini.

5. Bilješke uz Izvještaj o obvezama za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023.

Obveze na početku izvještajnog razdoblja (1.1.2023.) sadrže dospjele i nedospjele obveze u iznosu od 9.569,56 EUR.

Povećanje obveza - nastale u izvještajnom razdoblju iznose: 148.585,28 EUR.

Tijekom obračunskog razdoblja podmirene su obveze u iznosu od: 150.570,90 EUR.

Stanje obveza na kraju 2023. godine iznosi: 7.583,86 EUR, sve obveze su nedospjele. Obveze za zaposlene (plaća za prosinac 2023.g. s isplatom u siječnju) iznose 6.296,82 EUR i obveze za materijalne rashode (rashodi za prijevoz zaposlenih, uredski materijal, energiju, materijal i dijelove za tekuće održavanje, usluge telefona, komunalne usluge, računalne usluge, ostale usluge i premije osiguranja) iznose 1.287,12 EUR.

V. d. ravnatelja

 Bernarda Ferderber
Bernarda Ferderber