

Naziv obveznika: **JAVNA USTANOVA NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA**

Poštanski broj: 51221

Mjesto: KOSTRENA

Adresa sjedišta: SVETA LUCIJA 14

Matični broj: 01437097

OIB: 05681559244

Šifra djelatnosti: 9101 Djelatnosti knjižnica i arhiva

Razina: 21

Razdjel: 000

RKP: 30605

Šifra općine: 538

AOP ozn. razd.: 2023-06

## **BILJEŠKE UZ POLUGGODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2023. GODINU**

**Za razdoblje od 01.01.2023.g. do 30.06.2023.g.**

Financijske izvještaje Javne ustanove Narodne knjižnice Kostrena razdoblje od 01.01.2023.g. do 30.06.2023.g. čine:

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
2. Izvještaj o obvezama

Narodna knjižnica proračunski je korisnik Općine Kostrena. Sredstva za rad Knjižnice osiguravaju se iz Proračuna Općine Kostrena, te putem sufinanciranja od strane Ministarstva i PGŽ za nabavku knjiga. Osim navedenog izvori financiranja su i zakup prostora te članarina korisnika usluga Knjižnice. Knjigovodstvo Knjižnice do 31.12.2018. vodio je vanjski računovodstveni servis. Od 01.01.2019 knjigovodstvo Knjižnice vodi Općina Kostrena.

### **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Ukupni prihodi za razdoblje do 30.06.2023. godinu iznose 50.595,81 €. Rashodi poslovanja iznose 38.708,67 €, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 8.954,58 €.

Dana 01. siječnja 2023.g. izvršen je prijelaz na novu valutu Euro, te je stanje viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine preračunato fiksnim tečajem konverzije od 7,53450 kuna za 1 euro. Konverzijom se nije desilo neuravnoteženje aktive i pasive, stoga nije bilo potrebno korigirati višak niti manjak.

Sukladno navedenom preneseni raspoloživi višak iz 2022.g. sastojao se od viška prihoda poslovanja u iznosu od 80.598,50 kn / 10.697,26 €, te manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 16.024,38 kn / 2.126,80 €. Iznosi su prebijeni Odlukom o raspodjeli rezultata te je istom Odlukom preostali raspoloživi višak raspoređen samo u dijelu od 4.592,53 € na materijalne rashode i pokriće manjka izvora 10 po kojem prihod nikad nije ostvaren. Sukladno navedenom ukupni višak od 8.570,46 € s 30.06.2023. u bilanci je iskazan kao:

- Višak prihoda poslovanja – 8.570,46 €

### **PRIHODI**

1. **Konto 6362** – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture) za nabavku knjiga. Ostvarenje odgovara prošlogodišnjem.
2. **Konto 6526** – prihodi od članarina i zakasnine, ostvareni u nešto većem omjeru, kao rezultat promotivnih aktivnosti Knjižnice.
3. **Konto 6614** – prihodi od prodaje knjiga tiskanih i izdanih kroz vlastiti program izdavaštva.
4. **Konto 6615** – Prihodi od pruženih usluga – odnose se na zakup i iznajmljivanje prostora Knjižnice ispravljeno sukladno Okružnici u 2021.g.

5. **Konto 6711 i 6712** – Prihodi iz nadležnog proračuna – financiranje redovnog poslovanja i nabavke nefinancijske imovine.

## RASHODI

1. **Konto 3111** – Plaće za redovan rad – povećanje u 2023.g. u usporedbi s 2022.g. proizlazi osim iz povećanja temeljem minolog rada i iz povećanja koeficijenta plaće spremačice te krajem drugog polugodišta 2022. osnovice svih ostalih zaposlenih. S obzirom da je u 2023.g. povećanje ostvareno kroz cijelu godinu, u usporedbi s 2022.g. kada je povećanje bilo vidljivo većinom na jednom mjesecu, evidentna je i razlika u ostvarenju.
2. **Konto 3132** – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje – povećanje u 2023. sukladno obrazloženju za bruto plaću konta 3111.
3. **Konto 312 - Ostali rashodi za zaposlene** – veće ostvarenje u 2023.g. iz razloga povećanja neoporezivog iznosa dara u naravi isplaćenog radnicima, te isplate jubilarne nagrade.
4. **Konto 3214** - Ostale naknade troškova zaposlenima - Povećanje korištenja loko vožnje sukladno smanjenju mjera opreza vezanih uz Covid 19.
5. **Konto 3221** - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – manji iznos nabavljenog uredskog potrošnog materijala u 2023.g
6. **Konto 3223**- Energija – poskupljenje energenata u 2023.g., rezultiralo je veći ostvarenjem u odnosu na prethodnu godinu.
7. **Konto 3225** – Sitni inventar – iskazan sukladno Odluci o razvrstavanju nefinancijske imovine.
8. **Konto 3231** – Usluge telefona i prijevoza- smanjenje u odnosu na prethodnu godinu rezultat je promjene operatera prilikom promotivnog perioda za fiksne usluge.
9. **Konto 3234** – Komunalne usluge – smanjena potrošnja u odnosu na prethodnu godinu iz razloga promjene modela odvoza i razdvajanja otpada.
10. **Konto 3235** - Zakupnine i najamnine – neznatno povećanje iz razloga najma kanti za razdvajanje otpada.
11. **Konto 3237** – Intelektualne usluge – u odnosu na 2022.g. u kojoj je organizirana izvedba predstave koja je teretila trošak, u 2023.g. nije bilo održanih predstava. Konto su teretili samo troškovi naknade raznim predavačima – po seminarima.
12. **Konto 3238** - Računalne usluge – veće ostvarenje u 2023.g. rezultat je više intervencija vanjskog informatičara, te dodatni mjesečni trošak održavanja računalnog programa DIAR (digitalne pisarnice).
13. **Konto 3239** – Ostale usluge – u 2022. je na kontu evidentirano korištenje usluga zbrinjavanja arhivske građe, te tehnička podrška za izvedbu predstave. U 2023.g. nisu ostvareni slični troškovi.
14. **Konto 3293** – Reprezentacija - u 2022.g. su zbog Covid 19 pandemije na minimum svedeni svi nepotrebni sastanci i održavanja. U 2023.g. je popuštanjem mjera vezano za pandemiju Covid 19, održano više sastanaka s poslovnim partnerima te su u skladu s time ostvareni i veći troškovi.
15. **Konto 4221** - Uredska oprema i namještaj – nabavljena su dva nova računala.
16. **Konto 4241** – Knjige su nabavljene u nešto većem obujmu, no bez posebnog razloga, osim modaliteta nabave koji će se uravnotežiti prema kraju godine.
17. **Konto 96 - Obračunati prihodi** – nenaplaćeni – preostali iznos nakon ispravka vrijednosti potraživanja, te isknjiženja nenaplativih i spornih potraživanja tijekom 2021.g.
18. **Konto 19** – vremenska razgraničenja plaća i regresa za 06-2023. U usporedbi s 2022.g. u 2023.g. je kroz cijelo razdoblje povećana osnovica svih ostalih zaposlenih (a ne samo za razdoblje 5-2022. prethodne godine), te iz tog razloga je evidentno povećanje.
1. **Konto 11** - od 30.12.2015. Javna ustanova Narodna knjižnica Kostrena zatvara svoj poslovni račun, te ulazi u sustav riznice s Općinom Kostrena, čime sva sredstva s vlastitog bankovnog računa prenosi na

poslovni račun Općine Kostrena, stoga stanje na računu iznosi 0,00kn. Stanje blagajne također je 0,00 kn s obzirom da se blagajna knjigovodstveno provodi kroz Riznicu.

#### **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

1. **V001** - Stanje obveza na 31.prosinca 2022.g. iznosilo je 38.288,65kn. Konverzijom analitike, radi uvođenja valute euro s 01.01.2023. ukupni iznos obveza (sintetike) iznosi 5.081,78 €. Odnosi se na obveze za plaće za 12-2022. i neplaćene obveze za materijalne rashode plaćene tek u siječnju 2023.g.
2. **V007** – obveze za dva računa ispostavljena neto prije isteka valute, podmirena u sljedećem izvještajnom razdoblju.
3. **V009** – obveza koje se većinom odnose na plaću i regres za 06-2023, te nepodmirene račune rashoda čija valuta još nije dospjela.

Osoba za kontaktiranje:

Tomislav Puhar  
Broj telefona: 051/209-022, fax: 051/289-400

RAVNATELJICA:  
Dragana Vučinić, prof.