

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

ŠIFRA ozn. razd.:2022-12

## **BILJEŠKE UZ GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2022. GODINU**

**Za razdoblje od 01.01.2022.g. do 31.12.2022.g.**

Financijske izvještaje Javnu ustanovu Narodnu knjižnicu Kostrena za 2022.g. čine:

1. Bilanca
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
3. Izvještaj o obvezama
4. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
5. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj kvalifikaciji

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 Bilancu**

1. Ugovorni odnosi i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i slično) – nisu ostvareni.
2. Popis sudskih sporova u tijeku – ne postoje.
3. **ŠIFRA 0241** – povećanje knjižnog fonda temeljem nabave i darovanja od Ministarstva kulture, uz istovremeno smanjenje isknjižene knjižne građe (isto kao ŠIFRA 02924).
4. **ŠIFRA 02924** – U 2021.g. je temeljem Odluke o otpis rashodovano 627 jedinica knjižnične građe Narodne knjižnice Kostrena u vrijednosti 47.451,72kn. U 2022.g. temeljem potvrde o odvozu na otpad, ispravak vrijednost knjižne građe je isknjižena u skladu s šifrom 0241.
5. **ŠIFRA 11** – Narodna knjižnica Kostrena u sustavu je riznice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci, te je stanje blagajne 0,00kn iz razloga što se promet blagajne knjigovodstveno vodi u Riznici Općine Kostrena.
6. **ŠIFRA 129** – izvršeno isknjiženje temeljem Odluke ravnatelja. Riječ je o potraživanju za dvostruko plaćeni iznos prema dobavljaču još u 2016.g., no zbog ne odaziva dobavljača na upit o povratu sredstava, te zastare po Zakonu o obveznim odnosima, odlučeno je da se zbog neznatnosti iznosa potraživanje isknjiži terećenjem plana za 2022. kao ostali nespomenuti rashod 3299.
7. **ŠIFRA 164 i 166** – potraživanja za zakup poslovnog prostora, prenesena su početkom 2022. na račun 166, sukladno napatku Okružnice Ministarstva financija, o načinu vođenja potraživanja za zakup proračunskih korisnika.
8. **ŠIFRA 169** – izvršen ispravak potraživanja po starosnoj strukturi.
9. **ŠIFRA 193** – kontinuirani rashodi budućih razdoblja, a odnose se na plaću za 12. mjesec 2022.g.

10. **ŠIFRA 231** – isti broj zaposlenih, no povećana osnovica za obračun plaće na plaći za mjesec svibanj 2022.g.
11. **ŠIFRA 92211** – višak poslovanja nakon obračuna rezultata poslovanja 2022. te nakon obveznih korekcija (za ostvarene prihode 67121, 6362, 6632) i prebijanja viškova po istovrsnim kategorijama.
12. **ŠIFRA 92222** – manjak prihoda od nefinancijske imovine nakon obračuna rezultata poslovanja 2022. te nakon obveznih korekcija (za ostvarene prihode 67121, 6362, 6632) i prebijanja viškova po istovrsnim kategorijama (92212 – Višak prihoda od nefinancijske imovine proizašao iz Odluke o raspodjeli viška za 2021.)
13. **ŠIFRA 96** – umanjenje na 965 temeljem ispravka vrijednosti potraživanja po starosnoj strukturi.
14. **ŠIFRA dio 16 D** – dospjela potraživanja po pitanju zakupa prostora Knjižnice.
15. **ŠIFRA dio 16 N** – nedospjela potraživanja za prihode Knjižnice uplaćenih na račun nadležnog proračuna Ravnice Općine Kostrena.

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

Ukupni prihodi za 2022. godinu iznose 730.830,49kn. Rashodi poslovanja iznose 558.174,10 kn , a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 151.721,92kn.

Preneseni raspoloživi višak iz 2021.g. prenesen u 2022.g. sastojao se od viška prihoda poslovanja u iznosu 85.665,47 kn, te manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 42.025,82 kn. Odlukom o raspodjeli rezultata manjak prihoda od nefinancijske imovine zatvoren je viškom prihoda od poslovanja, te je po Odluci o raspodjeli rezultata stanje na 31.12.2022. prije rezultata 2022.g. stanje viška prihoda iznosilo 43.639,65 kn, odnosno na, odnosno po strukturi na:

- 92211 – Višak prihoda poslovanja iznosi 36.653,37kn,
- 92212 - Viška prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 6.986,28 kn

Rezultat poslovanja za 2022.g.. nakon prebijanja viška i manjka u 2022.g. po istovrsnim kategorijama s viškom prenesenim iz prethodne godine, te nakon obveznih korekcija izvršenih zbog ostvarenja prihoda od kapitalnih donacija (6632), Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6362) i temeljem ostvarenih prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (6712), stanje pozicija viška i manjka poslovanja zajedno s prenesenim viškom poslovanja 2021. na 31.12.2022. iznosi 80.598,50 kn viška prihoda poslovanja i manjak od 16.024,38 kn po pitanju prihoda od nefinancijske imovine, odnosno raspoloživ višak u idućem razdoblju iznosi njihova razlika od 64.574,12 kn.

### **PRIHODI**

1. **ŠIFRA 63** – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture i PGŽ) za nabavku knjiga. Prethodne godine ostvareni su dodatni prihodi temeljem natječaja.
2. **ŠIFRA 65** – prihodi od članarina i zakasnina
3. **ŠIFRA 6614** – Prihodi od prodaje knjiga tiskanih i izdanih kroz vlastiti program izdavaštva
4. **ŠIFRA 6615** – Prihodi od najma poslovnih prostora, prethodnih godina vođenih na pogrešnom računu 6422 – ispravljeno sukladno Okružnici Ministarstva financija
5. **ŠIFRA 6632** – Prihodi evidentirani temeljem kapitalne donacije (knjiga) od strane korisnika.
6. **ŠIFRA 671** – Prihodi iz nadležnog proračuna – financiranje redovnog poslovanja i nabavke nefinancijske imovine
7. **ŠIFRA 683** – Ostali prihodi – na računu je evidentiran prihod temeljem otpisa zastarjele i neutemeljene obveze prema radniku u iznosu 106,00kn te prema dobavljaču 0,09 kn.

## RASHODI

1. **ŠIFRA 311** - Plaće iskazuju povećanje iako se nije mijenjala struktura zaposlenih iz razloga što je na plaći za mjesec svibanj 2022. povećan osnovica za obračun plaće.
2. **ŠIFRA 313** – U skladu s šifrom 311.
3. **ŠIFRA 3211** – s obzirom da je u 2022.g. evidentno popuštanje mjera spram suzbijanja Covid 19 pandemije, bio je veći odaziv na službena putovanja.
4. **ŠIFRA 3223** – Manja potrošnja u 2022.g. proizlazi iz toga da do 31.01.2023. Knjižnica nije zaprimila račune za opskrbu plinom za studeni i prosinac, a to proizlazi iz promjena vezano za dobavljača temeljem Uredbe vlade o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu – s Energo d.o.o. na Hep plin d.o.o.. Dobavljač je pravovremeno kontaktiran, no računi i dalje nisu stigli pravovremeno. S obzirom da varijabilnost cijena plina, teško je izvršiti procjenu potrošnje bez da se ne naruši točnost financijskog izvještaja.
5. **ŠIFRA 3234** – veći trošak komunalnih usluga u 2022., zbog veće potrošnje vode.
6. **ŠIFRA 3237** – veći trošak u 2021.g. u odnosu na 2022. proizlazi iz angažmana autora za izradu knjige "Zapisi iz povijesti Kostrene Sv. Barbare" u 2021.g.
7. **ŠIFRA 3238** – veći trošak u 2022.g. zbog angažmana informatičke tvrtke radi poslova podešavanja mreže i mrežne zaštite računala.
8. **ŠIFRA 3239** – veći trošak u 2021.g. u odnosu na 2022. proizlazi prvenstveno iz grafičkih i tiskarskih usluga za izradu knjige "Zapisi iz povijesti Kostrene Sv. Barbare" u 2021.g., te angažiranja vanjskih servisa za čišćenje s obzirom na duže bolovanje spremačice.
9. **ŠIFRA 3295** – veći trošak u 2022.g. zbog plaćanja usluga i pristojbi javnog bilježnika. U 2021.g. je ostvaren samo trošak naknade HDS ZAMP radi izvedbe kod promocije knjige "Zapisi iz povijesti Kostrene", nastup L. Bartoniček i Lucija Stipanović.
10. **ŠIFRA 3299** – veći trošak u 2022.g. zbog plaćanja usluga registracije kripto uređaja – Fina USB sticka, i knjiženja troška po otpisu zastarjelog i spornog potraživanja prema dobavljaču Centru za management i savjetovanje d.o.o. - dvostruko plaćene obveze u 2016.g., isknjižene prema Odluci o o otpisu zastarjelih potraživanja i obveza.
11. **ŠIFRA 422** – nabavljena kolica i police za knjige
12. **ŠIFRA 424** – evidentirana nabavna vrijednost knjiga, uključujući i dar korisnika (donacija kao prihod i rashod).
13. **ŠIFRA 426** – nabavljena aplikacija digitalne pisarnice i arhiva – DIAR 6.
14. **ŠIFRA 19** – plaća za prosinac 2022.g. koja je kao 13. rashod isplaćena 2022.g.
16. **ŠIFRA 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. **ŠIFRA V006** - Obveze na dan 31. prosinca 2022. godine iznose su 38.288,65 kn, a odnose se na obveze za plaće 2022.g. kao 13. rashod, iskazane kao trošak 2022.g. putem vremenskih razgraničenja, te nepodmirenih obveza za materijalne rashode koje su trošak 2022.g.. Sve obveze su podmirene početkom 2022.g.
15. **ŠIFRA V007**- Prošlogodišnje obveze iskazane kao dospjele u iznosu od 106,09 kn isknjižene su kao sporne i zastarjele temeljem Odluke o otpisu zastarjelih potraživanja i obveza. Odnosile su se na

obvezu prema ravnatelju u iznosu 106,00kn za putne troškove, te 0,09 kn prema dobavljaču HEP opskrba d.o.o. a obje proizlaze iz početnog stanja 2016.g. kada je knjigovodstvo vodila vanjska tvrtka.

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

1. **ŠIFRA P018** – povećanje temeljem prijenosa vlasništva knjižnične građe s Ministarstva kulture RH na Knjižnicu u iznosu 80.214,70 kn. (595 svezaka knjiga)

**Bilješke uz RAS – funkcijski**

1. **ŠIFRA 086** – Osnovno poslovanje Narodne knjižnice Kostrena funkcionira unutar djelatnosti knjižnica i arhiva

Osoba za kontaktiranje:

Tomislav Puhar

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

RAVNATELJ:

---

Dragana Vučinić