

GRADSKA KNJIŽNICA NOVA GRADIŠKA
Relkovićeve ulica 4
NOVA GRADIŠKA
OIB: 54986197832

Nova Gradiška, 31. 1. 2023.
KLASA: 400-05/23-01/01
URBROJ: 2178/15-380-03/01-23-2

Predmet: BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ za razdoblje 1. 1. 2022. do 31. 12. 2022.

Gradska knjižnica Nova Gradiška ustanova je u vlasništvu Grada Nova Gradiška.

U razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2022. financirala se sredstvima iz:

- GRADSKOG PRORAČUNA (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, nabava opreme, knjižne građe i dr.
- DRŽAVNOG PRORAČUNA – Ministarstvo kulture i medija (nabava informatičke opreme, nabava knjižne i neknjižne građe)
- ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA (nabava knjižne i neknjižne građe, program "Let s Gavranom")
- TEKUĆE DONACIJE – za knjižnu djelatnost
- VLASTITI PRIHODI (materijalni rashodi, programi, financijski rashodi i dr.)
- PRIPIS KAMATA (materijalni rashodi)

01.01.2022. u Gradskoj knjižnici bilo je zaposleno 5 zaposlenika na neodređeno radno vrijeme i jedan zaposlenik na određeno radno vrijeme, a isti broj je ostao i 31. 12. 2022.

Ustanova svoje poslovanje vodi po računskom planu proračunskih korisnika.

Gradska knjižnica nije u potpunosti dio Gradske riznice s obzirom da i dalje ima otvoren žiro-račun na koji prima uplate i plaća obveze.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

U Obrazcu PR-RAS koji dostavljamo za proteklo izvještajno razdoblje vidljiva su slijedeća odstupanja prihoda u odnosu na ostvareno izvještajno razdoblje prethodne godine:

- Šifra 6361 –u ovom izvještajnom razdoblju dobivena su veća sredstva iz Županijskog proračuna za manifestaciju „Let s Gavranom“
- šifra 6631 – u ovom izvještajnom razdoblju dobivena je donacija za knjižničnu djelatnost, a što u prethodnom razdoblju nije bilo
- šifra 6711 – prihodi iz Grada Nova Gradiška (nadležnog proračuna) su u ovom izvještajnom razdoblju veći jer je došlo do povećanja rashoda za zaposlene (zapošljavanje jedne osobe) i sredstva za pojedine materijalne rashode su iz ovog izvora povećana

- šifra 6712 – prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ovom izvještajno razdoblju odnose se na nabavu knjižne građe i opreme koja je u ovom izvještajnom razdoblju nešto manja jer je kupljeno i manje opreme

U Obrazcu PR-RAS koji dostavljamo za proteklo izvještajno razdoblje vidljiva su slijedeća odstupanja rashoda u odnosu na ostvareno izvještajno razdoblje prethodne godine:

- šifra 311 – rashodi za zaposlene su veći u odnosu na ostvareno u prethodnoj godini jer je došlo do zapošljavanja jedne djelatnice
- šifra 312 – u ovom izvještajnom razdoblju imali smo isplatu naknade za smrtni slučaj člana obitelji, povećanje je i iz razloga što su neoporezivi primici na razini države povećani, a isto se povećanje primjenilo i u GK
- šifra 3212 – zbog Covid mjera u prošloj godini nije se išlo na službena putovanja
- šifra 3213 – u prethodnoj godini nismo bili u mogućnosti, zbog Covid mjera, stručno usavršavati naše djelatnike tako da smo u ovom izvještajnom razdoblju krenuli s istim
- šifra 3221 – na ovoj stavci knjiži se neknjižna građa čija je nabava u ovom izvještajnom razdoblju bila nešto veća, a i nabava materijala i sredstava za čišćenje su nešto veća
- šifra 3222 – materijal i sirovine, u ovom izvještajnom razdoblju realizirano je puno više radionica, promocija i predstavljanja knjiga te raznih drugih programa za koje smo kupovali materijal, nego u prethodnoj godini
- šifra 3223 – energija je veća iz razloga globalnog povećanja cijena energenata
- šifra 3224 – za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje potrošeno je puno manje sredstava jer se planira selidba u novi prostor tako da se ne ulaže u postojeći
- šifra 3225 – u ovom izvještajnom razdoblju morali smo nabaviti ventilatore zbog velikih vrućina, nove mobilne uređaje i sl.
- šifra 3231 – usluge telefona u ovom izvještajno razdoblju su puno veće iz razloga što je u prethodnom periodu ovaj trošak bio na račun osnivača (zajednički ugovor)
- šifra 3238 – u ovom izvještajnom razdoblju je bilo dodatnih ažuriranja računalnih baza (program ZAKI) tako da je iznos na ovoj stavci veći
- šifra 3293 - reprezentacija je u ovom izvještajnom razdoblju veća jer je puno veći broj izvođača i gostiju u realizaciji programa, za koje uvijek nastojimo osigurati hranu i piće, cvijeće i sl.
- šifra Y006 – manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju nastao je iz razloga što se prihodi knjiže prema novačanom tijeku, a rashodi prema vremenu nastanka što znači da je proknjižena plaća za prosinac i računi za materijalne rashode s datumom 31. 12. 2022., a sredstva za iste biti će doznačena u siječnju 2023.

Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – povećanje proizvedene dugotrajne imovine (knjiga) u iznosu 183.019,34 kn – otkup MK i pokloni

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

- Šifra – 082 – službe kulture – 1.090.964,40 kn

Bilješke uz BILANCU

- šifra 0221 – u 2022. nabavljena je računalna oprema, police za knjige
 - šifra 02924 – ispravak vrijednosti knjiga – knjige su se prije vodile u programskoj podršci ZAKI, a od 2021. vode se i u evidenciji dugotrajne imovine zbog toga je ispravak vrijednosti veći jer je obračunat na ukupan knjižni fond
 - šifra 167 – potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun — odnose se na prenesene vlastite prihode u Proračun Grada, a koji su na raspolaganju u 2023.
 - šifra 92211 – višak Prihoda poslovanja – v.d. ravnateljice donijela je odluku o raspodjeli rezultata poslovanja tako da se ostvarenim viškom Prihoda poslovanja iskazanim na računu 92211 – Višak Prihoda poslovanja u iznosu 693.832,99 kn, pokrije dio manjka Prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 744.463,57 kn, iskazan na računu 92222 – Manjak Prihoda od nefinancijske imovine
 - šifra 922 – Manjak Prihoda poslovanja - radi se o plaći iz prijašnjih perioda, odnosno o tehničkom manjku koji se odnosi na proknjiženu plaću za 12. mjesec 2022. koja će biti isplaćena u siječnju 2023.
- Radi se o tehničkom manjku koji se odnosi na proknjiženu plaću za 12. mjesec 2022. koja će biti isplaćena u siječnju 2023.
- šifra 991 i 996 – izvanbilančni zapisi – u 2022. proknjižena je vrijednost zgrade koju koristi Gradska knjižnica, a koja je u vlasništvu Grada Nova Gradiška. Iznos je proknjižen prema financijskoj kartici poslanoj iz Grada Nova Gradiška.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Obveze sadrže:

- obveze za zaposlene – 63.821,83 kn
- obveze za materijalne rashode - 13.147,55 kn
- obveze za financijske rashode – 411,51 kn
- ostale nespomenute obveze – 2.126,51 kn
- obveze za nefinancijske rashode (knjige) – 4.755,17 kn

Na dan 31. 12. 2022. stanje nedospjelih obveza iznosi 79.507,40 kn za rashode poslovanja – šifra 23., a obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 4.755,17 kn – šifra 24.

Prilažemo: Obrazac PR-RAS, BILANCU, OBVEZE, Obrazac P-VRIO I RAS-funkcijski

S poštovanjem,



v. d. Ravnateljice:

Ernestina Straga-Šašić, struč.spec.admin.publ.