

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE

1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Osnovni podaci

- GRADSKA KNJIŽNICA KSAVER ŠANDOR GJALSKI, 49210 ZABOK, STJEPANA RADIĆA 1
- Šifra županije: 2 (Krapinsko-zagorska županija)
- Šifra grada : 519
- Broj RKP : 42188
- Matični broj: 2039443
- OIB: 42568267870
- Razina: 21
- Razdjel: nema razdjela
- Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007. : 9101 (Djelatnost knjižnica i arhiva)
- Oznaka razdoblja – proračunska godina za koju se sastavljaju Bilješke uz financijska izvješća: 2023-12
- Osoba ovlaštena za zastupanje: Branka Tuđa Kanceljak, ravnateljica

Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

- Financijsko izvješće za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine sastavljeno je sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22.).
- Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

Višak/manjak prihoda

| | POZICIJE NA DAN 31.12.2023. GODINE | PR-RAS | KAPITALNI PRIJENOSI | BILANCA |
|-------|---|-----------|---------------------|----------|
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 21.540,38 | -20.351,76 | 1.188,62 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 20.726,25 | 20.351,76 | 374,49 |

- Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je iskazan višak poslovanja u iznosu od 1.188,62 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 374,49 eura.
- Tijekom 2023. godine evidentirani su na računima kapitalnih prijenosa sredstava:
 - 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 11.424,05 eura
 - 67121 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – 8.927,71 eura

Tablica: Višak/manjak prihoda po aktivnostima na dan 31.12.2023.

| Račun | Naziv računa | Iznos |
|-------|---|----------|
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 1.188,62 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | -374,49 |
| 922 | Višak/manjak | 814,13 |

Tablica: Višak/manjak prihoda po aktivnostima i izvorima financiranja

| Izvor financiranja | Rezultat poslovanja | | Manjak prihoda od nefinancijske imovine |
|---------------------------------|---------------------|---------------|---|
| | Manjak prihoda | Višak prihoda | |
| Opći prihodi i primici | | | |
| Prihodi za posebne namjene | -421,22 | | -234,02 |
| 922- prihodi za posebne namjene | | 1.469,37 | |
| Pomoći | | | |
| Ukupno : | -421,22 | 1.469,37 | -234,02 |

Obvezne bilješke uz Bilancu

- Gradska knjižnica Ksaver Šandor Gjalski na dan 31.12.2023. nema ugovorne obveze koje bi uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina te nema sudskih sporova u tijeku.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZACIMA

- U razdoblju od siječnja do prosinca 2023. godine Gradska knjižnica Ksaver Šandor Gjalski sveukupno je ostvarila prihode poslovanja u iznosu od 175.922,01 eura iz državnog, županijskog i gradskog proračuna, prihode od članarina i zakasnina te prihode od kamata na depozite po viđenju.
- U odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi su veći za 22,5%. što se najvećim dijelom odnosi na:
 - podskupinu 671 Prihodi iz nadležnog proračuna gdje je zabilježeno povećanje od 19,6% odnosno 25.860,29 eura,
 - odjeljak 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan koje su u odnosu na prethodnu godinu veće za 222,8 % što se najvećim dijelom odnosi na primljenu pomoć od Krapinsko-zagorske županije u iznosu od 1.230,00 eura za potrebe provođenja projekta Osjećanje osjećaja za djecu sa mentalnim poteškoćama,
 - odjeljak 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, odnosno na pomoći iz Ministarstva kulture koje su se u odnosu na 2022. godinu povećale za 65,5 % (4.522,46 eura) što se odnosi na novi model otkupa knjiga koji se počeo provoditi u srpnju 2023. godine.

• Struktura prihoda

| Račun | Naziv | Iznos |
|----------------|--|-------------------|
| 63612 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R) S | 912,00 |
| 63613 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan | 1.230,00 |
| 63622 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan | 11.424,05 |
| 65264 | Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično | 4.577,00 |
| 67111 | Prihodi za financiranje rashoda poslovanja | 148.754,00 |
| 67121 | Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 8.927,71 |
| 68311 | Ostali prihodi | 97,25 |
| Ukupno: | | 175.922,01 |

- Rashodi u ukupnom iznosu od 176.577,25 eura nastali su obavljanjem osnovne djelatnosti Gradske knjižnice Ksaver Šandor Gjalski.
- Rashodi poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu veći za 21,5% što se najvećim dijelom odnosi na rashode za zaposlene. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno su veći u odnosu na 2022. godinu za 27% što se odnosi na knjige i novi model otkupa knjiga.

Ustrojstvo viška prihoda nad rashodima

Uvidom u Račun prihoda i rashoda registrirano je sljedeće:

| | |
|--|---------------|
| a) PRIHODI I PRIMICI | 175.922,01 |
| b) RASHODI I IZDACI | 176.577,25 |
| c) VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA PRENESENI | 1.610,84 |
| d) MANJAK PRIHODA OD NEFINANC. IMOVINE PRENESENI | 141,47 |
| e) VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU | 814,13 |

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO

- U 2023. godini provedeno je knjigovodstveno evidentiranje preko računa 91512 (promjene u obujmu imovine) u iznosu od 2.940,80 eura što se odnosi na otpis knjižne i AVE građe za razdoblje od 2016., 2017., 2018., 2019. i 2022. godinu u vrijednosti od 2.915,71 eur te rashodovanje nefinancijske imovine čija je neotpisana vrijednost iznosila od 25,09 eura.

Zabok, 30.01.2024.

Ravnateljica:

Branka Tuđa Kanceljak

