

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. 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: 2024-12
- Osoba ovlaštena za zastupanje: Branka Tuđa Kanceljak, ravnateljica

Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

- Financijsko izvješće za razdoblje siječanj – prosinac 2024. 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 31.12.2024. GODINE	PR-RAS	KAPITALNI PRIJENOSI	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	24.014,12	-21.500,00	2.514,12
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	21.693,89	21.500,00	193,89

- Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata te je iskazan višak poslovanja u iznosu od 2.514,12 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 193,89 eura.
- Tijekom 2024. godine evidentirani su na računima kapitalnih prijenosa sredstava koji su utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine:
 - 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 13.700,00 eura
 - 67121 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – 7.800,00 eura

Tablica: Višak/manjak prihoda po aktivnostima i izvorima financiranja

IF	Izvor financiranja	92211 Višak prihoda poslovanja	92222 manjak prihoda od nefinancijske imovine
11	Opći prihodi i primici		
42	Prihodi za posebne namjene	1.630,00	-123,90
42	922- prihodi za posebne namjene	814,13	
51	Pomoći		
72	Prihodi od nefinancijske imovine i nadokade šteta s osnova osiguranja	69,99	-69,99
Ukupno rezultat 922 :		2.514,12	-193,89

Obvezne bilješke uz Bilancu

- Gradska knjižnica Ksaver Šandor Gjalski na dan 31.12.2024. 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 2024. godine Gradska knjižnica Ksaver Šandor Gjalski sveukupno je ostvarila prihode poslovanja u iznosu od 161.133,26 eura iz državnog, županijskog i gradskog proračuna, prihode od članarina i zakasnina, prihode s naslova osiguranja odnosno refundacije štete te prihode od kamata na depozite po viđenju.
- U odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi poslovanja su manji za 8,4%. što se najvećim dijelom odnosi na podskupinu 671 Prihodi iz nadležnog proračuna gdje je zabilježeno smanjenje od 12,2% odnosno 19.187,71 eura.
- Odjeljak 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u odnosu na 2023. godinu je veći za 40,1%. Povećanje se odnosi na primljenu tekuću pomoć od Ministarstva kulture i medija RH za neknjižnu građu koje je za 2023. godinu iznosila 912,00 eura, dok je za 2024. godinu ista pomoć iznosila 1.200,00 eura.

Unutar istog odjeljka tekuća pomoć od Krapinsko-zagorske županije za potrebe provođenja programa je u odnosu na 2023. godinu manja za 10,57% jer je projekt „Poznajem junaka“ proveden i iz namjenskih sredstava partnerske ustanove.

- odjeljak 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan je u odnosu na prethodnu godinu 19,9% veći što se odnosi na pomoć za opremanje novog dječjeg odjela u iznosu od 1.200,00 eura koja u 2023. godini nije ostvarena te povećanje pomoći za nabavu knjižne građe.

• Struktura prihoda

Račun	Naziv	2023.	2024.	Indeks 2024/2023
63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R) S	912,00	1.900,00	208,3
63613	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan	1.230,00	1.100,00	89,4
63622	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan	11.424,05	13.700,00	119,9
65264	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	4.577,00	5.392,00	117,8
65267	Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete	0,00	243,30	
67111	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	148.754,00	130.694,00	87,9
67121	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	8.927,71	7.800,00	87,4
68311	Ostali prihodi	97,25	303,96	312,6
Ukupno:		175.922,01	161.133,26	91,6

- Rashodi u ukupnom iznosu od 159.627,16 eura nastali su obavljanjem osnovne djelatnosti Gradske knjižnice Ksaver Šandor Gjalski.
- Rashodi poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu manji za 11,6% što se najvećim dijelom odnosi na skupinu 31 Rashodi za zaposlene gdje je ostvareno smanjenje od 18% odnosno 18.077,29 eura.
- Unutar rashoda za usluge, na odjeljku 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja evidentirano je povećane od 107,4% što se odnosi na usluge krečenja novog dječjeg odjela i Galerije knjižnice. Znatnije povećanje od 116,8% evidentirano je i na odjeljku 3237 Intelektualne i osobne usluge koje su u odnosu na 2023. godinu veće zbog obveze ažuriranja web stranice knjižnice vezano uz transparentnost.
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno su veći u odnosu na 2023. godinu za 5,4% što se najvećim dijelom odnosi na nabavu knjiga.

Ustrojstvo viška prihoda nad rashodima

Uvidom u Račun prihoda i rashoda registrirano je sljedeće:

a) PRIHODI I PRIMICI	161.133,26
b) RASHODI I IZDACI	159.627,16
c) VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA PRENESENI	814,13
d) MANJAK PRIHODA OD NEFINANC. IMOVINE PRENESENI	0,00
e) VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	2.320,23

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO

- U 2024. godini provedeno je knjigovodstveno evidentiranje preko računa 91512 (promjene u obujmu imovine) u iznosu od 61,80 eura što se odnosi na otpis knjižne i AVE građe za 2023. godinu.

Zabok, 30.01.2025.

Ravnateljica:

Branka Tuđa Kanceljak

