

|                        |                                         |
|------------------------|-----------------------------------------|
| <b>RKP broj</b>        | 42188                                   |
| <b>Naziv obveznika</b> | GRADSKA KNJIŽNICA KSAVER ŠANDOR GJALSKI |
| <b>Razina</b>          | 21                                      |

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA RAZDOBLJE  
I - XII 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

| <b>Račun iz rač. plana</b> | <b>Opis stavke</b>                                                                 | <b>Šifra</b>      | <b>Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine</b> | <b>Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine</b> | <b>Indeks (%)</b> |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| 6                          | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)                                 | 6                 | 161.133,26                                                 | 199.090,78                                              | 123,6             |
| 3                          | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)                                    | 3                 | 137.933,27                                                 | 184.460,39                                              | 133,7             |
|                            | <b>VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)</b>                                     | <b>X001</b>       | <b>23.199,99</b>                                           | <b>14.630,39</b>                                        | <b>63,1</b>       |
| 7                          | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)                       | 7                 | 0,00                                                       | 0,00                                                    | -                 |
| 4                          | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)                     | 4                 | 21.693,89                                                  | 22.977,29                                               | 105,9             |
|                            | <b>MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)</b>                          | <b>Y002</b>       | <b>21.693,89</b>                                           | <b>22.977,29</b>                                        | <b>105,9</b>      |
| 8                          | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)                | 8                 | 0,00                                                       | 0,00                                                    | -                 |
| 5                          | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)             | 5                 | 0,00                                                       | 0,00                                                    | -                 |
|                            | <b>VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)</b> | <b>X003, Y003</b> | <b>0,00</b>                                                | <b>0,00</b>                                             | <b>-</b>          |
|                            | <b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)</b>                                | <b>Y005</b>       | <b>0,00</b>                                                | <b>8.346,90</b>                                         | <b>-</b>          |

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 199.090,78 eura i isti su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći za 23,6% odnosno 37.957,52 eura. Najznačajnije povećanje prihoda poslovanja ostvareno je na odjeljku 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja koji su veći za 14,2% (povećanje za 19.606,00 eura) te na odjeljku 6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika što se odnosi na pomoć od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu od 10.530,45 eura koja u istom razdoblju prethodne godine nije ostvarena, a odnosi se

na Ugovor o zapošljavanju u javnom radu jednog zaposlenika na 9 mjeseci, na puno radno vrijeme i traje od 1.4.2025. do 31.12.2025. Rashodi poslovanja u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 184.460,39 eura i isti su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći za 33,7% (46.527,12 eura). Najznačajnije povećanje rashoda za 39,6% (32.737,19 eura) evidentirano je na skupini 31 Rashodi za zaposlene uslijed zapošljavanje jednog radnika u javnom radu i povećanja plaća radnika zbog usklađenja osnovice plaće i koeficijenta u 2025. godini. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 22.977,29 eura nemaju značajnijih odstupanja i isti se najvećim dijelom odnose na nabavu knjiga u iznosu od 21.600,11 eura, nabavu računalne opreme u iznosu od 265,60 eura, uredskog namještaja u iznosu od 921,23 eura te uređaja i opreme u iznosu od 190,35 eura. U navedenom razdoblju nema ostvarenih prihoda od prodaje nefinancijske imovine te nije bilo ostvarenih primitaka i izdataka od financijske imovine i zaduživanja. U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 4.777,77 eura eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.248,90 eura, slijedom čega je na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren ukupan manjak prihoda u iznosu od 6.026,67 eura od čega se 12.115,13 eura odnosi na metodološki manjak na izvoru financiranja 11 Opći prihodi i primici.

#### Bilješka 2.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                  | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6341                | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | 6341  | 0,00                                                | 10.530,45                                        | -          |

Tekuća pomoć od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu od 10.530,45 eura odnosi se na Ugovor o zapošljavanju u javnom radu jednog zaposlenika na 9 mjeseci.

#### Bilješka 3.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                               | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6361                | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6361  | 3.000,00                                            | 6.300,00                                         | 210,0      |

Tekuća pomoć u iznosu od 6.300,00 eura odnosi se na pomoć od Ministarstva kulture i medija u iznosu od 2.100,00 eura i pomoć od Krapinsko-zagorske županije u iznosu od 4.200,00 eura.

#### Bilješka 4.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                  | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6362                | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6362  | 13.700,00                                           | 13.200,00                                        | 96,4       |

Kapitalna pomoć od 13.200,00 eura ostvarena je od Ministarstva kulture i medija i utrošena je za nabavu knjiga.

#### Bilješka 5.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                              | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 661                 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifre 6614+6615) | 661   | 0,00                                                | 3.259,37                                         | -          |

Prihod od prodaje karata za održani koncert.

#### Bilješka 6.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke        | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6632                | Kapitalne donacije | 6632  | 0,00                                                | 728,39                                           | -          |

Kapitalne donacije ostvarene su u ukupnom iznosu od 728,39 kuna što se odnosi na donaciju knjižne građe u iznosu od 600,00 kuna te donaciju opreme od trgovačkog društva u iznosu od 128,39 eura.

#### Bilješka 7.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3232                | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 3232  | 1.700,68                                            | 2.888,58                                         | 169,8      |

Povećanje usluga tekućeg održavanja za 69,8% (1.187,90 eura) najvećim dijelom odnosi se na servisni pregled vatrodojave u iznosu od 1.538,75 eura koji u istom razdoblju prethodne godine nije ostvaren.

#### Bilješka 8.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke   | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3239                | Ostale usluge | 3239  | 7.135,18                                            | 13.338,75                                        | 186,9      |

Ostale usluge su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veće za 86,9% (6.203,57 eura) što se najviše odnosi na grafičke usluge u ukupnom iznosu od 3.768,45 eura zbog tiskanja publikacije "Ptice gnjezdarice Grada Zaboka.

## Bilanca

### Bilješka 9.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|-------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 0241                | Knjige      | 0241  | 505.822,67         | 527.343,22          | 104,3      |

Na dan 31.12.2025. godine nabavna vrijednost knjiga iznosi 527.343,22 eura i ista je u odnosu na prethodnu godinu veća za 4,3% odnosno 21.520,55 eura. Ispravak vrijednosti knjiga provodi se po godišnjoj stopi od 20%. Sadašnja (knjigovodstvena) vrijednost iznosi 136.440,86 eura.

### Bilješka 10.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke         | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 129                 | Ostala potraživanja | 129   | 565,04             | 701,93              | 124,2      |

Potraživanje od HZZO-a za naknadu bolovanja za studeni i prosinac 2025. godine.

### Bilješka 11.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                                                                     | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 167                 | Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 167   | 0,00               | 7.781,71            | -          |

Zbog ulaska u sustav riznice, prilikom zatvaranja računa u poslovnoj banci izvršen je prijenos vlastitih i namjenskih sredstava na račun Grada Zaboka u iznosu od 7.781,71 eura.

## Bilješka 12.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                               | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 922                 | Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222) | 922   | 2.320,23           | -6.026,67           | -259,7     |

Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je iskazan višak poslovanja u iznosu od 6.637,36 eura, manjak prihoda poslovanja (metodološki manjak) u iznosu od 11.415,13 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 1.248,90 eura od čega se 700,00 eura odnosi na metodološki manjak.

Tijekom 2025. godine evidentirani su na računima kapitalnih prijenosa sredstava: 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 13.200,00 eura, 6632 Kapitalna donacije u iznosu od 728,39 eura i 67121 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 7.800,00 eura.

## Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

### Bilješka 13.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                      | Šifra | Iznos povećanja | Iznos smanjenja | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|
| 91511               | Promjene u vrijednosti imovine (šifre P001+P008) | 91511 | 0,00            | 103.606,85      | -          |

Promjena u vrijednosti imovine u iznosu od 103.606,85 eura odnose se na ispravak vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine.

## Izvještaj o obvezama

### Bilješka 14.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                                        | Šifra | Iznos | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|------------|
|                     | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007  | 0,00  | -          |

Na dan 31.12.2025. obveze sveukupno iznose 14.510,31 euro i iste su nedospjele.