|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 34635 |
| **Naziv obveznika** | PUČKA KNJIŽNICA I ČITAONICA DARUVAR |
| **Razina** | 21 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

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

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 138.705,66 | 149.816,27 | 108,0 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 107.605,07 | 124.572,60 | 115,8 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **31.100,59** | **25.243,67** | **81,2** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 0,00 | 646,00 | - |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 22.245,40 | 17.956,71 | 80,7 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **22.245,40** | **17.310,71** | **77,8** |
| 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 | - |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)** | **X005** | **8.855,19** | **7.932,96** | **89,6** |

Većina viška prihoda proizlazi iz uplata po ugovorima Ministarstva kulture i medija za otkup knjiga i ostalih ugovora o financiranju čija sredstva će se utrošiti do kraja tekuće 2025. godine kako je ugovorima i propisano, a manjak prihoda od nefinancijske imovine proizlazi jer se nabava nefinancijske imovine financira iz razreda 6 (izvor 110 Opći prihodi i primici i izvor 530 Pomoći).

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639) | 63 | 37.596,17 | 27.237,88 | 72,4 |

Ukupni prihodi su manji za 27,6% jer je kolegica čiju plaću financira Ministarstvo kulture i medija bila na dugotrajnom bolovanju na teret HZZO-a pa nismo potraživali sredstva za taj rashod.

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 | 14.341,17 | 3.482,88 | 24,3 |

Većina viška prihoda proizlazi iz uplata po ugovorima Ministarstva kulture i medija za otkup knjiga i ostalih ugovora o financiranju čija sredstva će se utrošiti do kraja tekuće 2025. godine.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663) | 66 | 6.977,11 | 4.245,29 | 60,8 |

Prihodi od kapitalnih donacija značajno su manji jer u ovom razdoblju nismo primili puno donacija u obliku knjiga za razliku od istog razdoblja prošle godine.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634) | 663 | 2.352,71 | 124,39 | 5,3 |

Značajno su smanjene donacije knjiga od korisnika u ovom razdoblju.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673) | 67 | 94.032,30 | 118.227,23 | 125,7 |

Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su uslijed porasta plaća djelatnika povećanjem osnovice, ulaganja u tekuće održavanje objekta (ličenje jednog dijela zgrade) i ukupnim porastom cijena tekućih troškova.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 312 | 6.877,94 | 8.082,88 | 117,5 |

Rashod je povećan za 17,5% jer zaposlenici uz plaću dobivaju paušalnu naknadu za topli obrok koja u istom razdoblju prošle godine nije isplaćivana.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32 | Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329) | 32 | 15.315,83 | 22.061,73 | 144,0 |

Materijalni rashodi povećani su za 44%, a najveći dio odnosi se na materijal za održavanje zgrade i usluge tekućeg održavanja (ličenje jednog dijela zgrade).

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3224 | 26,33 | 2.090,00 | 7937,7 |

Trošak je povećan za 7837,7% jer je kupljen materijal za ličenje jednog dijela zgrade.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 936,00 | 4.686,50 | 500,7 |

Trošak je povećan za 400,7% zbog usluge ličenja jednog dijela zgrade.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 98,48 | 217,38 | 220,7 |

Trošak je povećan za 120,7% zbog troška zbrinjavanja rashodovanog inventara na reciklažom dvorištu.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3236 | 1.766,00 | 0,00 | 0 |

Ove godine nemamo taj trošak jer zaposlenici ove godine ne idu na zdravstveni sistematski pregled.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 0,00 | 888,54 | - |

Otvorili smo novu poziciju zbog usluga zaštite na radu.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3293 | Reprezentacija | 3293 | 308,00 | 87,42 | 28,4 |

Sukladno uputama sa seminara troškove kave, sokova, bombona, materijala za radionice i slično knjižit ćemo na trošak Ostalih materijala za potrebe redovnog poslovanja pa je konto reprezentacije zbog toga značajno manji.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3299 | 2.159,52 | 4.178,96 | 193,5 |

Povećanje rashoda najvećim dijelom se odnosi na dugogodišnje programe koje u većem djelu financira Ministarstvo kulture i medija- Noć s Andersenom i U.D.K festival za koje su nam ove godine odobrili veći iznos sredstava u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja - preneseni | 92211 | 9.819,89 | 17.454,07 | 177,7 |

Višak prihoda poslovanja za 2024. g. iznosi 17.454,07 eura koji se sastoji od stvarnog vlastitog viška prihoda poslovanja u iznosu od 1.225,80 eura i ispravka računovodstvene pogreške iz prethodnih godina u iznosu 16.228,27 eura. Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2023. g. iznosio je 2.199,53 eura, a bio je rezultat viška prihoda s izvora 530 POMOĆI u iznosu 2.871,62 eura i prenesenog manjka prihoda poslovanja s izvora 310 VLASTITI PRIHODI u iznosu 672,09 eura. Do viška prihoda na izvoru 530 POMOĆI došlo je uplatom sredstava po aneksu Ugovora o otkupu knjiga Ministarstva kulture i medija krajem 2023. g., a većina naručenih knjiga je isporučena i plaćena u 1. mjesecu 2024. g. kada je i namjenski utrošen višak sredstava s izvora 530 POMOĆI. Preneseni manjak vlastitih sredstava pokriven je u 2024. g. od vlastitih prihoda poslovanja i ostvaren je višak vlastitih prihoda poslovanja u iznosu 1.225,80 eura.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | 96 | 0,00 | 5.963,27 | - |

Dio sredstava po ugovorima, odlukama i zahtjevima od Ministarstva kulture i medija nije uplaćen, ali je obračunat i vodi se bilanci .

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (šifre 721+722+723+724+725+726) | 72 | 0,00 | 646,00 | - |

U istom razdoblju prethodne godine nismo ostvarili ovaj prihod jer je prodaja otpisanih knjiga krenula tek u 7.mjesecu 2024.godine.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 422 | Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228) | 422 | 1.502,98 | 2.414,80 | 160,7 |

Nabavljen je Pisač A3 za koji smo većinu sredstava dobili putem Javnog poziva Ministarstva kulture i medija.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 9221x, 9222x | Višak prihoda - preneseni (šifre 92211+92212-92221-92222) | 9221x,9222x VP | 2.199,53 | 17.454,07 | 793,5 |

Višak prihoda poslovanja za 2024. g. iznosi 17.454,07 eura koji se sastoji od stvarnog vlastitog viška prihoda poslovanja u iznosu od 1.225,80 eura i ispravka računovodstvene pogreške iz prethodnih godina u iznosu 16.228,27 eura. Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2023. g. iznosio je 2.199,53 eura, a bio je rezultat viška prihoda s izvora 530 POMOĆI u iznosu 2.871,62 eura i prenesenog manjka prihoda poslovanja s izvora 310 VLASTITI PRIHODI u iznosu 672,09 eura. Do viška prihoda na izvoru 530 POMOĆI došlo je uplatom sredstava po aneksu Ugovora o otkupu knjiga Ministarstva kulture i medija krajem 2023. g., a većina naručenih knjiga je isporučena i plaćena u 1. mjesecu 2024. g. kada je i namjenski utrošen višak sredstava s izvora 530 POMOĆI. Preneseni manjak vlastitih sredstava pokriven je u 2024. g. od vlastitih prihoda poslovanja i ostvaren je višak vlastitih prihoda poslovanja u iznosu 1.225,80 eura.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 96, 97 | Obračunati prihodi poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni (šifre 96+97) | 96,97 | 0,00 | 5.963,27 | - |

Dio sredstava po ugovorima, odlukama i zahtjevima od Ministarstva kulture i medija nije uplaćen, ali je obračunat i vodi se bilanci.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221') | X006 | 11.054,72 | 25.387,03 | 229,6 |

Većina viška prihoda proizlazi iz uplata po ugovorima Ministarstva kulture i medija za otkup knjiga i ostalih ugovora o financiranju čija sredstva će se utrošiti do kraja tekuće 2025. godine.

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.') | 11K | 30.125,30 | 42.144,90 | 139,9 |

Ministarstvo kulture i medija uplatilo je po ugovorima većinu sredstava za otkup knjiga i većinu ostalih sredstava po ugovorima o financiranju, a sredstva će se utrošiti do kraja tekuće 2025. godine.

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63612 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S | 63612 | 14.341,17 | 3.482,88 | 24,3 |

Prihod je manji za 75,7% zbog dugotrajnog bolovanja kolegice na teret HZZO-a čiju plaću inače financira Ministarstvo kulture i medija.

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32121 | Naknade za prijevoz na posao i s posla | 32121 | 323,78 | 462,18 | 142,7 |

Naknada za prijevoz povećana je za 42,7% i isplaćuje se spremačici koja putuje na posao iz obližnjeg mjesta Dežanovca, a u istom razdoblju prethodne godine nije primala tu naknadu već je naknadu primala druga kolegica koja je na dugotrajnom bolovanju.

Bilješka 26.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32372 | Ugovori o djelu | 32372 | 322,22 | 179,17 | 55,6 |

Većina voditelja radionica i predavanja ima svoje tvrtke ili obrte putem kojih naplaćuju svoje usluge pa je smanjen broj ugovora o djelu.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 27.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 30.6.2025. godine podmirene su sve dospjele obveze.