

Naziv obveznika: **JAVNA USTANOVA NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA**

Poštanski broj: 51221

Mjesto: KOSTRENA

Adresa sjedišta: SVETA LUCIJA 14

Matični broj: 01437097

2024-06

OIB: 05681559244

Šifra djelatnosti: 9101 Djelatnosti knjižnica i arhiva

Razina: 21

Razdjel: 000

RKP: 30605

Šifra općine: 538

AOP ozn. razd.:

BILJEŠKE UZ POLUGGODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2024. GODINU

Za razdoblje od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g.

Financijske izvještaje Javne ustanove Narodne knjižnice Kostrena razdoblje od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g. čine:

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
2. Izvještaj o obvezama

Narodna knjižnica proračunski je korisnik Općine Kostrena. Sredstva za rad Knjižnice osiguravaju se iz Proračuna Općine Kostrena, te putem sufinanciranja od strane Ministarstva i PGŽ za nabavku knjiga. Osim navedenog izvori financiranja su i zakup prostora te članarina korisnika usluga Knjižnice. Knjigovodstvo Knjižnice do 31.12.2018. vodio je vanjski računovodstveni servis. Od 01.01.2019 knjigovodstvo Knjižnice vodi Općina Kostrena.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Ukupni prihodi za razdoblje do 30.06.2024. godinu iznose 59.632,56 €. Rashodi poslovanja iznose 44.217,81 €, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 7.987,41 €.

Preneseni raspoloživi višak iz 2023.g. u iznosu od 10.858,74 € sastojao se od:

- Višak prihoda poslovanja u iznosu 14.259,52 €
- Manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 3.400,78 €

Odlukom o rasporedu rezultata u 2024.g. manjak prihoda od nefinancijske imovine zatvoren je viškom prihoda poslovanja, a ukupni raspoloživi višak se raspoređen je u djelomičnom iznosu sukladno izvorima financiranja kako slijedi:

- Metodološki manjak izvora 10 – Proračun - porez i prirez na dohodak – raspoređuje se u iznosu od -882,19 eura na način da za isti neće biti potrebno osigurati pokriće jer je nastao zbog tehnike knjiženja, odnosno isti je pokriven prihodom ostvarenim u siječnju 2024.g. odmah po plaćanju obveza za račune za koji su po istom izvoru financiranja planirani u Financijskom planu za 2023.g.
- Iz izvora 33 – Ostali prihodi za posebne namjene – od članarina i zakasnina - u iznosu od 509,14 eura financirati će se aktivnost Mjeseca hrvatske knjige 2024.g.
- Iz izvora 133 – Prihodi od imovine - zakup – neće se financirati niti jedna aktivnost, s obzirom na spornost izvora u cjelokupnom iznosu od 3.977,93 eura, te isti neće biti uključen 1.

Izmjenama i dopunama financijskog plana kao izvor financiranja, već ostaje nekorišten dok se ne utvrdi stvarno stanje istog. Za neraspoređeni dio potrebna je daljnja analiza utvrđenih knjigovodstvenih nepravilnosti u godinama koje su prethodile ulasku Javne ustanove Narodne knjižnice u Riznicu Općine Kostrena, te do kraja 2018.g. do kada je knjigovodstvo Knjižnice vodio vanjski knjigovodstveni servis. S obzirom da su u navedenim godinama ustanovljene nepravilnosti koje su izravno mogle utjecati na stvarno stanje raspoloživog viška prihoda, potrebno je temeljem izvršene analize ustanoviti će se da li je na neraspoređenom dijelu raspoloživog viška potrebno napraviti korekciju rezultata poslovanja, te će se potom po saznanju stvarnog rezultata isti uključiti u jedan od budućih izmjena i dopuna financijskog plana Knjižnice.

- Iz izvora 213 – Prihodi od imovine - zakup – u iznosu 7.253,86 eura financirati će se materijalni rashodi – trošak energije, opskrba vodom.

PRIHODI

1. **Konto 6362** – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture) za nabavku knjiga. Veće ostvarenje u 2024. proizlazi iz radnije uplate iz državnog proračuna.
2. **Konto 6526** – prihodi od članarina i zakasnine, ostvareni u nešto manjem omjeru, sukladno dinamici obnove članstva Knjižnice.
3. **Konto 6614** – prihodi od prodaje knjiga tiskanih i izdanih kroz vlastiti program izdavaštva. U 2024.g. nije ostvaren takav prihod.
4. **Konto 6615** – Prihodi od pruženih usluga – odnose se na zakup i iznajmljivanje prostora Knjižnice. U 2024.g. je neznatno veće ostvarenje, ovisno o dinamici naplate zakupnine za prostor kafića unutar zgrade Knjižnice.
5. **Konto 6711 i 6712** – Prihodi iz nadležnog proračuna – financiranje redovnog poslovanja i nabavke nefinancijske imovine.

RASHODI

1. **Konto 3111** – Plaće za redovan rad – povećanje u 2024.g. u usporedbi s 2023.g. proizlazi iz povećanja koeficijenata za obračun plaće zaposlene pomoćne knjižničarke i spremačice radi usklađenja s ostalim proračunskim korisnicima, te uredbe o minimalnoj plaći.
2. **Konto 312 - Ostali rashodi za zaposlene** – veće ostvarenje u 2024.g. iz razloga uvođenja neoporezivog primitka paušalne hranarine, povećanja neoporezivog iznosa dara u naravi isplaćenog radnicima, te isplate premije dodatnog osiguranja svim zaposlenicima.
3. **Konto 3132** – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje – povećanje u 2024. sukladno obrazloženju za bruto plaću konta 3111.
4. **Konto 3211** – službena putovanja – povećanje u 2024. temeljem rasta neoporezivih iznosa dnevnice i naknade za korištenje osobnog vozila.
5. **Konto 3213** – Stručno usavršavanje – u prvoj polovici 2024. nije ostvaren niti jedan trošak seminara.
6. **Konto 3214** - Ostale naknade troškova zaposlenima – povećanje u 2024. proizlazi iz rasta neoporezivog iznosa za korištenje osobnog vozila u službene svrhe po osnovi isplata loko vožnje ravnateljici.

7. **Konto 3221** - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – veće ostvarenje u 2024. proizlazi iz povećanog obujma nabavljenog uredskog potrošnog materijala i sredstava za čišćenje i higijenu.
8. **Konto 3223**- Energija – trošak plina i električne energije veći je u 2023.g. iz razloga što je u istoj godini knjižen i trošak plina za razdoblje 11-2022. i 12-2022. s obzirom na značajno kašnjenje računa od dobavljača (pristiglih tek u veljači 2023.).
9. **Konto 3225** – Sitni inventar – iskazan sukladno Odluci o razvrstavanju nefinancijske imovine, a manje ostvarenje rezultat je samo dinamike nabave.
10. **Konto 3231** – Usluge telefona i prijevoza- istovjetno ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu.
11. **Konto 3234** – Komunalne usluge – povećana potrošnja u odnosu na prethodnu godinu iz razloga pravovremenog dolaska računa za 06-2024. za odvoz komunalnog otpada i opskrbe vodom. U 2023.g. su računi za iste troškove kasnili, te nisu bili uključeni u izvještaj.
12. **Konto 3235** - Zakupnine i najamnine – neznatno povećanje iz razloga poskupljenja troška najma kanti za razdvajanje otpada.
13. **Konto 3237** – Intelektualne usluge – u 2024.g. je održan veći broj predavanja i radionica u sklopu aktivnosti Knjižnice, sukladno čemu je ostvaren i veći trošak.
14. **Konto 3238** - Računalne usluge – veće ostvarenje u 2023.g. rezultat je više intervencija vanjskog informatičara, dok su u 2024.g. račun teretili samo redovni paušalni troškovi mjesečnih održavanja aplikacija i web stranice.
15. **Konto 3239** – Ostale usluge – u 2024. je na računu evidentirano osmišljavanje i grafička priprema i obrada tiska iskaznica za korisnike, izrada kopija ključeva te trošak zbrinjavanja arhivske građe. U 2023.g. nisu postojali takvi troškovi.
16. **Konto 3293** – Reprezentacija – troškovi se odnose na ugošćavanje poslovnih partnera, te su gotovo istovjetni prošlogodišnjim.
17. **Konto 3299** – Ostali nespomenuti rashodi – na računu je evidentirana nabavka certifikata za usluge Fine, te nabavka vode za automat za piće.
18. **Konto 4221** - Uredska oprema i namještaj – u 2023.g. nabavljena su dva nova računala, dok je u 2024.g nabavljen samo termalni pisač, iz čega proizlazi manje ostvarenje 2024.g..
19. **Konto 4222** – Komunikacijska oprema – nabavljena su dva nova mobilna uređaja.
20. **Konto 4241** – Knjige su nabavljene u nešto većem obujmu, no bez posebnog razloga, osim modaliteta nabave koji će se uravnotežiti prema kraju godine.
21. **Konto 19** – vremenska razgraničenja plaća i regresa za 06-2024. U usporedbi s 2023.g. u 2024.g. su povećani koeficijenti za pomoćnu knjižničarku i spremačicu (od razdoblja plaće 02-2024), te osnovica za sve zaposlene (od razdoblja plaće za 06-2024.)
1. **Konto 11** - od 30.12.2015. Javna ustanova Narodna knjižnica Kostrena zatvara svoj poslovni račun, te ulazi u sustav riznice s Općinom Kostrena, čime sva sredstva s vlastitog bankovnog računa prenosi na poslovni račun Općine Kostrena, stoga stanje na računu iznosi 0,00kn. Stanje blagajne također je 0,00 kn s obzirom da se blagajna knjigovodstveno provodi kroz Riznicu.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

1. **V001** - Stanje obveza na 31.prosinca 2023.g. iznosilo je 6.938,09. Odnosi se na obveze za plaće za 12-2023. i neplaćene obveze za materijalne rashode plaćene tek u siječnju 2024.g.
2. **V007** – obveze za račun za opskrbu plinom ispostavljen kasnije nego uobičajeno, podmiren u sljedećem izvještajnom razdoblju.
3. **V009** – obveza koje se većinom odnose na plaću i regres za 06-2024, te nepodmirene račune rashoda čija valuta još nije dospjela.

Osoba za kontaktiranje:

Tomislav Puhar

Broj telefona: 051/209-022, fax: 051/289-400

RAVNATELJ:

Dragana Vučinić