

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

Razina: 21

Poštanski broj: 51221

Razdjel: 000

Mjesto: KOSTRENA

RKP: 30605

Adresa sjedišta: SVETA LUCIJA 14

Šifra općine: 538

Matični broj: 01437097

ŠIFRA ozn. razd.:2024-

12

OIB: 05681559244

Šifra djelatnosti: 9101 Djelatnosti knjižnica i arhiva

BILJEŠKE UZ GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2024. GODINU

Za razdoblju od 01.01.2024.g. do 31.12.2024.g.

Financijske izvještaje Javnu ustanovu Narodnu knjižnicu Kostrena za 2024.g. čine:

1. Bilanca
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
3. Izvještaj o obvezama
4. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
5. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj kvalifikaciji

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

Bilješke uz Bilancu

1. Ugovorni odnosi i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i slično) – nisu ostvareni.
2. Popis sudskih sporova u tijeku – ne postoje.
3. **ŠIFRA 11** – Narodna knjižnica Kostrena u sustavu je riznice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci, te je stanje blagajne 0,00kn iz razloga što se promet blagajne knjigovodstveno vodi u Riznici Općine Kostrena.
4. **ŠIFRA 166** – potraživanja za zakup poslovnog prostora kafića i čitaonice.
5. **ŠIFRA 169** – izvršen ispravak potraživanja po starosnoj strukturi, odgovara prethodnoj godini.
6. **ŠIFRA 193** – kontinuirani rashodi budućih razdoblja, a odnose se na plaću za 12. mjesec 2024.g. Povećanje osnovice plaće u lipnju 2024.g.
7. **ŠIFRA 231** – isti broj zaposlenih, no povećana osnovica za obračun plaće na plaći u lipnju 2024.g.
8. **ŠIFRA 92211** – višak poslovanja nakon obračuna rezultata poslovanja 2024. te nakon obveznih korekcija (za ostvarene prihode 67121, 6362, 6632) i prebijanja viškova po istovrsnim kategorijama.
9. **ŠIFRA 92222** – manjak prihoda od nefinancijske imovine nakon obračuna rezultata poslovanja 2024. te nakon obveznih korekcija (za ostvarene prihode 67121, 6362, 6632) i prebijanja viškova po istovrsnim kategorijama.
10. **ŠIFRA 96** – obračunati prihodi umanjeni temeljem ispravka vrijednosti potraživanja po starosnoj strukturi.
11. **ŠIFRA dio 16 D** – dospjela potraživanja po pitanju zakupa prostora Knjižnice.

12. **ŠIFRA dio 16 N** – nedospjela potraživanja za prihode Knjižnice uplaćenih na račun nadležnog proračuna Ravnice Općine Kostrena (16721).

Prijelazom na valutu € s danom 01.01.2024. godine, radi usklađivanja razlike stanja sintetike i analitike bilance nastale zbog konverzije iz valute kuna, u temeljnici početnog stanja izvršene su korekcije na sljedećim računima:

KONTO	DUGUJE	POTRAZUJE	OPIS
91111	0	0,01	Korekcija radi konverzije na valutu €
02922	0	-0,08	Korekcija radi konverzije na valutu €
02222	-0,01	0	Korekcija radi konverzije na valutu €
02212	-0,02	0	Korekcija radi konverzije na valutu €
0221102	-0,02	0	Korekcija radi konverzije na valutu €
02211	-0,02	0	Korekcija radi konverzije na valutu €
16911	0	0,01	Korekcija zbog konverzije na valutu €

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Ukupni prihodi za 2024. godinu iznose 120.800,99 €. Rashodi poslovanja iznose 100.955,44 €, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 24.669,84 €. Razlika između prihoda i rashoda tekuće godine iskazuje manjak prihoda nad rashodima u iznosu -4.824,29 €.

Stanje u bilanci na dan 31. prosinca 2023.g. na računu 92211 – Višak prihoda poslovanja iznosilo je 14.259,52 eura.

Stanje u bilanci na dan 31. prosinca 2023.g. na računu 92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 3.400,78 eura, a manjak proizlazi iz nabavke nefinancijske imovine putem izvora iz druge kategorije prihoda - prihoda poslovanja po kojima nije izvršena obvezna korekcija sukladno članku 82. Pravilnika.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven je viškom prihoda poslovanja iz Odluke o raspodjeli rezultata.

Preostali višak prihoda poslovanja nakon pokrivanja manjka prihoda od nefinancijske imovine iznosio je 10.858,74 eura te je djelomično raspoređen 1. rebalansom financijskog plana 2024.

Na 31.12.2024., sučeljavajući kategorije prihoda i rashoda radi utvrđivanja rezultata, te nakon obvezne korekcije rezultata (za ostvarene prihode 67121, 6362, 6632), utvrđuje se novi rezultat poslovanja, stoga se u bilanci na 31.12.2024. iskazuje novoutvrđeni rezultat :

- Na računu 92211 - Višak prihoda poslovanja iznosi 12.521,59 €
- na računu 92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 6.487,14 €,

Rezultat 2024., zajedno s akumuliranim viškom prethodnog razdoblja, daje raspoloživi iznos za prijenos u iduće razdoblje u iznosu od 6.034,45 €.

PRIHODI

1. **ŠIFRA 6362** – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture i PGŽ) za knjiga i e-knjiga. Prethodne godine ostvaren je ponešto veći prihod za nabavku računala.
2. **ŠIFRA 6526** – prihodi od članarina i zakasnina ostvareni su u neznatno manjem iznosu, sukladno ciklusu obnove članstva.
3. **ŠIFRA 6614** – Prihodi od prodaje knjiga tiskanih i izdanih kroz vlastiti program izdavaštva, u 2024. ostvareno u nešto manjem iznosu, s obzirom da je knjiga izdana još 2021.g.

4. **ŠIFRA 6615** – Prihodi od najma poslovnih prostora.
5. **ŠIFRA 6632** – Prihodi evidentirani temeljem kapitalne donacije (knjiga) od strane korisnika (članova).
6. **ŠIFRA 6711** – Prihodi iz nadležnog proračuna – financiranje redovnog poslovanja, u nešto većem iznosu zbog rasta troškova radi inflacije, te povećanja osnovice za plaću počevši od lipnja 2024.g.
7. **ŠIFRA 6712** – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje nabave opreme i knjižnog fonda.

RASHODI

1. **ŠIFRA 3111** - Plaće iskazuju povećanje iako se nije mijenjala struktura zaposlenih iz razloga što je na plaći za mjesec lipanj 2024. povećana osnovica za obračun plaće.
2. **ŠIFRA 312** – veći trošak 2024. zbog povećanja neoporezivih primitaka, te cjelogodišnje isplate paušalne hranarine.
3. **ŠIFRA 3132** – U skladu s šifrom 3111.
4. **ŠIFRA 3211** – veći troškovi 2023. temeljem službenog puta u Dubrovnik – savjetovanje za ravnatelje. U 2024. su službena putovanja bila na kraće relacije.
5. **ŠIFRA 3213** – u 2024. su troškovi seminara i edukacija ostvareni u manjem omjeru, s obzirom da je u 2023. pomoćna knjižničarka ostvarila edukaciju po pitanju uredskog poslovanja.
6. **ŠIFRA 3214** – veći troškovi loko vožnje zbog povećanja neoporezivog iznosa za korištenje os. Vozila.
7. **ŠIFRA 3223** – manja potrošnja u 2024.g. proizlazi toga da je su konto teretili samo redovni računi iz razdoblja. 2023.g. je veći utrošak jer Knjižnica do kraja veljače nije zaprimila račune za opskrbu plinom za studeni i prosinac 2022.g., a to proizlazi iz promjena vezano za dobavljača temeljem Uredbe vlade o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu – s Energo d.o.o. na Hep plin d.o.o.. Dobavljač je pravovremeno kontaktiran, no računi i dalje nisu stigli pravovremeno. Po dostavljenim računima krajem veljače, trošak je iskazan u 2023.g.
8. **ŠIFRA 3225** – ponešto veće ostvarenje nabavljenog sitnog inventara u 2024., sukladno potrebi.
9. **ŠIFRA 3227** – nabavljena radna majica i hlače za spremačicu.
10. **ŠIFRA 3231** – ostvarena ušteda promjenom operatera pod promotivnim periodom usluge u dijelu 2023., stoga je trošak 2024. izgledno veći.
11. **ŠIFRA 3234** – veći trošak komunalnih usluga u 2024., zbog većeg troška vode, , te odvoza arhivske građe.
12. **ŠIFRA 3235** – uobičajeni trošak najma aparata za vodu, i fotokopirnog uređaja i troška najma kanti za odvojeni otpad.
13. **ŠIFRA 3237** – podjednaki trošak godina proizlazi iz angažmana raznih voditelja raznih radionica sukladno programu aktivnosti.
14. **ŠIFRA 3238** – podjednaki trošak godina zbog knjiženja samo uobičajenih troškova održavanja web stranice, usluge e-računa te iznosa održavanja digitalne pisarnice.
15. **ŠIFRA 3239** – u 2024. trošak podrazumijeva grafičke usluge idejnog rješenja, obrada ilustracije, korektura materijala i grafičke priprema za tisak iskaznica.
16. **ŠIFRA 3292** – podrazumijeva premiju osiguranja za zgradu Knjižnice. Veći iznos zbog poskupljenja police.
17. **ŠIFRA 3295** – podrazumijeva samo trošak plaćanja usluga i pristojbi javnog bilježnika, no 2024.g. u većem iznosu zbog izmjena u sudskom registru.
18. **ŠIFRA 3299** – ostvarenje 2024. je u manjem iznosu nego 2023. jer je prethodne godine plaćena godišnja preplata na kripto uređaj, koja izgledno nije obnovljena u 2024.

19. **ŠIFRA 4221** – u obje godine nabavljana su nova računala, dok je u 2024. nabavljen i pisač etiketa, te uredska stolica
20. **ŠIFRA 4222** – nabavljena dva nova mobilna uređaja.
21. **ŠIFRA 4223** – nabavljen novi usisavač
22. **ŠIFRA 4241** – evidentirana nabavna vrijednost knjiga, uključujući i dar korisnika (donacija kao prihod i rashod) - 6 svezaka knjiga.
23. **ŠIFRA 4244** - evidentirana nabava igračaka - didaktička sredstva za igru, za posudbu korisnicima.
24. **ŠIFRA 4263** – u 2023.g. na kontu evidentirane nabavljena e-knjige za posudbu korisnicima, u 2024. su iste evidentirane na 4241 – sukladno novim zakonskim propisima koji stupaju na snagu 2025.g.
25. **ŠIFRA 19** – plaća za prosinac 2024.g. koja je kao 13. rashod isplaćena te je teretila financijski plan 2025.g.
13. **ŠIFRA 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. **ŠIFRA V001** – stanje obveza s 31.12.2023.
2. **ŠIFRA V009** – Nedospjele obveze na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 9.059,83 €, a odnose se na obveze za plaće 2024.g. kao 13. rashod, iskazane kao trošak 2024.g. putem vremenskih razgraničenja, te nepodmirenih obveza za materijalne rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine koje su trošak 2024.g.. Sve obveze su podmirene početkom 2025.g.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

1. **ŠIFRA P002** – nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Bilješke uz RAS – funkcijski

1. **ŠIFRA 086** – Osnovno poslovanje Narodne knjižnice Kostrena funkcionira unutar djelatnosti knjižnica i arhiva

Osoba za kontaktiranje:

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

RAVNATELJ:

Dragana Vučinić