|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 32588 |
| **Naziv obveznika** | GRADSKA KNJIŽNICA PAKRAC |
| **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 | 62.744,10 | 69.669,77 | 111,0 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 50.238,20 | 51.712,61 | 102,9 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)**  | **X001** | **12.505,90** | **17.957,16** | **143,6** |
| 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 | 7.025,09 | 6.363,55 | 90,6 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **7.025,09** | **6.363,55** | **90,6** |
| 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** | **5.480,81** | **11.593,61** | **211,5** |

Ukupno stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja(šifra V006) iznosi 7.274,83 €.
Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosilo je 6.799,98 €(šifra V009).
Stanje dospjelih obveza iznosi 474,85 €. Nastalo prekoračenje od 1 do 60 dana odnosi se na obveze za materijalne rashode i biti će podmireno u narednom izvještajnom razdoblju.
Iznos nedospjelih obveza od 143,41 € odnosi se na obveze za materijalne rashode, a 6.656,57 € odnosi se na obveze za zaposlene.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 633 | Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna (šifre 6331+6332) | 633 | 750,00 | 16.100,00 | 2146,7 |

Do ovog je povećanja došlo jer su sredstva Ministarstva kulture i medija za tekuće projekte i kapitalne investicije (nabavu knjižne građe) u prethodnoj proračunskoj godini bila knjižena na drugi konto, a u ovom proračunskom razdoblju knjižena na ovaj konto 633.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.045,00 | 1.629,30 | 155,9 |

Do povećanja je došlo zbog povećanja cijene članarine za članove knjižnice.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.045,00 | 1.629,30 | 155,9 |

Do povećanja je došlo zbog povećanja cijene članarine za članove knjižnice.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 6615 | 1.045,00 | 1.629,30 | 155,9 |

Do povećanja je došlo zbog povećanja cijene članarine za članove knjižnice.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 31 | Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) | 31 | 32.204,54 | 39.111,64 | 121,4 |

Do povećanja je došlo zbog povećanja osnovice za obračun plaća zaposlenika.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 311 | Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)  | 311 | 25.427,06 | 30.401,41 | 119,6 |

Do povećanja je došlo zbog povećanja osnovice za obračun plaća zaposlenika.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 3111 | 25.427,06 | 30.401,41 | 119,6 |

Do povećanja je došlo zbog povećanja osnovice za obračun plaća zaposlenika.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.582,00 | 3.694,00 | 143,1 |

Do povećanja je došlo zbog povećanja osnovice za obračun plaće djelatnika.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 3225 | 45,91 | 154,40 | 336,3 |

Do povećanja je došlo zbog potrebe opremanja novog prostora knjižnice sitnim inventarom.

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 | 865,07 | 1.175,44 | 135,9 |

Do povećanja je došlo zbog povećanja cijena usluge - zajedničke pričuve.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 3235 | 190,00 | 444,66 | 234,0 |

Povećanje ovog rashoda odnosi se na plaćanje naknade ZANA-i vezano uz naknadu za obavljanje usluga fotokopiranja i skeniranja, a koja nije bila rashod u prethodnom obračunskom razdoblju.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3238 | Računalne usluge | 3238 | 660,38 | 887,50 | 134,4 |

Do povećanja je došlo zbog sklapanja novog ugovora za održavanje računalnog računovodstvenog programa, što je povećalo troškove na ovoj poziciji.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2,29 | 60,00 | 2620,1 |

Odnosi se na novi rashod koji nije postojao u prošlom obračunskom razdoblju a u ovomu je knjižen na konto 3299.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 474,85 | - |

 Stanje dospjelih obveza iznosi 474,85 €. Nastalo prekoračenje od 1 do 60 dana odnosi se na obveze za materijalne rashode i biti će podmireno u narednom izvještajnom razdoblju.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27) | V009 | 6.799,98 | - |

Iznos nedospjelih obveza od 143,41 € odnosi se na obveze za materijalne rashode, a 6.656,57 € odnosi se na obveze za zaposlene.