|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 30988 |
| **Naziv obveznika** | GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA VIKTOR CAR EMIN OPATIJA |
| **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 | 213.063,25 | 269.515,91 | 126,5 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 171.812,07 | 221.711,34 | 129,0 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **41.251,18** | **47.804,57** | **115,9** |
| 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 | 31.792,69 | 40.195,58 | 126,4 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **31.792,69** | **40.195,58** | **126,4** |
| 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** | **9.458,49** | **7.608,99** | **80,4** |

Gradska knjižnica i čitaonica «Viktor Car Emin» Opatija proračunski je korisnik Grada Opatije, koji je osnivač Ustanove i posluje u sustavu Gradske riznice. Ustanova obavlja djelatnost na području pet jedinica lokalne samouprave (Grad Opatija, Grad Kastav, Općina Lovran, Općina Matulji i Općina Mošćenička Draga) i navedene JLS putem Proračuna Grada financiraju redovnu djelatnost Ustanove. Međusobni odnosi o financiranju uređeni su ugovorima. Ukupni prihodi poslovanja u 2025.godini su: Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan , zatim Prihodi po posebnim propisima koji se odnose na članarine, Prihodi od pruženih usluga odnose se na usluge fotokopiranja te Prihodi iz nadležnog proračuna. Ukupni prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog financiranja većih izdataka za zaposlene (povećanje plaća + povećanje broja djelatnika), zbog povećanja raznoraznih materijalnih rashoda, te većih izdataka za kapitalna ulaganja-knjige. Ukupni rashodi poslovanja sastoje se od Rashoda za zaposlene, Materijalnih rashoda te Rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su zbog povećanja plaća + povećanja broja djelatnika, povećanja raznoraznih materijalnih rashoda, te povećanja izdataka za kapitalna ulaganja-knjige.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 89.576,24 | 103.638,48 | 115,7 |

Prihodi se odnose na sufinaniranje troškova redovne djelatnosti knjižnice. Prihodi su veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog većeg financiranja izdataka za zaposlene (povećanje plaća + povećanje broja djelatnika).

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 45.405,00 | 49.662,60 | 109,4 |

Prihodi od kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine . Razlog povećanja je taj što je Ministarstvo kulture i medija po programu Otkupa knjiga doznačilo više sredsta. Sredstva su se koristila namjenski za nabavu knjiga i knjižne građe .

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 6526 | 7.351,04 | 7.189,46 | 97,8 |

To su prihodi od članarina i neznatno su manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a razlog tomu je što je bilo preseljenje knjižnice Kastav i u to vrijeme knjižnica nije bila otvorena .

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 | 38,50 | 24,80 | 64,4 |

Prihodi od pruženih usluga ostvareni su od usluga fotokopiranja i manji su od istog razdoblja prethodne godine zbog manje potražnje za uslugama fotokopiranja.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 6711 | 70.692,47 | 109.000,57 | 154,2 |

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na doznačena sredstva iz Proračuna Grada Opatije za redovnu djelatnost i u odnosu na prethodnu godinu veći su zbog većeg financiranja izdataka za zaposlene ( povećanje plaća + povećanje djelatnika ) te zbog poskupljenja raznih materijalnih rashoda.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 136.136,35 | 177.819,91 | 130,6 |

Rashodi za zaposlenei veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine , a razlog tomu je povećanje plaća i veći broj zaposlenih. Rashodi za zaposlene isplaćivani su temeljem važećeg Kolektivnog ugovora za radnike u Gradskoj knjižnici i čitaonici «Viktor Car Emin» Opatija.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214) | 321 | 3.808,08 | 4.643,69 | 121,9 |

Naknade troškova zaposlenima veće su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a razlog tomu je što se povećao broj službenih putovanja ( u apsolutnom iznosu za 220,70 eura), povećale su se naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život zbog većeg broja zaposlenih i poskupljenja prijevoza, te ostale naknade troškova zaposlenima koje se odnose na korištenje privatnog automobila u službene svrhe -razvažanje knjiga po knjižnicama budući da Ustanova nema svoje vozilo.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) | 322 | 10.004,55 | 11.153,48 | 111,5 |

Rashodi za materijal i energiju veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a ponajviše zbog povećanja rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode jer je preseljenjem knjižnice Kastav omogućena usluga čitanja dnevne i mjesečne tiskovine. Rashodi za el.energiju ostali su na prošlogodišnjoj razini .

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 323 | Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) | 323 | 17.132,95 | 22.815,17 | 133,2 |

Rashodi za usluge veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine a odnose se na: Usluge telefona, interneta ,pošte i prijevoza koje su na razini prošlogodišnjih. Zatim usluge tekućeg i investicijskog održavanja koje su veće a zbog povećanja istih usluga. Usluge promidžbe i informiranja manje su od prošlogodišnjih, a razlog tomu je što smo prošle godine imali natječaj za ravnatelja. Komunalne usluge na razini su prošlogodišnjih.Zakupnine i najamnine veće su u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što imamo u najmu fotokopirni uređaj. Intelektualne usluge i ostale intelektualne usluge su veće jer smo imali više književnih večeri, raznoraznih radionica u odnosu na prethodnu godinu .

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) | 329 | 4.730,14 | 5.279,09 | 111,6 |

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja na razini su prošlogodišnjih.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (šifre 4241 do 4244) | 424 | 31.792,69 | 40.195,58 | 126,4 |

Rashodi se odnose na nabavu dugotrajne imovine - knjige i veći su u odnosu na prošlu godinu ,a razlog tomu je novi program Otkupa knjiga Ministarstva kulture i medija. Ministarstvo kulture i medija je doznačilo više sredstava za knjige za tekuću godinu u odnosu na prošlu godinu .

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 30.06.2025. nemamo dospjelih obveza.