



REPUBLIKA HRVATSKA
GRADSKA KNJIŽNICA NOVI MAROF

Novi Marof, 31.12.2022. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJ
za razdoblje od 01.01.-31.12.2022.
godine

1. Opći podaci

Gradska knjižnica i čitaonica Novi Marof osnovana je Odlukom Gradskog vijeća Grada Novog Marofa (Službeni vjesnik Varaždin broj 17/99). Uz bogati fond knjižne građe Knjižnica posjeduje i građu na drugim medijima (CD,CD-R,DVD) te vrlo bogatu Zavičajnu zbirku. Cjelokupan fond je obrađen u računalnom programu CROLIST a članovima je omogućena i web rezervacija građe.

Knjižnica je samostalna javna ustanova u oblasti kulture. Osnivač Knjižnice je Grad Novi Marof. Sjedište ustanove je u Novom Marofu, Antuna Mihanovića 3.

Knjižnična djelatnost obuhvaća:

- nabavu knjižnične građe,
- stručnu obradu, čuvanje i zaštitu knjižnične građe te provođenje mjera zaštite knjižnične građe koja je kulturno dobro,
- izradu, objavljivanje i prodaju biltena, kataloga, bibliografija i drugih informacijskih pomagala te stručnih publikacija i djela zavičajne tematike,
- omogućavanje pristupačnosti knjižnične građe i informacija korisnicima prema njihovim potrebama i zahtjevima,
- osiguranje korištenja i posudbe knjižnične građe te protok informacija,
- vođenje dokumentacije o građi i korisnicima,

- organiziranje prigodnih i tematskih izložaba knjiga i druge knjižnične građe, organiziranje predavanja, susreta i razgovora s umjetnicima, znanstvenim i kulturnim djelatnicima te organiziranje izložbi s područja likovne i drugih umjetnosti.

Gradska knjižnica i čitaonica Novi Marof je na dan 31.12.2022. godine imala ukupno 6 zaposlenih djelatnika. Ravnateljicu, voditeljicu EU projekta, dvije pomoćne knjižničarke, jednu spremačicu te jednu knjižničarku koja je na bolovanju na teret HZZO-a.

2. Sažetak računovodstvenih politika

Okvir financijskog izvještavanja neprofitnih organizacija određuje Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) i na njemu temeljeni:

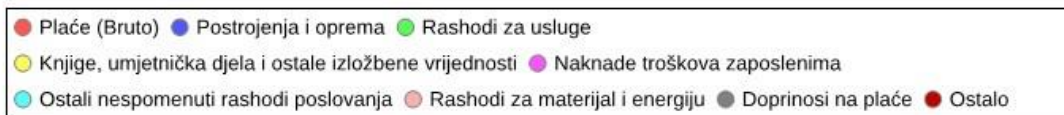
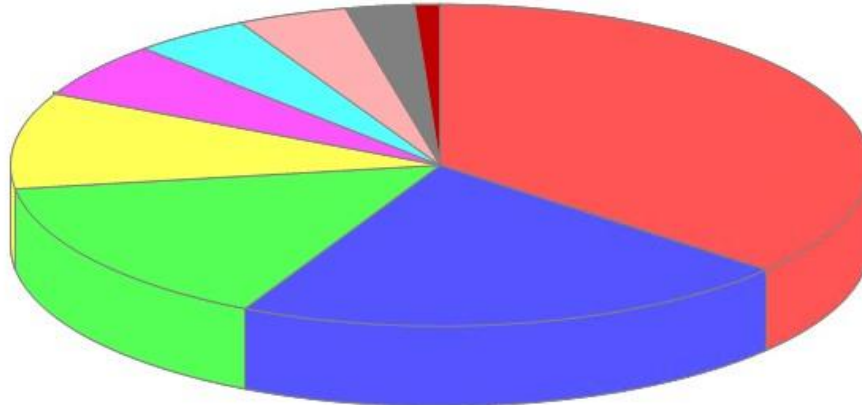
- Pravilnik o izvještavanju u neprofitno računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 61/17);
- Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 25/17);
- Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15).

Gradska knjižnica i čitaonica vodi knjigovodstvo po načelu dvojnog knjigovodstva, a prema rasporedu računa iz računskog plana za neprofitne organizacije. Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnih troškova. Proračunsko računovodstvo se vodi na temelju Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijski izvještaji se sastavljaju i predaju sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

3. Analiza prihoda i rashoda GKNM

3.1. Plan proračuna GKNM za 2022. godinu

Prikaz plana proračuna - Izdaci



Naziv	Iznos
Plaće (Bruto)	1.122.909,00
Postrojenja i oprema	656.519,00
Rashodi za usluge	468.938,00
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	299.604,00
Naknade troškova zaposlenima	172.664,00
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	136.486,00
Rashodi za materijal i energiju	127.999,00
Doprinosi na plaće	80.000,00
Ostali rashodi za zaposlene	26.000,00
Ostali financijski rashodi	3.500,00
Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00
Sveukupno	3.094.619,00

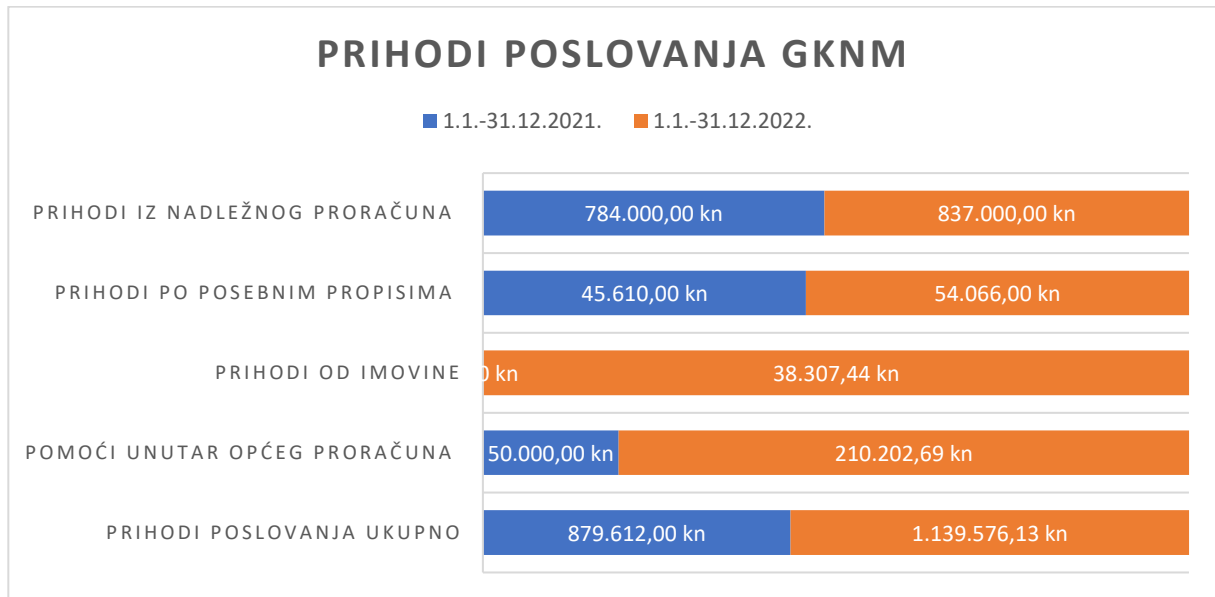
Slika 1. Prikaz plana proračuna – Izdaci

Plaće djelatnika financiraju se u iznosu od 100% iz proračuna Grada Novog Marofa. Ostali materijalni rashodi pokrivaju se djelom iz vlastitih prihoda koje Gradska knjižnica ostvaruje od jedinog prihoda – članarina svojih korisnika, te djelom iz dotacija Osnivača.

Materijalna prava radnika planirana su temeljem Pravilnika o porezu na dohodak.

3.2. Obrazac PR-RAS za razdoblje od 1.1.2022. do 31.12.2022. godine

3.2.1. Prihodi Gradske knjižnice i čitaonice Novi Marof



Grafikon 1. Prikaz prihoda poslovanja GKNM za 2022. godinu

ŠIFRA 6

Ukupni prihodi poslovanja Gradske knjižnice Novi Marof u razdoblju od 1.1.-31.12.2022. godine iznosili su kako slijedi:

ŠIFRA 63

Pomoći od subjekta unutar općeg proračuna iz protekle godine odnosi se na konto 63613000 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a odnosi se na Ministarstvo kulture i njihovu dotaciju.

ŠIFRA 64

Prihodi od imovine odnose se na zatezne kamate na dan 1.1.2022. te na iznos danih jamstava za ozbiljnost ponude za predmet nabave – Nabava bibliokombija, knjižne građe i drugo.

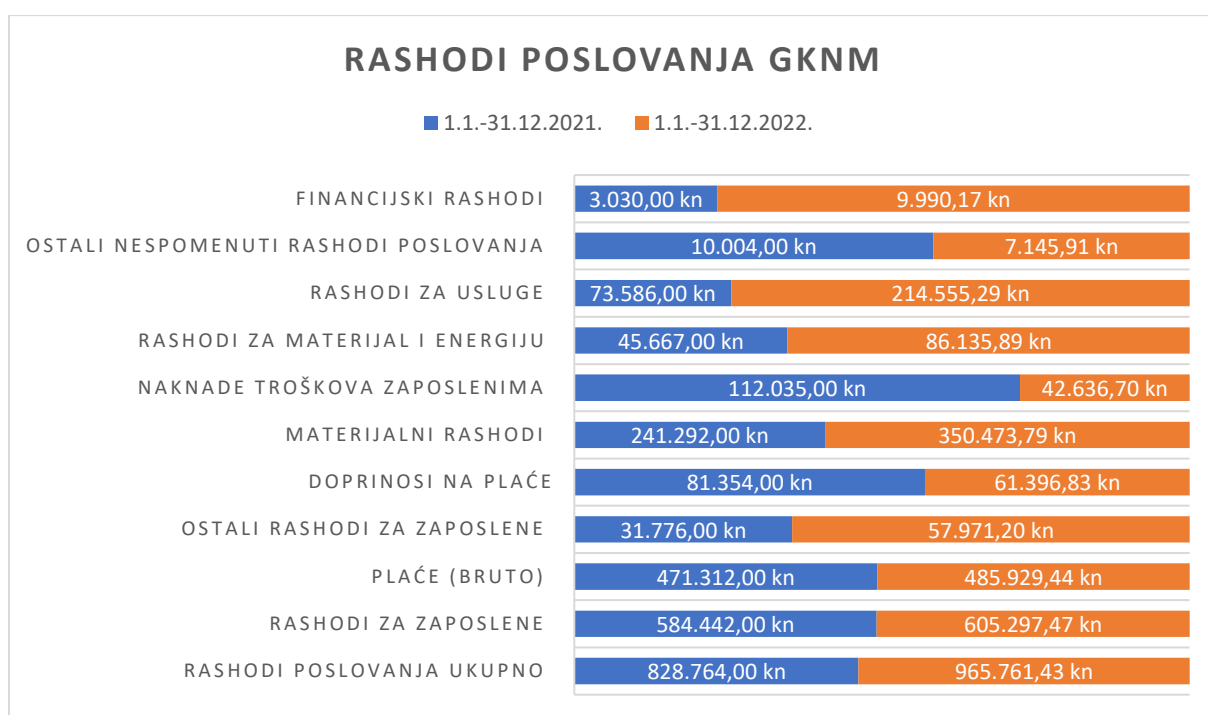
ŠIFRA 65

Prihodi po posebnim propisima iznose 54.066,00 kn, a ostvareni su na temelju prihoda od članarina za razdoblje do 31.12.2022. godine, a smanjeni su u odnosu na proteklo razdoblje zbog smanjenih uplata članarina Gradske knjižnice i čitaonice Novi Marof.

ŠIFRA 67

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje iznosa rashoda u odnosu na proteklo razdoblje iznose 837.000,00 kn, povećani su u odnosu na prošlo promatrano razdoblje, u manjem dijelu zbog povećanih rashoda za plaće djelatnika (promjena koeficijenta zaposlene radnice zbog usklađivanja s Uredbom o visini minimalne plaće za 2022. godinu, na temelju članka 6. Zakona o minimalnoj plaći), a u većem dijelu zbog povećanih ostalih materijalnih rashoda Gradske knjižnice i čitaonice Novi Marof.

3.3. Rashodi poslovanja Gradske knjižnice i čitaonice Novi Marof 1.1.-31.12.2022. godine



Grafikon 2. Prikaz rashoda poslovanja GKNM za 2022. godinu

U razdoblju od 1.1.-31.12.2022. godine ostvareni su rashodi u iznosu od 965.761,43 kn kako slijedi:

ŠIFRA 31

Odnosi se na bruto plaće, doprinose i ostale rashode za zaposlene koje iznose 605.297,47 kn, a povećane su zbog promjene koeficijenta uslijed usklađivanja sa Zakonom o minimalnoj plaći 2022. godine.

ŠIFRA 312 Rashodi za zaposlene iznose 57.971,20 kn a odnose se na isplatu materijalnih prava djelatnicima Gradske knjižnice i čitaonice Novi Marof, a to su naknada za bolovanje, regres za godišnji odmor, regres za godišnji odmor – EU, naknada za prehranu zaposlenika, naknada za prehranu zaposlenika – EU projekt, te ostali rashodi za zaposlene – uskrsnica, božićnica.

ŠIFRA 32

Materijalni rashodi za 2022. godinu iznose 350.473,79 kn, a odnose se na:

- ŠIFRA 321 naknade troškova zaposlenima točnije naknade za prijevoz na posao - Projekt Čitanje na kotačima (EU projekt);
- ŠIFRA 322 rashode za materijal i energiju gdje najveću stavku povećanja u odnosu na prošlu godinu bilježi stavka uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda, te stavka energije (u koju su uključeni ulazni računi za benzin, plin i električnu energiju);
- ŠIFRA 323 rashodi za usluge u odnosu na prošlu godinu bilježe znatno povećanje, najviše zbog stavke rashoda usluge za promidžbu i informiranje a tiču se nabavke promo materijala za EU projekt kojeg provodi Gradska knjižnica Novi Marof pod nazivom „Čitanje na kotačima“.
- ŠIFRA 329 ostali nespomenuti rashodi poslovanja – su smanjeni u odnosu na prošlu godinu.

ŠIFRA 34

Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa za račun Gradske knjižnice i čitaonice Novi Marof, te za podračun koji se tiče naknada korištenja e-zabe za EU projekt Čitanje na kotačima.

3.3. Rezultat poslovanja Gradske knjižnice i čitaonice Novi Marof

OPIS STAVKE	1.1.-31.12.2022.	1.1.-31.12.2022.
UKUPNI PRIHODI	879.612,00 kn	1.501.910,57 kn
UKUPNI RASHODI	927.717,00 kn	1.201.944,55 kn
UKUPAN VIŠAK PRIHODA	0,00 kn	299.966,02 kn
UKUPAN MANJAK PRIHODA	-48.105,00 kn	0,00 kn
Višak prihoda - preneseni		0,00 kn
Manjak prihoda - preneseni		54.547,39 kn
REZULTAT POSLOVANJA	0,00 kn	245.418,63 kn

Tablica 1. Rezultat poslovanja GKNM

Prihodi i rashodi u promatranom razdoblju u 2022. godini povećani su odnosu na proteklu godinu. Gradska knjižnica Novi Marof u promatranom razdoblju do 31.12.2022. godine posluje s pozitivnim poslovnim rezultatom u iznosu od 245.418,63 kn.

4. Obrazac Bilanca

Ukupna vrijednost nefinancijske i financijske imovine, te ukupna vrijednost obveza i vlastitih izvora za 2022. godinu iznosi 6.479.201,92 kuna. Šifra 11 Novac u banci i blagajni pokazuje stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2022. godine koji su iznosili 124.266,61 kuna. Stanje blagajne na dan 31.12.2022. godine iznosi 0,00 kuna.

Šifra 129 u iznosu od 4.257,28 kuna odnosi se na potraživanje za troškove koje refundira Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje

Šifra 193 odnosi se na kontinuirani rashode, točnije na rashode za plaću i prijevoz za prosinac 2022. godine koja dopijeva i isplaćuje se u siječnju 2023. godine

5. Obrazac Obveze

Gradska knjižnica i čitaonica Novi Marof podmirila je sve obveze za rashode poslovanja iz prethodnih godina, te su u ovom obrascu prikazane obveze tekuće godine i to nedospjele na kraju izvještajnog razdoblja kako slijedi:

- Obveze za zaposlene: 51.264,07 kn (plaća);
- Obveze za materijalne rashode: 19.021,70 kn;
- Obveze za financijske rashode: 973,88 kn;
- Obveze za kredite u zemlji – kratkoročne: 362.334,44 kn.

Obveze na dan 31.12.2022. godine iznose 433.594,09 kuna.

6. Obrazac P-VRIO

Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza dopuna je podacima iz Bilance. U obrazac P-VRIO unose se promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

7. Obrazac RAS-funkcijski

U Izvještaju RAS-funkcijski popunjavaju se podaci o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji. U 2022. godini nema većih odstupanja u odnosu na prošlu godinu.

Ravnateljica
Lidija Zečević, v.r.