 

 REPUBLIKA HRVATSKA

 **KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA**

##  OPĆINSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA

 **SVETI KRIŽ ZAČRETJE**

**Trg hrvatske kraljice Jelene 2, 49223 Sveti Križ Začretje**

Matični broj:01219057

OIB:42275684497

RKP:28653

Šifra djelatnosti: 9101 – djelatnost knjižnica i arhiva

Razina: 21 – proračunski korisnik JLPS

IBAN: HR9123600001101446148

Šifra županije: 02-Krapinsko-zagorska županije

Šifra Općine: 430-Općina Sveti Križ Začretje

**B I L J E Š K E UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**ZA RAZDOBLJE OD 01. siječnja DO 31. prosinca 2024. GODINE**

**UVOD**

Općinska knjižnica i čitaonica Sveti Križ Začretje osnovana je 1876. godine sa svrhom da zadovolji obrazovne, kulturne i informacijske potrebe svih građana na području Općine Sveti Križ Začretje, te da promiče čitanje i druge kulturne aktivnosti u cilju unapređivanja kulturnog života zajednice.

Općinsku knjižnicu i čitaonicu je osnovala Općina Sveti Križ Začretje i ista je njen proračunski korisnik.

Općinska knjižnica i čitaonica nije u sustavu PDV-a.

Odgovorna osoba je v.d. ravnatelja Općinske knjižnice i čitaonice g. Franjo Kučko.

Odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja je Natalija Jerneić, službenik u Općini Sveti Križ Začretje koja obavlja knjigovodstvene poslove za Općinsku knjižnicu i čitaonice Sveti Križ Začretje.

Financijski izvještaji Općinske knjižnice i čitaonice Sveti Križ Začretje za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine sastoje se od: Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilance, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o obvezama, te ovih Bilješki.

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – Obrazac PR-RAS**

 Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sadrži sve naplaćene prihode i sve izvršene rashode od 01.01. do 31.12.2024. godine.

 Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 75.991,68 eura što je povećanje za 8,20% u odnosu na prošlu godinu.

 Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 79.863,00 eura što je povećanje za 13,80% u odnosu na prošlu godinu.

 Razlikom između prihoda i rashoda ostvaren je manjak prihoda poslovanja od 3.871,32 eura. Višak prenesen iz ranijih godina u iznosu je od 53,44 eura, tako da manjak za pokriće u narednoj godini iznosi 3.817,88 eura. Manjak je ostvaren iz razloga što su knjiženi rashodi za prosinac (za zaposlene i materijalni rashodi) za koje će prihodi biti ostvareni u siječnju 2025. godine.

**Šifra 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

 U 2024. godini primljeno je kapitalnih pomoći u ukupnom iznosu od 10.100,00 eura od Ministarstva kulture i medija RH od čega je iznos od 6.100,00 eura namijenjen za nabavu knjižne i neknjižne građe, te iznos od 4.000,00 eura za kupnju polica za knjige.

Kapitalna donacija u iznosu od 1.530,89 eura od Krapinsko-zagorske županije namijenjena je za nabavu knjižne građe u iznosu od 530,89 eura i 1.000,00 eura za nabavu pametne ploče.

**Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi**

Sadrži prihode od članarine koji tijekom godine uplaćuju članovi Općinske knjižnice i čitaonice, a ostvareni su u iznosu od 192,00 eura što je za 4,10% manje u odnosu na prošlu godinu.

**Šifra 67111 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**

Sadrži prihode poslovanja iz proračuna Općine Sveti Križ Začretje koji su ostvareni u iznosu od 49.634,56 eura što je za 5,9% maje nego prošle godine.

**Šifra 67121 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine**

 Sadrži prihode iz proračuna Općine Sveti Križ Začretje za nabavu knjiga u iznosu od 4.000,00 eura, za sufinanciranje pametne ploče u iznosu od 1.450,00 eura, za nabavu zvučnika 1.666,73 eura, za nabavu programa Osnovna sredstva i Isplate iz proračuna iznos od 2.137,50 eura te za nabavu polica za knjige iznos od 5.280,00 eura.

**Šifra 3 – Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 53.713,61 eura. U tablici koja slijedi daje se pregled izvršenih rashoda poslovanja za razdoblje I.-XII. 2023. godine.

Tablica: Rashodi poslovanja Općinske knjižnice i čitaonice

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | Opis | Šifra | 2023 | 2024 | Indeks |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 3 | 52.939,99 | 53.713,61 | 101,50 |
| 31 | Rashodi za zaposlene  | 31 | 37.537,06 | 38.515,28 | 102,60 |
| 32 | Materijalni rashodi | 32 | 15.039,75 | 14.716,83 | 97,90 |
| 34 | Financijski rashodi | 34 | 366,18 | 481,50 | 131,50 |

**Šifra 31 – Rashodi za zaposlene**

 Sadrži rashode za zaposlene u Općinskoj knjižnici i čitaonici (ravnatelj na puno radno vrijeme i knjižničar na pola radnoga vremena). Ostvareni su za 2,60 % više u odnosu na prošlu godinu.

**Šifra 322 – Rashodi za materijal i energiju**

 Sadrži rashode za uredski materijal, pretplate na časopise, električnu energiju i plin te sitni inventar.

Šifra 3211 – Službena putovanja ostvarena su u iznosu od 1.282,90 eura što je smanjenje za 1,3% u odnosu na prošlu godinu.

Šifra 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – ostvareni su u iznosu od 663,68 eura što je za 11,4% više nego prošle godine.

Šifra 3223 – Energija – ostvaren je u iznosu od 2.754,94 eura što je smanjenje od 18,1% u odnosu na prošlu godinu.

Šifra 3225 – Sitni inventar – u 2024. godini nabavljen je zidni sat i protočni bojler u kuhinji, sve u iznosu od 144,94 eura.

**Šifra 323 – Rashodi za usluge**

Sadrži rashode za usluge telefona, RTV pretplatu i usluge održavanja računalnih programa i nema značajnih odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

**Šifra 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ovaj račun ostvaren je u iznosu od 79,70 eura što je u donosu na prošlu godinu smanjenje od 98,40%. Na ovom kontu knjižile su se usluge izrade, tiskanja knjiga i publikacija autora s područja Općine Sveti Križ Začretje, a u 2024. godini nije bilo potrebe za istima.

**Šifra 343 – Ostali financijski rashodi**

 Sadrži rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa. I ovdje je vidljiv porast troškova bankarskih naknada za 31,50%.

**Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Ove godine, osim knjiga, nabavljena je pametna ploča, zvučnici te police za knjige.

**BILANCA – Obrazac BILANCA**

**Šifra 02 – Proizvedena dugotrajna imovina (postrojenja i oprema)**

 Stanje proizvedene dugotrajne imovine na dan 01. siječnja iznosilo je 34.766,55 eura, a s danom 31. prosinca 2024. ono iznosi 47.852,89 eura. Nabavljena je nova imovina u vrijednosti od 26.149,39 eura, rashodovana je i isknjižena oprema u iznosu od 2.057,53 eura te je izvršen ispravak vrijednosti i postrojenja i opreme, knjiga i nematerijalne proizvedene opreme u iznosu od 13.040,36 eura.

**Šifra 11 – Novac u banci i blagajni**

 Na dan 31.12.2024. godine stanje na žiro računu iznosi 70,18 euro, dok je stanje u blagajni u iznosu od 2,07 eura.

**Šifra 129 – Ostala potraživanja**

 Ova potraživanja odnose se na potraživanja od HZZO-a za naknadu plaće za vrijeme bolovanja dužeg od 42 dana, a na dan 31.12.2024. iznose 565,04 eura.

**Šifra 2 – Obveze**

Ukupne obveze na razredu 2 bilježe povećanje od 24,39% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 4.455,17 eura. Sve obveze na dan 31.12.2024. godine su nedospjele obveze.

U sljedećoj tablici prikazana je struktura obveza u odnosu na početak 2024. godine.

Tablica: Struktura obveza

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz računskog plana | Opis | **Šifra** | **Stanje na dan 1.1.2024.** | **Stanje na dan 31.12.24.** | Indeks |
| 2 | Obveze (šifre 23+24+25+26+29)  | **2** | **3.581,59** | **4.455,17** | 124,4 |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja (šifre 231 do 234 + 235 do 239) | **23** | **3.581,59** | **4.455,17** | 124,4 |
| 231 | Obveze za zaposlene | **231** | 2.563,35 | 3.493,83 | 136,3 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **232** | 691,13 | 642,73 | 93,0 |
| 234 | Obveze za financijske rashode (šifre 2341 do 2343) | **234** | **44,59** | **36,09** | 80,9 |
| 2341 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | **2341** |   |   | - |
| 2342 | Obveze za kamate na primljene kredite i zajmove | **2342** |   |   | - |
| 2343 | Obveze za ostale financijske rashode | **2343** | 44,59 | 36,09 | 80,9 |
| 235 | Obveze za subvencije | **235** |   |   | - |
| 236 | Obveze za povrat pomoći primljenih unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima | **236** |   |   | - |
| 237 | Obveze za naknade građanima i kućanstvima | **237** |   |   | - |
| 238 | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | **238** |   |   | - |
| 239 | Ostale tekuće obveze | **239** | 282,52 | 282,52 | 100,0 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **24** |   |   | - |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (šifre 25X1+25X2-259) | **25** | **0,00** | **0,00** | - |

Šifra 231 – Obveze za zaposlene veće su za 36,3% u donosu na prethodnu godinu. Ovdje je evidentirana obveza za plaću za prosinac 2024. godine.

Šifra 232 – Obveze za materijalne rashode manje su za 7% u odnosu na prethodnu godinu.

Šifra 2343 – Obveze za ostale financijske rashode manje su za 19,10% u odnosu na prošlu godinu. Na ovom računu evidentirani su troškovi FINA-e za korištenje servisa e-račun u mjesečnom iznosu od 1,66 eura i koji su ostali nepromijenjeni, te su evidentirani troškovi platnog prometa po transakcijskom računu Općine.

Šifra 239 – Ostale tekuće obveze: na ovom računu evidentirane su obveze za povrat u proračun Općine Sveti Križ Začretje za naknadu plaće zbog bolovanja na teret HZZO-a.

**Šifra 922 – Višak/manjak prihoda**

Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je iskazan manjak prihoda od poslovanja u iznosu od 3.817,88 eura. Temeljem navedenoga postoji odstupanje u odnosu na PR-RAS kako slijedi:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | POZICIJE NA DAN 31.12.2023. | PODACI IZ PR-RAS-a | KOREKCIJA REZULTATA KAPITALNI PRIJENOSI | PODACI ZA BILANCU NA 31.12.2022. |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | +25.148,48 | -28.966,36 | 0,00 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja | 0,00 | 0,00 | -3.871,32 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | -28.966,36 | +28.966,36 | 0,00 |
| 922 | Višak/manjak prihoda | -3.871,88 | 0,00 | -3.871,88 |

Tijekom 2024. godine evidentirani su na računima kapitalnih prijenosa sredstava u iznosu od 26.165,12 eura za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine (knjiga i informatičke opreme i računalnih programa i namještaja) od čega je utrošeno 26.149,39 eura, kako slijedi:

63622- Kapitalne pomoći iz drž. Proračuna : primljeno 10.100,00 € / utrošeno 10.100,00 €

63623 – Kapitalne pomoći iz proračuna KZŽ: primljeno 1.530,89 € / utrošeno 1.530,89 €

67121 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine: primljeno 14.534,23 € / utrošeno 14.518,50 €.

Sukladno čl. 11. st. 4. Odluke o izvršenju Proračuna Općine Sveti Križ Začretje za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine prihodi koji nisu iskorišteni u tekućoj godini ne prenose se u općinski proračun.

Navedeni kapitalni prihodi utjecali su na rezultat od redovnog poslovanja, a nabavljena nefinancijska imovina na rezultat od nefinancijske imovine. Provedena je korekcija rezultata na način da se za iznos od 28.966,36 (26.149,39 eura za 2024., te se za 2.816,97 eura vrši ispravak pogrešno obračunate korekcije iz ranijih godina) zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – Obrazac RAS-funkcijski**

Rashodi razreda 3 i 4 u ukupnom iznosu od 79.863,00 eura razvrstani su na funkciju 082 – Službe kulture.

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – Obrazac P-VRIO**

U izvještajnom razdoblju evidentirano je smanjenje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 22,69 eura, što se odnosi na neamortiziranu vrijednost zavjese koja se raspala i bačena je pa je i isknjižena iz imovine.

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE**

**Šifra V001 – Stanje obaveza 1. siječnja**

 Stanje obaveza na dan 01. siječnja 2024. godine iznosilo je 3.581,59 eura.

**Šifra V006 – Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja**

 Na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 31.12.2024. godine iskazane su obveze u iznosu od 4.455,17 eura, a odnose se na nedospjele obveze za povrat sredstava u proračun Općine Sveti Križ Začretje za naknadu plaće na teret HZZO-a u iznosu od 282,52 eura, na nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 4.172,65 eura koje se odnose na rashode za zaposlene za prosinac 2024. u iznosu od 3.493,83 eura i rashode za režijske troškove za prosinac 2024. godine u iznosu od 678,82 eura.

**PREGLED UGOVORNIH OBVEZA I SUDSKIH SPOROVA**

 Općinska knjižnica i čitaonica Sveti Križ Začretje nema ugovornih obveza (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) niti vodi bilo kakav sudski spor.

U Svetom Križu Začretju, 31. siječnja 2025.

 BILJEŠKE SASTAVILA ODGOVORNA OSOBA

 v.d. Ravnatelja Knjižnice

 *Natalija Jerneić Franjo Kučko*