

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2023.GODINE

U razdoblju od 01.01.-31.12.2023.godine svi ostvareni rashodi na trećoj razini (trocifrena konta) bili su unutar planiranih godišnjih veličina.

1. PR-RAS

aop 3211 službena putovanja 252,1%, jer je bilo više službenih putovanja u 2023. u odnosu na 2022.g.

aop 3221 uredski material I ostali mater.rashodi 119,20%, jer su se cijene povećale

aop 3237 intelektualne i osobne usluge 139,6% , jer je knjižničar radio po ugovoru o djelu, i a i povećale su se cijene

aop 3239 ostale usluge 167,55% jer je plaćen prijevoz i ulaznice za školsku djecu za dva edukativna izleta i prijevoz i ulaznice za jednu predstavu, ukupno 4.505,00

aop 3293 reprezentacija 116,5% jer su se cijene u 2023.g. uvećane u odnosu na 2022.g.

aop 3431 bankarske usluge 108,0% jer su se cijene bankarskih usluga uvećale

aop 4241 knjige 138,5%, jer je u 2023.g. kupljeno knjiga iz sredstava Grada Krka u iznosu od 8.912,61, tj. znatno više nego u 2022.g., knjiga iz sredstava Ministarstva kulture za otkup kupljeno je u iznosu od 2.803,47, tj. znatno manje nego u 2022., ali na ukupnom nivou knjiga je kupljeno više nego u 2022.g.

2. BIL

aop 0241 knjige 96,0% jer su knjige koje nisu dugo vraćene od strane korisnika u knjižnicu, ili potrgane i slično, rashodovane. Također radi se i o knjigama koje se dugo godina nisu čitale, jer nisu interesantne korisnicima, pa su poklonjene udruzi Kreativni kutak Krk. Knjižnice prema zakonskim propisima vezanim za same knjižnice redovito oslobađaju prostor od knjiga koje nisu više uporabljive ili dugo godina nisu vraćene knjižnici ili ih dugo godina nitko nije čitao, te na taj način knjižnice oslobađaju prostor na policama knjižnice za smještaj novih knjiga koje će nabaviti u slijedećem razdoblju.

3. OBVEZE

Aop V006 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja od toga se odnosi :

- |   |          |
|---|----------|
| 1. za povrat Gradu Krku neutrošenih sredstava 2023.g.   | 3.173,62 |
| 2. za povrat Ministarstvu neutrošenih sredstava 2023.g. | 847,56   |

3. obveze za plaću za 12/22 (bruto II)	2.721,78
4. obveze za prijevoz a posao i s posla za 12/22	94,05
5. ugovor o djelu za 12/23 (bruto II)	614,30
6. obveze prema dobavljačima	684,17
ukupno:	8.135,48

Sve navedene obveze su nedospjele, jer im je rok za plaćanje tek u 2024.godini.

#### 4. P-VRIO

aop P018 proizvedena dugotrajna imovina kolona iznos povećanja 252,66- Radi se o promjeni u obujmu imovine za knjige (knjižnu građu) koje je u 2023.g. Ministarstvo kulture samo otkupilo i dalo knjige bez naknade Gradskoj knjižnici Krk (to „šeće“ unutar općeg proračuna , pa se knjiži na 915/915)

Aop P018 proizvedena dugotrajna imovina kolona smanjenja 1.582,26-radi se o rashodu knjiga (sadašnja vrijednost u slučaju rashodovanja , koja je za knjige jednaka nabavnoj vrijednosti, se knjiži na 915/915)

#### 5. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA 1-12/2023 G.

Struktura prihoda i rashoda 1-12/2023, te usporedba ostvarenja s planom 2023., vidi se u slijedećoj tabeli br.1:

R. br.		Grad Krk Ostvar	Grad Krk plan 2023	Ministarst Kulture ostvar % ostvar	Ministarst Kulture plan 2023	Vlastiti prihodi Ostvar %ostvar	Vlastiti prihodi Plan 2023	Donacije knjiga ostvar % ostvar	Donacije knjiga plan 2023
1.	UKUPNI PRIHOD I (kl 6)	85.826,38 93%	92.500,00	2.803,47 59%	4.750,00	2.524,82 13%	7.900,00	477,14 48%	1.000,00
2.	Rashodi poslovanja (kl 3)	76.913,77 92%	83.500,00	0,00	0,00	2.524,82 38%	6.700,00		0,00
3.	Rashodi za nabavu nefinanc .imovine (kl 4)	8.912,61 99%	9.000,00	2.803,47 59%	4.750,00	0,00 0%	1.200,00	447,14 48%	1.000,00
4.	UKUPNI RASHODI (rbr 2+3)	85.826,38 93%	92.500,00	2.803,47 59%	4.750,00	2.524,82 32%	7.900,00	447,14 48%	1.000,00
5.	VIŠAK/ MANJAK (rbr 1-4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Viška/manjka za prijenos iz 2022.godine u 2023.godinu nije bilo, a tako ni viška/manjka za prijenos iz 2023. u 2024.godinu.

Ukupni prihodi i rashodi, te usporedba s planom 2023., vide se iz slijedeće tabele br 2:

R. br.		UKUPNO OSTVAR	UKUPNO PLAN 2023	% OSTVAR
1.	UKUPNI PRIHODI (kl 6)	91.631,81	106.150,00	86
2.	Rashodi poslovanja (kl 3)	79.438,59	90.200,00	88
3.	Rashodi za nabavu nefinanc.imovine (kl 4)	12.193,22	15.950,00	76
4.	UKUPNI RASHODI(rbr 2+3)	91.631,81	106.150,00	86
5.	VIŠAK/MANJAK (rbr 1-4)	0,00	0,00	

## 6. PRILJEVI SREDSTAVA

U razdoblju 1-12/2023 ostvareni su slijedeći priljevi sredstava:

Priljev sredstava iz proračuna Grada Krka:

1. Prihodi (klasa 6)	85.826,38
2. Obveza za povrat gradu Krku neutrošenih sredstava na 31.12.2023 (konto 2395802)	3.173,62
<b>Ukupno (priljev):</b>	<b>89.000,00</b>

Priljev sredstava iz proračuna Ministarstva kulture:

1. Prihodi (klasa 6)	2.803,47
2. Obveza za povrat Ministarstvu kulture neutrošenih sredstava na 31.12.2023. (konto 2395803)	847,56
<b>Ukupno (priljev):</b>	<b>3.651,03</b>

Priljev sredstava od članarina bio je jednak ostvarenim prihodima (kl 6) prikazanim u gornjoj tabeli br.1 i iznosio je 2.524,82 eura, odnosno na kraju izvještajnog razdoblja nije ostalo neutrošenih sredstava od članarine.

Priljeva sredstava od kamata po videnju u 2023.g. nije bilo.

Što se tiče Prihoda od donacija u iznosu od 477,14 eura, tu se radi o donacijama knjiga koje knjižnici doniraju pravne, građanske i sl. osobe, što se po Zakonu o računovodstvu proračunskih korisnika knjiži u prihode i rashode, te su tako te knjige i proknjižene. Dakle ne radi se o priljevu sredstava, nego o donaciji stvari u fizičkom obliku.

## 7. KONVERZIJA VALUTE IZ KUNA U EURE

Republika Hrvatska je sa danom 01.01.2023.godine uvela kao svoju službenu valutu euro, a do 31.12.2022. službena valuta je bila kuna.

Stoga je u početnom stanju u poslovnim knjigama Gradske knjižnice Krk 01.01.2023.godine bila izvršena konverzija sa kuna u eure. Nakon provedene konverzije došlo do sitnih razlika između analitičke evidencije osnovnih sredstava i analit.evidencije sitnog inventara u odnosu na financijsko knjigovodstvo, te su izvršena usklađenja, i to na način da su se analitičke evidencije osnovnih sredstava i sitnog inventara uzele kao baza, tj.kao ispravne i one se nisu mijenjale, a u financijskom

knjigovodstvu (sintetika) se početna temeljica od 01.01.2023. na nekim kontima klase 0 (osnovna sredstva, ispravak vrijednosti osnovnih sredstava, ispravak vrijednosti sitnog inventara, te klase 9 (

izvori vlasništva iz proračuna grada Krka) prilagodila tj uskladila sa analitičkim evidencijama osnovnih sredstava I sitnog inventara.

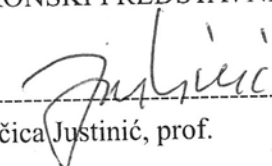
Razlike između ispravnog stanja u financijskom knjigovodstvu nakon usklađenja s analitičkim evidencijama, i prvobitnog stanja u financijskom knjigovodstvu su bile slijedeće, te se je slijedom toga napravio ispravak :

Konto	proknjižena razlika	
	duguje	potražuje
0222201	-0,01	
0221201	+0,13	
0421101	+0,05	
0292601		-0,01
0292205		-0,63
0263901	-0,02	
0492101		+0,05
0292203		-0,01
0292201		-0,01
0292401		-0,03
0241102	-0,03	
0141102		+0,76
<b>Ukupno:</b>	<b>+ 0,12</b>	<b>+0,12</b>

U prilogu ovih Bilješki dostavljamo Izjavu da nismo imali sudske sporove, kao ni upisanih hipoteka ni izdanih vrijednosnih papira.

U Krku, 26.01.2024.g.

ZAKONSKI PREDSTAVNIK: /

  
Ivančica Justinić, prof.



GRADSKA KNJIŽNICA KRK  
51500 KRK, KVARNERSKA 23  
OIB: 87487073570

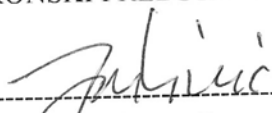
Prilog bilješkama 1-12/2023

## IZJAVA

Ja, Ivančica Justinić, ravnateljica i zakonski predstavnik Gradske knjižnice Krk, izjavljujem, da tijekom 2023.godine Gradska knjižnica Krk nije imala sudskih sporova u tijeku, kao ni hipoteka upisanih na imovini, te kao ni izdanih vrijednosnih papira.

U Krku, 26.01.2024.g.

ZAKONSKI PREDSTAVNIK: /

  
-----  
Ivančica Justinić, prof.

