

Naziv obveznika:	HRVATSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA SALI
Brij RKP-a: 35239	Razina: 21 Proračunski korisnik JLPRS
Matični broja: 01583387	Razdjel: 000 Nema razdjela
OIB: 68404358413	Šifra djelatn.: 9101 Djelatn. knjižnica i arhiva
Sjedište: 23281 SALI	Šifra Županije: 379 Općina Sali
Adresa: Sali II 69	Razdoblje: od 01.01.2022. do 31.12.2022.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE**

Općina Sali osnovala je 2000. godine Hrvatsku knjižnicu i čitaonicu Sali sa sjedištem, u Salima. Hrvatska knjižnica i čitaonica Sali obavlja svoju djelatnost na jednoj lokaciji. Ima dva stalno zaposlena djelatnika od kojih je Ante Mihić ujedno i ravnatelj. Proračunski korisnik obavlja djelatnost knjižničarstva i nije obveznik PDV-a. Rashodi poslovanja redovite djelatnosti financiraju se iz nadležnog proračuna, a manjim dijelom od naplate usluga korisnicima, te donacijama.

Izvještaji o imovini i vlastitim izvorima, prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazani su za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine, a dobiveni su iz Glavne knjige proračunskog korisnika, izrađene u programu Synesis.

Poslovanje Hrvatske knjižnice i čitaonice Sali obavlja se preko vlastitog računa, otvorenog u OTP banci, IBAN:0324070001100123947.

Zakonodavni okvir

- Zakon o proračunu (NN 144/21)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/2022)

Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima:

Bilješka 1.

Šifra 633 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima
Odnose se na kapitalne pomoći Ministarstva kulture. Sredstva su utrošena namjenski, te su korekcijom rezultata evidentirana kao pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Bilješka 2.

Šifra 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija, te povrati po protestnim jamstvima

Odnose se na prihode od pruženih usluga, odnosno uplatu članarine, a uvećani su za 41,5% u odnosu na proteklu godinu.

Bilješka 3.

Šifra 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza 99% prihoda iz nadležnog proračuna odnosi se na financiranje rashoda poslovanja, odnosno rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode. Uvećani su u odnosu na proteklu godinu za 9,8%, zbog većeg financiranja rashoda za zaposlene, usavršavanja zaposlenika, te nekih rashoda za materijal i usluge. Preostalih 1.451,28 kuna, (1%) prihoda iz nadležnog proračuna se odnosi na uplatu Općine Sali kao osnivača, a za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine koji su u cijelosti utrošeni na nabavu nove knjižne građe, te su također korekcijom rezultata evidentirani kao pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Bilješka 4.

Šifra 31 – Rashodi za zaposlene

Uvećani su za 7,4% u odnosu na proteklu godinu radi povećanja osnovice plaće, te povećanih ostalih rashoda za zaposlene, odnosno božićnice i regresa za godišnji odmor.

Bilješka 5.

Šifra 32 – Materijalni rashodi

Povećani su za 63,5% u odnosu na proteklu godinu, a povećanje se najvećim dijelom odnosi na naknadu za stručno usavršavanje zaposlenika, uredski materijal, te računalne usluge.

Bilješka 6.

Šifra 34 – Financijski rashodi

Odnose se na redovite bankarske usluge i usluge platnog prometa. Uvećani su za 11% u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka 7.

Šifra 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Odnose se na nabavu nove knjižne građe financirane sa kapitalnom pomoći Ministarstva kulture, te prihodom iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Bilješka 8.

Šifra Y006 - Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju

U 2022. godini Hrvatska knjižnica i čitaonica Sali je ostvarila 295.509,04 kuna prihoda poslovanja, što je za 5,6% više od protekle godine, 275.410,80 kuna rashoda poslovanja koji su za 10,2% uvećani u odnosu na proteklu godinu, te 21.451,28 kuna rashoda za nabavu nefinancijske imovine, iz čega proizlazi da je u 2022. godini ostvareno 20.098,24 kune viška prihoda poslovanja i 21.451,28 kuna manjka prihoda od nefinancijske imovine, odnosno ukupno 1.353,04 kune manjka prihoda. Zajedno sa prenesenim rezultatom iz protekle godine od 11.812,30 kuna čine ukupan manjak prihoda od 13.165,34 kune. Raspored rezultata i provedba korekcije prikazani su u bilješci 12. obrasca Bilanca.

Bilješke uz bilancu stanja na dan 31.12.2022. godine

U obrascu Bilanca stanja na dan 31.12.2022. godine, koji predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine, obveza i vlastitih izvora, ne postoje ugovorni odnosi koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina, te ne postoje nikakva dana ili dobivena jamstva, založna prava ili drugi instrumenti osiguranja plaćanja. Sadržaj evidencije sudskih sporova nije prikazan jer se ne vode nikakvi sudski sporovi.

Bilješka 9.

Šifra B002 – Nefinancijska imovina

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne nefinancijske imovine izvršen je linearnom metodom po propisanim stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine, te u 2022. godini iznosi 26.787,20 kuna. Osim nabavke knjižne građe u iznosu od 21.451,28 kuna, koja je financirana od nadležnog ministarstva, i osnivača, nije bilo nabave druge dugotrajne imovine, te je sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na kraju izvještajnog razdoblja za 7,9% manja nego na početku izvještajnog razdoblja.

Bilješka 10.

Šifra 1 – Financijska imovina

Novac u banci i blagajni čini cijelu financijsku imovinu, usklađeni su sa bankovnim izvodom i blagajničkim dnevnikom. Nema nenaplaćenih potraživanja, pa sukladno članku 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu nije proveden ispravak vrijednosti potraživanja jer nema kašnjenja u naplati preko godine dana, kao ni pokretanja stečajnog postupka ili likvidacijskog postupka nad dužnicima.

Bilješka 11.

Šifra 2 – Obveze

Ukupne obveze iznose 22.702,34 kuna i za 10,5% su povećane u odnosu na početak godine. 97,5% ukupnih obveza čine obveze za zaposlene, preostalih 2,5% čine obveze za materijalne i financijske rashode. Sve obveze za rashode poslovanja spadaju u nedospjele obveze. Redovito se podmiruju zahvaljujući uplatama osnivača, odnosno pravovremenim financiranjem rashoda poslovanja, te su sve podmirene do dana predaje ovih izvještaja.

Bilješka 12.

Šifra 922 – Višak/manjak prihoda

Temeljem članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu provedena je 1. korekcija utvrđenog rezultata u iznosu uplaćenih kapitalnih sredstava koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine u 2022. godini, a evidentirani su na računima 6332-Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna (20.000,00 kuna) i 67121-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (1.451,28 kuna). Namijenjena sredstva su u cijelosti utrošena za nabavu nove knjižne građe u 2022. godini. Zaduženjem računa viška prihoda poslovanja, a odobravanjem računa manjka prihoda od nefinancijske imovine, konačni rezultat je evidentiran kao:

- 3.423,12 kuna manjka prihoda poslovanja i
- 9.742,22 kune manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Prikaz:

opis	prihodi poslovanja	prihodi od nefin.imovine	ukupno
Rezultat poslovanja-preneseni 01.01.2022.	-2.070,08	-9.742,22	
Odluka o rasporedu rezultata	-	-	
Manjak prihoda – preneseni	-2.070,08	-9.742,22	-11.812,30
višak prihoda ostvaren u 2022.	+20.098,24		
manjak prihoda ostvaren u 2022.		-21.451,28	
Rezultat prije korekcije	+18.028,16	-31.193,50	-13.165,34
1.korekcija (konto 6332 i 67121)	-21.451,28	+21.451,28	
Manjak prihoda poslovanja 31.12.2022. -za prijenos u sljedeće razdoblje	-3.423,12		
Manjak prihoda od nefinanc. imov.31.12.2022. -za prijenos u sljedeće razdoblje		-9.742,22	-13.165,34

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

Bilješka 13.

Šifra 081 – Službe rekreacije i sporta

Iznos naveden pod ovim AOP-om odgovara ukupno iskazanim rashodima poslovanja i rashodima za nabavu proizvedene dugotrajne nefinancijske imovine.

Bilješke uz obrazac Obveze

Bilješka 14.

Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja je za 10% veće u odnosu na početak izvještajnog razdoblja. Cjelokupan iznos obveza spada u nedospjele obveze, te su sve podmirene u siječnju 2023. godine.

U Salima, 31.01.2023. godine

Osoba za kontaktiranje/kontakt: Jelena Grbin/023377042

Osoba koja je izradila finan. Izvješt.: Jelena Grbin



Ravnatelj: Ante Mihić