Naziv obveznika:	NARODNA KNJIŽNICA I ČITAONICA VLADO GOTOVAC SISAK
Broj RKP-a:	28900
Sjedište obveznika:	SISAK
Matični broj:	03313816
Adresa sjedišta obveznika:	Rimska ulica 27
OIB:	57078326972
Razina:	21
Razdjel:	-
Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007:	9101 – Djelatnosti knjižnica i arhiva
Šifra županije:	03 – Sisačko-moslavačka županija
Šifra grada/općine:	391 – Sisak

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2022. GODINE

Narodna knjižnica i čitaonica Vlado Gotovac Sisak (u daljnjem tekstu Knjižnica) narodna je knjižnica i obavlja funkciju i županijske matične knjižnice. Osnivač i vlasnik Knjižnice je Grad Sisak (Knjižnica je osnovana 1950. godine rješenjem Narodnog odbora Sisak, zatim je 1961. godine to rješenje potvrđeno, a 1994. godine s novim ustrojstvom državne uprave osnivač postaje Grad Sisak temeljem Rješenja Ministarstva kulture i prosvjete) KLASA: 023-03/94-01-70, URBROJ: 532-03-3/1-94-03 od 22. veljače 1994. godine sukladno članku 78. stavku 3. Zakona o ustanovama.

Narodna knjižnica i čitaonica Vlado Gotovac Sisak posluje na temelju Zakona o knjižnicama (NN 17/19, 98/19 i 114/22), Zakona o ustanovama (NN 76/93, 29/97,47/99, 35/08, 127/19 i 151/22), Zakona o proračunu (NN 144/21) i Statuta Narodne knjižnice i čitaonice Vlado Gotovac Sisak.

Djelatnost Knjižnice obuhvaća: nabavu knjiga i ostale knjižnične građe (tiskanih i na drugi način umnoženih publikacija, rukopisa, AV građe elektroničke građe, igračaka i dr.), stručnu obradu, čuvanje i zaštitu knjižnične građe, izradu kataloga, bibliografija i drugih informacijskih pomagala, sudjelovanje u izradi skupnog kataloga i baza podataka, osiguravanje pristupačnosti knjižnične građe i informacija korisnicima prema njihovim potrebama i zahtjevima, osiguravanje korištenja i posudbe knjižnične građe te protok informacija, pomoć korisnicima pri izboru i korištenju knjižnične građe, informacijskih pomagala i izvora te vođenje dokumentacije o građi i korisnicima u skladu s važećim zakonskim propisima. Knjižnica obavlja i druge poslove knjižnične djelatnosti utvrđene Zakonom o knjižnicama i Statutom Knjižnice te poslove kojima se promiče kulturna, obrazovna, stručna i znanstvena funkcija.
Knjižnica ostvaruje vlastite prihode kroz nakladničku djelatnost i pružanjem usluga fotokopiranja.

Od dana 18. prosinca 2021. godine dužnost ravnatelja Narodne knjižnice i čitaonice Vlado Gotovac Sisak obavlja Dubravka Šurlan, diplomirana pedagoginja i diplomirana knjižničarka.
Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je voditeljica računovodstva Ksenija Baljak.

Bilješke uz Bilancu

1. U tablici popisa ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza nema podataka na dan 31.12.2022. jer je zadužnica u iznosu od 50.000,00 kn vraćena 26.9.2022. godine.

Red br.	Datum izdavanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva	Jamstvo dano-primatelj	Namjena jamstva	Broj ugovora	Rok važenja	Predmet ugovora	Datum povrata jamstva
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

U Tablici popisa sudskih sporova u tijeku – proračunski korisnik tuženik prikazani su slijedeći podaci:

Red br.	Tužitelj	Tuženik	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Status	Početak sudskog spora	Napomena
1.	Bivši zaposlenik	Narodna knjižnica i čitaonica Vlado Gotovac Sisak	Naknada štete zbog izvanrednog otkaza Ugovora o radu	418.973,38	u tijeku	22.10.19.	

2. **Šifra 02** Prema horizontalnoj analizi, uspoređujući podatke o dinamici promjena pojedinih postrojenja i opreme na početku i kraju 2022. godine smanjena je vrijednost imovine od 2% do 5% iz razloga isknjižavanja dotrajale opreme koja je predana ovlaštenom društvu za zbrinjavanje otpada.
Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme ima tendenciju povećanja za 1% u odnosu na početak godine.
Usporedbom sadašnje vrijednosti postrojenja i opreme **(šifra 022 i 02922)** dolazimo do podatka koji ukazuje da je nabava nove imovine znantno manja nego ispravak vrijednosti. Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2022. godine je za 26% manja nego je bila početkom godine.

Tablica: Otpisanost i funkcionalnost postrojenja i opreme

Opis	Stanje na dan 31.12.2022. u 000 kn				
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
NV Postrojenja i opreme	2.339	2.421	2.321	2.704	2.548
Ispravak vrijednosti	2.255	2.264	2.209	2.205	2.181
Otpisanost	96,4%	93,5%	95,2%	81,5%	85,6%

3. **Šifra 113** Novac u blagajni čini promet uplata od članarina i zakasnina posljednja dva dana proračunske godine i iznosi 2.039,80 kn dok je početkom 2022. iznosio1.672,00 kn što čini porast od 22%.

4. **Šifra 123** Potraživanja od zaposlenih sastoje se od potraživanja za utrošak mobitela za 11/2022 i 12/2022 i iznose 9,82 kn te bilježi smanjenje od 75,4% u odnosu na početak godine.

5. **Šifra 129** Ostala potraživanja čine potraživanja za bolovanje za 11/2022 i 12/2022 koje refundira HZZO u iznosu od 12.617,42 kn što čini smanjenje od 10,3% u odnosu na stanje početkom godine.

6. **Šifra 172** Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine čini potraživanja od prodaje društvenih stanova nad kojima je postojalo stanarsko pravo te iznose 4.975,03 kn što čini smanjenje od 34,1% u odnosu na stanje početkom godine.

7. **Šifra 193** Kontinuirani rashodi budućih razdoblja obuhvaćaju obračun plaće, naknadu članovima Upravnog vijeća te režijske troškove za 12/2022 u iznosu od 354.170,61 kn što čini porast od 16,1% u odnosu na stanje početkom 2022. godine.

8. **Šifra 2** ukupne obveze na razredu 2 bilježe povećanje od 12,9% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 421.413,01 kn. U sljedećoj tablici prikazana je struktura obveza u odnosu na početak 2022. godine:

Račun iz računskog plana	Opis	Šifra	Stanje na dan 1.1.2022.	Stanje na dan 31.12.2022.	Indeks
2	Obveze	2	373.109,00	421.413,01	112,9
23	Obveze za rashode poslovanja	23	373.109,00	421.413,01	112,9
231	Obveze za zaposlene	231	297.547,00	322.578,93	108,4
232	Obveze za materijalne rashode	232	41.417,00	61.477,33	148,4
239	Ostale tekuće obveze	239	34.145,00	37.356,75	109,4

Obveze za materijalne rashode su povećani za 48,4% zbog pristiglih većih režijskih računa za 12/2022. godine.

9. **Šifra 922** Višak/manjak prihoda u bilanci iskazan je nakon obvezne korekcije rezultata sukladno čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu od 125.210,26 kn, višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 995,53 kn.
Temeljem navedenoga, postoji odstupanje u odnosu na PR-RAS kako slijedi:

Račun iz računskog plana	Pozicije na dan 31.12.2022.	Podaci iz PR-RAS-a	1.korekcija rezultata Kapitalni prijenosi	2.korekcija rezultata Prihodi od prodaje nef.imovine	Podaci za bilancu na 31.12.2022.
92211	Višak prihoda poslovanja	542.434,08	-417.223,82	0	125.210,26
92212	Višak prihoda od nefin.imovine	0	+995,53	0	995,53
92213	Višak primitaka od fin.imovine	0	0	0	0
92221	Manjak prihoda poslovanja	0	0	0	0
92222	Manjak prihoda od nef.imovine	416.228,29	+416.228,29	0	0
92223	Manjak primitaka od fin.imovine	0	0	0	0
922	Višak/manjak prihoda	+126.205,79	0	0	+126.205,79

Tijekom 2022. godine evidentirani su na računima kapitalnih prijenosa sredstva u iznosu od 417.223,82 kn koji su utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine:
- 6362 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna -348.000,00 kn
- 6362 Kapitalne pomoći iz općinskog proračuna – 10.000,00 kn
- 6632 Kapitalne donacije – 19.223,82
- 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nef.imovine – 40.000,00 kn.

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 417.223,82 kn zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.
Višak prihoda za 2022. godinu ostvaren je prema izvorima financiranja kako slijedi:
- Prihodi za posebne namjene u iznosu od 115.334,42 kn
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 10.871,37 kn.

10. **Šifra 991** U izvanbilančnim zapisima evidentirana je tuđa imovina dobivena na korištenje: poslovni prostor u Rimskoj ulici 27, u Kranjčevićevoj 8, na Trgu hrvatske državnosti 1, u Starčevićevoj 20 te oprema Zajednice tehničke kulture Grada Siska (pro-Bot autić i robotska ruka).
Popis sudskih sporova u tijeku prikazuje potencijalne obveze, a vodi se radi isplate naknade štete zbog izvanrednog otkaza Ugovora o radu. Krajem godine izvanbilančni zapisi iznose 419.778,38 kn što čini porast od 17,8% u odnosu na početak godine.

Bilješke uz PR-RAS

1. U obrascu se na razini ukupnih prihoda (**šifra X678**) kao i ukupnih rashoda (**šifra Y345**) ne bilježe značajnija odstupanja (10%) u odnosu na prethodno razdoblje.
Ostvareni su prihodi od kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 358.000,00 kn, što čini smanjenje od 50,3% jer smo prošle godine dobili sredstva Ministarstva kulture i medija za opremanje knjižnice poslije potresa (**šifra 6362**).
Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine (**šifra 6425**) ostvareni su u iznosu od 5.967,09 kn što čini porast od 336,5% u odnosu na prošlu godinu zbog uručenja nagrada pobjednicima gradskog i županijskog Natjecanja u čitanju naglas jer lani nisu realizirani zbog epidemioloških razloga.
Prihodi od sufinanciranja naših usluga koji se odnose na naplatu članarine, zakasnina, igraonice (**šifra 6526)** ostvareni su u iznosu od 251.768,29 kn što čini porast od 21,6% jer se normalizirao rad knjižnice nakon potresa i pandemije korone.
Prihodi od prodaje knjiga iz naše naklade (**šifra 6614**) ostvareni su u iznosu od 9.613,11 kn što čini porast od 26,7% jer se normalizirao rad knjižnice nakon potresa i pandemije korone.
Prihodi od pruženih usluga-fotokopiranja (**šifra 6615**) ostvareni su u iznosu od 1.393,86 kn što čini povećanje od 27,4% naspram prethodne godine jer se normalizirao rad knjižnice nakon potresa i pandemije korone.
Šifra 6631 Tekuće donacije ostvarene su u iznosu od 2.140,50 kn i bilježi smanjenje od 44,8% u odnosu na prethodnu godinu zbog manjih donacija od pravnih i fizičkih osoba.
U ovom izvještajnom razdoblju izostale su donacije opreme, a donacije knjiga od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna ostvarene su iznosu od 19.223,82 kn što čini smanjenje od 88,4% naspram prošle godine (**šifra 6632**).

Struktura ukupnih prihoda i primitaka za razdoblje 2020.- 2022. u 000 kuna

Razred	Prihodi i primici	2020.		2021.		2022.	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%
6	Prihodi poslovanja	4.759	99,7	5.851	99,7	5.623	99,7
7	Prihodi od prodaje nefin.imovine	14	0,3	14	0,3	15	0,3
8	Primici za fin. imovinu	-	-	-	-	-	-
	UKUPNO	4.773	100	5.865	100	5.638	100

Struktura ukupnih rashoda i izdataka za razdoblje 2020.-2022. u 000 kuna

Razred	Rashodi i izdaci	2020.		2021.		2022.	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%
3	Rashodi poslovanja	4.245	90,0	4.866	83,7	5.194	92,1
4	Rashodi za nabavu nef.imovine	473	10,0	946	16,3	444	7,9
5	Izdaci za fin.imovinu i otplate zajmova	-	-	-	-	-	-
	UKUPNO	4.718	100	5.812	100	5.638	100

2. **Šifra 312** Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 92.900,00 kn što čini porast od 16,1% zbog isplata većeg broja jubilarnih nagrada u 2022. godini u odnosu na 2021.godinu.
Šifra 3211 Službena putovanja iznose 10.052,80 kn i bilježe porast od 59,5% u odnosu na prošlu godinu kada su ista bila manja zbog epidemije COVID-19.
Šifra 3213 Stručno osposobljavanje zaposlenika iznosi 7.787,50 kn i bilježi povećanje od 31,1% zbog brojnih webinara uslijed uvođenja novih zakonskih propisa u 2022. godini.

Šifra 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi bilježe porast od 28,8% u odnosu na prošlu godinu zbog nastavka rada čitaonice nakon pandemije korone te iznosi 74.647,37 kn.
Šifra 3223 Energija je ostvarena u iznosu od 235.792,98 kn što čini porast od 13,6% u odnosu na prošlu godinu zbog veće potrošnje iste u privremenom prostoru Dječjeg odjela.
Šifra 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje iznose 6.724,05 kn što čini smanjenje od 54,1%, **šifra 3225** Sitni inventar iznosi 7.944,21 kn što čini smanjenje od 89,7% kao i **šifra 3232** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvarene u iznosu od 14.297,68 kn što čini smanjenje od 51,2% u odnosu na prethodnu godinu zbog manje potrebe za popravcima i nabavkom sitnog inventara. **Šifra 3231** Usluge telefona su ostvarene u iznosu od 53.096,89 kn što čini smanjenje od 21,30% jer smo prošle godine imali dodatne troškove zbog osposobljavanja novog prostora Dječjeg odjela sa internetskom mrežom.
Šifra 3233 Usluge promidžbe nisu realizirane ove godine jer nije obnovljen ugovor.
Šifra 3235 Zakupnine i najamnine iznose 343.544,75 kn što čini porast od 15,2% zbog nastavka cjelogodišnjeg najma prostora za potrebe Dječjeg odjela (prošle godine najam je počeo u 3/2021 zbog neuporabljivosti prvotnog prostora poslije potresa).
Šifra 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge iznose 58.010,00 kn što čini porast od 430,5% naspram prošle godine zbog organiziranja sistematskih pregleda zaposlenika ove godine.
Šifra 3238 Računalne usluge iznose 60.153,27 kn što čini porast od 14,8% u odnosu na prošlu godinu zbog porasta cijene održavanja SPI aplikacije.
Šifra 3239 Ostale usluge (grafičke) iznose 40.972,34 kn što čini povećanje od 29,2% kao i **šifra 3293** Reprezentacija koja je ostvarena u iznosu od 7.072,81 kn i bilježi porast od 139,7% zbog organiziranja kulturnih manifestacija koje su izostale prošle godine zbog epidemioloških razloga.
Šifra 3292 Premije osiguranja su ostvarene u iznosu od 22.196,45 kn što čini porast od 218,0% u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja cijena premija poslije potresa.
Šifra 3295 Pristojbe su ostvarene u iznosu od 10.762,48 kn što čini porast od 39,5% jer smo lani bili oslobođeni plaćanja HRT pristojbe kao potresom pogođeno područje.
Šifra 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe povećanje od 53,5% u odnosu na prošlu godinu zbog nabave novih kripto uređaja potrebnih za financijsko izvještavanje u aplikaciji RKPFI i povećanja iznosa nagrade za pobjednika Natječaja za najbolju neobjavljenu zbirku pjesama u prozi.
Šifra 3433 Zatezne kamate su ostvarene u iznosu od 50,71 kn što čini porast od 141,5% u odnosu na 2021. godinu zbog nepravovremenog plaćanja putem gradske riznice.
Šifra 3812 Tekuće donacije u naravi bilježe povećanje od 336,5 % u ovoj godini zbog nagrađivanja pobjednika gradskog i županijskog Natjecanja u čitanju naglas te iznose 5.967,09 kn.

3. **Šifra 422** Postrojenja i oprema bilježi smanjenje od 98,0% u odnosu na prošlu godinu kada je realizirana nabava računalne i knjižnične opreme iz sredstava pomoći zbog saniranja posljedica potresa i iznosi 9.600,52 kn u ovom izvještajnom razdoblju. U 2022. godini nije ostvarena nabava opreme za knjižnicu (**šifra 4227**) jer se čeka uređenje novog prostora.

4. **Šifra 97** Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine-nenaplaćeni su manji u odnosu na prošlu godinu za 34,1% te iznose 4.975,03 kn, a odnose se na obročnu otplatu stanova na kojima je bilo stanarsko pravo.

Bilješke uz RAS-FUNKCIJSKI

1. **Šifra 082** Rashodi u iznosu od 5.365.762,88 kn funkcijski su evidentirani u službe kulture te su ostvareni u tekućoj godini 4,9% više nego prethodne godine.
2. **Šifra 109** Rashodi u iznosu od 272.160,00 kn funkcijski su evidentirani u aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane, a odnose se na najam novog prostora Dječjeg odjela.
   Isti su smanjeni za 60,9% u odnosu na 2021. godinu kada su ostvarena ulaganja u opremanje knjižnice, najam novog prostora Dječjeg odjela i režijski troškovi kao potpora ublažavanja posljedica potresa.

Bilješke uz P-VRIO

1. **Šifra P018** Proizvedena dugotrajna imovina je povećana za darovanu knjižnu građu koju nam Ministarstvo kulture dostavlja otkupom od izdavača u iznosu od 136.338,28 kn i od ostalih proračunskih korisnika u iznosu od 150,00 kn.
2. **Šifra P003** Proizvedena dugotrajna imovina je smanjena evidentiranjem rashoda dotrajale uredske stolice u iznosu od 168,75 kn.

Bilješke uz OBVEZE

1. **Šifra V001** Stanje obveza 1.siječnja odnose se na nepodmirene obveze za plaću 12.mjesec 2021. godine, za naknadu članovima Upravnog vijeća 12/2021 i režijske troškove za prosinac 2021. godine.
2. Usporedbom **Šifre V002** Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju u iznosu od 5.278.687,07 kn i **Šifre V004** Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju u iznosu od 5.230.383,34 kn dobiva se informacija o mogućnosti obveznika da tijekom proračunske godine podmiri obveze u istom iznosu koliko su i nastale, a kako je i predviđeno prilikom planiranja financijskog plana.

3. **V010** Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – međusobne obveze proračunskih korisnika

   Međusobne obveze proračunskih korisnika sastoje se od obveze povrata više doznačenih sredstava u 2022. godini Općini Martinska Ves u iznosu od 15.961,19 kn, te državnom proračunu u iznosu od 21.395,56 kn, bolovanje preko 42 dana u iznosu od 7.909,55 kn i od računa Vatrogasne postrojbe Grada Siska u iznosu od 750,00 kn.

Mjesto i datum: Sisak, 31. siječnja 2023.

Voditelj računovodstva
Ksenija Baljak

Zakonski predstavnik
Dubravka Šurlan

Telefon: 044/521-527