|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 27636 |
| **Naziv obveznika** | GRADSKA KNJIŽNICA IVAN GORAN KOVAČIĆ |
| **Razina** | 21 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 651.707,97 | 885.600,74 | 135,9 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 553.210,35 | 848.578,77 | 153,4 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **98.497,62** | **37.021,97** | **37,6** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 56.994,08 | 113.419,00 | 199,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **56.994,08** | **113.419,00** | **199,0** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **0,00** | **76.397,03** | **-** |

Gradska knjižnica „Ivan Goran Kovačić“ ima svojstvo pravne osobe sa statusom javne ustanove u smislu Zakona o ustanovama i upisuje se u registar ustanova pri Trgovačkom sudu u Karlovcu pod matičnim brojem subjekta upisa 020012714 i u Upisnik knjižnica i knjižnica u sastavu koji se vodi u Nacionalnoj i sveučilišnoj knjižnici u Zagrebu K-463/3. Naziv Knjižnice je Gradska knjižnica “Ivan Goran Kovačić” i pod tim nazivom Knjižnica sudjeluje u pravnom prometu. Osnivač Knjižnice je Grad Karlovac. Knjižnica je utemeljena 1946. godine i nastavlja tradiciju “Ilirskog čitanja društva” osnovanog 1. ožujka 1838. godine. Knjižnica djeluje kao Matična knjižnica za područje Karlovačke županije sukladno odredbi Ministarstva kulture iz 1961.g. i kao Središnja knjižnica Slovenaca u Republici Hrvatskoj odlukom Vladinog ureda za nacionalne manjine i Nacionalne i sveučilišne knjižnice od 1993. godine. Zakoni: - Zakon o ustanovama NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22 - Zakon o kulturnim vijećima i finanaciranju javnih potreba u kulturi NN 96/21 - Zakon o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti NN 17/19, NN 98/19, NN 36/24 Odgovorna osoba Gradske knjižnice „Ivan Goran Kovačić“ je ravnateljica Kristina Čunović, knjižničarska savjetnica koja zastupa i predstavlja knjižnicu, pojedinačno i samostalno. Knjižnica obavlja knjižničnu djelatnost koja osobito obuhvaća: - nabavu knjižnične građe; stručnu obradu, čuvanje i zaštitu knjižnične građe te provođenje mjera zaštite knjižnične građe koja je kulturno dobro, - izradu biltena, kataloga, bibliografija i drugih informacijskih pomagala, - sudjelovanje u izradi skupnih kataloga i baza podataka te omogućavanje njihove dostupnosti preko računalne mreže, - omogućavanje pristupačnosti knjižnične građe i informacija korisnicima prema njihovim potrebama i zahtjevima, - osiguravanje korištenja i posudbe knjižnične građe te protok informacija; poticanje i pomoć korisnicima pri izboru i korištenju knjižnične građe, informacijskih pomagala i izvora, - vođenje dokumentacije i prikupljanje statističkih podataka o poslovanju, knjižničnoj građi i korisnicima i o korištenju usluga knjižnice, - ostvaruje funkciju narodne knjižnice te obavlja i poslove znanstvene knjižnice, - prikupljanje obveznog primjerka knjižnične građe za područje Karlovačke županije radi stvaranja i obogaćivanja zavičajne zbirke, - bavi se izdavaštvom (izdavanje biltena, bibliografija, vodiča, prospekata, plakata, knjiga, časopisa i drugih publikacija) i distribucijom knjižnične građe, - posebno radi na razvijanju i njegovanju čitalačkih navika djece i mladeži, - promicanje knjige i ostalih medija, poticanje čitanja i edukacija korisnika za bolje korištenje svih vrsta pub1ikacija, znanstvenih i stručnih informacija, te novih tehnologija pohrane i prijenosa informacija, - prodaju na malo vlastitih i drugih izdanja s ciljem promocije knjižnične djelatnosti, - suradnju (domaću i inozemnu) s udrugama, ustanovama i pojedincima na području knjižnične djelatnosti. U obavljanju svoje djelatnosti Knjižnica ostvaruje i informacijsko-dokumentacijsku djelatnost, kulturno obrazovne zadaće (organiziranje književnih priredbi, predavanja, tribina, izložbi, i druge oblike promicanja interesa za svoju građu i kulturnu djelatnost u cjelini), poslove matične službe za narodne i školske knjižnice s područja Karlovačke županije sukladno Zakonu i Pravilniku o matičnoj djelatnosti i sustavu matičnih knjižnica u Republici Hrvatskoj (NN 081/2021) i poslove Središnje knjižnice Slovenaca. Knjižnica može obavljati i druge djelatnosti bez upisa u sudski registar u manjem opsegu koje služe unapređivanju registrirane djelatnosti i pridonose iskorištenju prostornih i kadrovskih kapaciteta i opreme. Knjižnica nije obveznik PDV-a jer ne obavlja gospodarsku djelatnost.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 651.707,97 | 885.600,74 | 135,9 |

Ukupni prihodi poslovanja u prvom polugodištu 2025. godini veći za 35,9 % u odnosu na isto razdoblje 2024.g. Veći dio ovog povećanja vezan je plaće zaposlenih financirane od strane nadležnog proračuna gdje je došlo do povećanja osnovice plaće u dva navrata (od 01.09.2024. za 20% i od 01.01.2025. za dodatnih 10%). Plaće financirane od strane Ministarstva kulture i medija za dva djelatnika ( matična služba i slovenska služba) povećavale su se od 01.03.2024. (promjena koeficijenata) i od 01.02.2025. (promjena osnovice). Tu je i uplata donacije od strane U.S. Department of State u iznosu od 35292,19 EUR, te program Javnih radova financiran od strane HZZ-a u iznosu od 20.700,90 EUR

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 634 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifre 6341+6342) | 634 | 16.727,40 | 20.700,90 | 123,8 |

Račun 634 obuhvaća Tekuće pomoći od HZZ-a za javne radove (zapošljavanje teže zapošljivih skupina) na kontu 634140. Program je kreiran za devetomjesečno razdoblje (i u 2024.g i u 2025.g., obuhvaćena su po dva zaposlenika, ali je zbog povećanja osnovice minimalne plaće došlo do povećanja ostvarenja u tekućoj godini.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362) | 636 | 81.383,74 | 147.324,78 | 181,0 |

Račun 636 obuhvaća pomoći od Ministarstva kulture i medija dobivenu na osnovu odobrenih programa i za financiranje rada Županijske matične službe za Karlovačku županiju i Središnje knjižnice Slovenaca u RH, te pomoć iz Županijskog proračuna za financiranje bibliobusne službe. Povećanje od 81% u odnosu na 2024. rezultat je više povučenih sredstava po programima od MKM i više odobrenog iznosa od strane Karlovačke županije.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6361 | 60.483,74 | 58.104,78 | 96,1 |

Tekuće pomoći iz računa 636 odnose se na: 1) plaće i ostala materijalna davanja za 2 zaposlenika (Voditelja Županijske matične službe i Voditelja Središnje knjižnice Slovenaca u RH) - financirano od strane Ministarstva kulture i medija 2) isplatu 80% po Ugovorom odobrenim tekućim projektima u 2025.g. financiranim od strane Ministarstva kulture i medija 3) isplatu 80% po Ugovorom odobrenom tekućem projektu za 2025.g. za rad bibliobusne službe - financirano od strane Karlovačke Županije.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6362 | 20.900,00 | 89.220,00 | 426,9 |

Kapitalne pomoći iz računa 636 odnose se na isplate po Ugovorom odobrene projekte u 2025.g. financiranim od strane Ministarstva kulture i medija: 1) isplatu 80% za nabavu knjižne i neknjižne građe (za centralnu knjižnicu i za pokretnu knjižnicu (bibliobusna služba) i za digitalizaciju ilirske zbirke 2) isplatu 95% za Otkup knjiga uvrštenih na popis A i popis B u 2025.g. Veliki indeks od 426,90 rezultat je uplate ugovornih sredstva od strane MKM u prvom polugodištu 2025. g. , dok su u 2024. g. uplata sredstva za nabavu knjižne uplaćena izvršena u trećem kvartalu.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654) | 65 | 42.137,71 | 34.627,70 | 82,2 |

Račun 65 obuhvaća konto 652640 Sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl .Navedeni prihodi ostvareni su od naplate članarina, zakasnina, participacija te zamjene članskih iskaznica. Razlog smanjenja je promjena u strukturi članstva korisnika (mortalitet i natalitet) u odnosu na isto razdoblje prošle godine, te izražena sezonalnost (početak nove školske godine u III kvartalu je vrijeme povećanja broja članova). Također zamjetno je smanjenje prihoda od zakasnina, a što je rezultat urednog vraćanja i/ili produženja roka vraćanja posuđene knjižne građe.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663) | 66 | 11.204,27 | 44.082,69 | 393,4 |

Prihodi na računu 66 obuhvaćaju: 1) prihode od prodaje proizvoda i robe - ostvareni prodajom knjiga vlastitih izdanja i otpisanih knjiga Navedeni prihodi iznose u 2025.g. 2.429,18 EUR i veći su u odnosu na 2024.g. za 14,95%. 2) prihode od pruženih usluga - ostvareni su najmom poslovnog prostora (kafić) i dvorana u sklopu knjižnice vanjskim korisnicima, te uslugama kopiranja i skeniranja.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 6614 | 724,66 | 648,48 | 89,5 |

Ovi prohodi ostvareni su prodajom knjiga vlastitih izdanja i otpisanih knjiga. Do smanjenja je došlo uslijed neizdavanja novih naslova u vlastitom izdanju u tekućem izvještajnom razdoblju i smanjenja prodaje otpisanih knjiga.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 6615 | 3.189,21 | 4.342,02 | 136,1 |

Ovi prihodi ostvareni su najmom poslovnog prostora (kafić) i dvorane u sklopu knjižnice vanjskim korisnicima, te uslugama kopiranja i skeniranja. Do povećanja prihoda je došlo zbog povećanog interesa za najmom dvorane (razne promocije i događanja), te zbog povećanja režijskih troškova koji se u Ugovorom dogovorenom omjeru prefakturiraju kafiću.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634) | 663 | 7.290,40 | 39.092,19 | 536,2 |

Navedeni prihodi veći su u tekućem izvještajnom razdoblju u odnosu na isto razdoblje 2024.g. zbog uplate veće donacije od strane U.S. Department of State za uređenje i opremanje „Amercan Corner-a“ (35.292,19 EUR). Donacija Republike Slovenije Središnjoj knjižnici Slovenaca ista je kao i 2024.g.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6631 | Tekuće donacije | 6631 | 7.290,40 | 20.032,19 | 274,8 |

Navedeni prihodi ostvareni su donacijom Republike Slovenije Središnjoj knjižnici Slovenaca u iznosu od 3.800,00 EUR. U 2024.g. tekuće donacije su iznosile 7.090,40 EUR i obuhvaćale su pored istovjetne, već navedene donacije Republike Slovenije i tekuću donaciju U.S. Department of State za Affiliat American space ( u iznosu od 3.290,40 EUR) koji je ove godine prerastao u American Corner, te je za njegovo tekuće poslovanje od cjelokupne donacije izdvojeno 16.232.,19 EUR.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6632 | Kapitalne donacije | 6632 | 0,00 | 19.060,00 | - |

Veći dio donacija od U.S. Department of State odnosi se na uređenje American Corner-a (kapitalna donacija). U 2024. nije bilo takve vrste donacije.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673) | 67 | 500.254,85 | 638.864,67 | 127,7 |

To su prihodi iz nadležnog proračuna, tj. Grada Karlovca i odnose se na: 1) financiranje rashoda poslovanja (materijalni troškovi redovnog poslovanje i plaće, doprinosi, naknade troškova zaposlenima i ostali rashodi za zaposlene) - veći su u odnosu na promatrano razdoblje u 2024. zbog već spomenutog povećanja plaća 2) financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - manji su u odnosu na 2024.jer smo u promatranom razdoblju manje knjižne građe nabavili i platili iz sredstava odobrenih od nadležnog proračuna.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 553.210,35 | 848.578,77 | 153,4 |

Rashodi poslovanja u prvom polugodištu 2025.g. veći u odnosu na isto razdoblje 2024. g. Do povećanja rashoda poslovanja od 53,4% u prvom polugodištu 2025.g. u odnosu na isto razdoblje prošle godine, došlo je zbog povećanja rashoda za plaće zaposlenih financiranih iz nadležnog proračuna -povećana je osnovica plaće od 01.09.2024. za 20% i od 01.01.2025. za dodatnih 10%, dok su se plaće za zaposlene financirane od strane MKM (2 plaće - matična služba i slovenska služba) povećane 01.03.2024. (promjena koeficijenata) i 01.02.2025. povećanje osnovice plaće. Tu je i porast osnovice za minimalnu plaću (plaće 2 zaposlenika financirane od strane HZZ-a) Pored toga u 2024.g. Program javnih radova 2024.g. započeo je s 1.05.2024.g. i trajao zaključno do 31.01.2025. a a novi Program u 2025.g. započeo je s 01.03.2025. , tako da tekuće razdoblje tereti 6 plaća, a u 2024. to je bila samo 1 plaća i to za svibanj, jer je zbog metodologije obračuna plaća za lipanj knjižena za 193. Možemo zaključiti da se najveći razlog ovako značajnog povećanja rashoda nalazi u promjenama koje donosi članak 39. st. 2 i 3 novog Pravilnika kojim se rashodi za zaposlene uključuju u razdoblje za koje se izvještaj sastavlja, te posljedično ovo izvještajno razdoblje sadrži 7 rashoda za plaću (skupina 193 Rashodi budućih razdoblja ukida se od 01.01.2025. i Kontinuirani rashodi budućih razdoblja prenose se na odgovarajuće račune razreda 3 Rashodi poslovanja).

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 31 | Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) | 31 | 474.043,22 | 738.397,00 | 155,8 |

Plaće zaposlenih te ostali rashodi za zaposlene (uskrsnica, regres, jubilarne nagrade, potpore za rođenje djeteta) veći u odnosu na isto razdoblje 2024.g. iz već spomenutih razloga.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214) | 321 | 16.500,05 | 32.885,37 | 199,3 |

Naknade troškova zaposlenima u prvom polugodištu 2025. veće su nego u istom razdoblju prethodne godine zbog promjena u strukturi zaposlenika (zamjene za porodiljni imaju veće troškove prijevoza) i promjena mjesta prebivališta jedne zaposlenice. te realizacija programa ERASMUS+ iz 2024.g.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 1.264,76 | 14.511,61 | 1147,4 |

Do ovako velikog povećanja rashoda za službena putovanja tekućem izvještajnom razdoblju 2025. u odnosu na isto razdoblje 2024.g. došlo je zbog realizacije programa ERASMUS + iz 2024.g. u iznosu od 13.234,00 EUR. Na ostala službena putovanja u tekućem izvještajnom razdoblju otpada 1.277,61 EUR što je gotovo jednako kao i u promatranom razdoblju 2024.g. Sredstva iz programa ERASMUS+ utrošena su na kupnju povratnih avionskih karata (2 za Portugal, 3 za Finsku i 2 za Litvu) = 2.970,00, dnevnice per diem za 7 osoba = 8.449,00 EUR, te ostale rashode za službena putovanja (uključujući i putno osiguranje i sl.) = 1.815,00 EUR.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 3213 | 173,75 | 593,20 | 341,4 |

Račun 3213 obuhvaća troškove webinara (po jedan iz područja javne nabave i računovodstva, kotizacija za stručne skupove (Kotizacija za stručni skup - Knjižnice grada Zagreba - 2 sudionika (kolegice su imale izlaganja) i Kotizacija za 17.HR konf. o pokretnim knjižnicama - 2 sudionika, te tečaj i z početnog gašenja požara - 4 sudionika (novi zaposlenici).

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) | 322 | 30.134,05 | 36.733,48 | 121,9 |

Razlog povećanja je u djelomično smanjenom paket mjera Vlade Republike Hrvatske za ublažavanje rasta cijena energenata (veći troškovi grijanja u odnosu na isto razdoblje 2024.g.), te povećanje materijalnih troškova poslovanja uslijed inflacije.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 323 | Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) | 323 | 25.747,74 | 37.538,32 | 145,8 |

U 2025. godini rashodi za usluge veći su za 45,8 % u odnosu na isto razdoblje 2024.g. Došlo je do povećanja gotovo svih rashoda na uslugama osim na uslugama promidžbe i informiranja koje su manje za 25,8% (na što je utjecala i reklasifikacija usluga RTV pristojbe s 323 na 3295 – Okružnica MF od 01.01.2024.g.).

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 3235 | 630,63 | 2.358,72 | 374,0 |

Troškovi zakupnina i najamnina odnose se na najam autobusa za prijevoz do Novog Mesta na 10. Trdinov pohod i Izlet u Novu Goricu-EU prijestolnicu kulture 2025. (financirano iz sredstava donacije Vlade Republike Slovenije), najam štanda za manifestaciju „Zvjezdano ljeto“ i licenca za Bitdefebder business security - licenca za 40 ur.za 1g.

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 3237 | 3.126,51 | 10.042,87 | 321,2 |

Intelektualne i osobne usluge značajno su porasle zbog većeg broj autorskih ugovora zbog provedbe raznih programa i manifestacija u Knjižnici (rođendan Knjižnice, tjedan Porina, te redovni programi odobreni od strane MKM i programi i radionice financirani iz projekta American Corner).

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) | 329 | 6.785,29 | 3.024,59 | 44,6 |

Smanjenje na kontu 329 posljedica je smanjenja na kontu 3292 premije osiguranja, a što je objašnjeno na kontu 3292.

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 3291 | 1.904,74 | 1.179,31 | 61,9 |

Naknada za rad članova Upravnog vijeća smanjena je u odnosu na isto razdoblje 2024. g. iz razloga što članovi Upravnog vijeća nisu imali potrebu sastajati se u pojedinim mjesecima, te time nisu ostvarili ni pravo na naknadu.

Bilješka 26.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3292 | Premije osiguranja | 3292 | 3.871,97 | 383,29 | 9,9 |

Konto 3292 Premije osiguranja značajno su smanjenje, čak za 90,10% iz razloga što je imovina osigurana novim objedinjenim ugovorom javne nabave (čiji je nositelj Grad Karlovac kao osnivač) te će ova vrsta rashoda teretiti III kvartal.

Bilješka 27.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 3295 | 38,22 | 534,61 | 1398,8 |

Konto 3295 je značajno porastao u tekućem izvještajnom razdoblju u odnosu na isto razdoblje 2024.g. iz već spomenutog razloga - reklasifikacija usluga RTV pristojbe s 323 na 3295 – Okružnica MF od 01.01.2024.g.

Bilješka 28.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Ukupni rashodi poslovanja (šifre 3-Z003+Z004) | Z005 | 553.210,35 | 848.578,77 | 153,4 |

Objašnjeno pod bilješkom za račun 3 RASHODI POSLOVANJA.

Bilješka 29.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005) | X001 | 98.497,62 | 37.021,97 | 37,6 |

Smanjenje Viška prihoda poslovanja u tekućem izvještajnom razdoblju u odnosu na isto razdoblje 2024.g. izravna je posljedica terećenja ovog razdoblja sa sedam plaća u odnosu na 2024. kada je to bilo 6 plaća. I ako su prihodi poslovanja porasli za 35,90%, rashodi poslovanja u tekućem razdoblju porasli su za 53,4%, te samim tim i rezultat manji za 62,4%.

Bilješka 30.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 9661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni | 9661 | 448,30 | 38,42 | 8,6 |

Nizak indeks na kontu 9661 posljedica je uredne naplate prihoda od prodanih proizvoda i pruženih usluga

Bilješka 31.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4221 | 3.536,31 | 18.906,43 | 534,6 |

Račun 4221 odnosi se na računala, računalnu opremu i licence za programe, uredski namještaj (3 fotelje, 3 radna stola, uredska stolica, 1 regal, 18 konferencijskih stolica, 1 stolić) i tepih stazu, a sve za uređenje Američkog kutka u Knjižnici.

Bilješka 32.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 4222 | 0,00 | 13.028,75 | - |

U Mihalićevoj spomen kući instalirana je sustav videonadzora - sustav protuprovale ukupne vrijednosti 12.892,50 EUR, za službu obrade nabavljen je 1 telefon, a 1 za knjižničnu stanicu Švarča.

Bilješka 33.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (šifre 4241 do 4244) | 424 | 53.457,77 | 73.030,57 | 136,6 |

Jedan od razloga većih rashoda na kontu 424 u ovom izvještajnom razdoblju 2025.g. je što je Ugovor s MKM potpisan ranije ove godine (13.02.2025.), te je to ujedno bilo i „zeleno svjetlo“ za službu nabave, a drugi razlog je što je služba nabave ubrzala tempo rada zbog veće vrijednosti Ugovora u 2025.g, te rokova podnošenja završnog izvješća MKM.

Bilješka 34.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifre 451 do 454) | 45 | 0,00 | 8.453,25 | - |

Račun 45 odnosi se na ugradnju staklene stijene i vrata u alu dovratniku sa kaljenim 10mm staklom (uređenje American Corner-a).

Bilješka 35.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7) | Y002 | 56.994,08 | 113.419,00 | 199,0 |

Ukupna ulaganja u 2025.g. u odnosu na isto razdoblje 2024. značajno su porasla zbog već spomenutih radova u American Corner-u, opremanja Mihalićeve spomen kuće i više ugovorenih sredstava za nabavu knjižne građe (i ubrzano tempa nabave), dok istovremeno nije bilo prodaje nefinancijske imovine.

Bilješka 36.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | UKUPAN MANJAK PRIHODA (šifre Y034-X067) | Y004 | 0,00 | 76.397,03 | - |

Prvo polugodište 2025. g.GKIGK završila je s negativnim financijskim rezultatom od 76.367,03 EUR, dok je u 2024.g. u istom razdoblju ostvaren pozitivan financijski rezultat od 41.503,54 EUR. Glavni razlog ovakvog rezultata je u metodologiji knjiženja prema novom Pravilniku koji je na snazi od 01.01.2025.g. Točkom 19. st. 2 i 3 novog Pravilnika ukida se skupina 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja, te rashodi za plaće za 06/2025 kao u 2024. nisu knjiženi na konto 193, već u razredu 3 na pripadajuća konta ( iznos ovih rashoda je 106.181,51 EUR). Pored toga Pravilnik je propisao i obvezu procjene i obračuna rashoda koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje (iznos ovih rashoda je 3.958,67EUR). Zaključak je da je manjak ovog financijskog razdoblja samo u metodologiji obračuna rashoda, a to će imati utjecaja i na ostala financijska izvješća u 2025.g. (13 plaća), dok će u 2026. g. „vraćanjem u normalu“ (12 plaća) doći do suprotnog efekta mjerenog u odnosu na 2025.g.

Bilješka 37.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 96, 97 | Obračunati prihodi poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni (šifre 96+97) | 96,97 | 79.942,63 | 79.532,75 | 99,5 |

Obračunati, a nenaplaćeni prihodi poslovanja sastoje se od potraživanja od bivše zaposlenice H.B. u iznosu od 79.494,43 EUR, potraživanja od prodaje knjiga i naknada za korištenje Ilirske dvorane.

Bilješka 38.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222' ) | Y006 | 0,00 | 54.728,60 | - |

Ukupni prihodi i primici 885.600,74 EUR Ukupni rashodi i izdaci 961.997,77 EUR Ukupan manjak prihoda 76.397,03 EUR Preneseni višak iz 2024. 21.668,43 EUR Manjak Prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju 54.728,60 EUR (već objašnjeno - manjak nasta zbog promjene u načinu knjiženja primjenom od 01.01.2025.g. novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu NN 158/23., te Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu NN 154/24).

Bilješka 39.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) | 19 | 92.518,80 | 0,00 | 0 |

Točkom 19. st. 2 i 3 novog Pravilnika ukida se skupina 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja ( rashodi za plaće za 06/2025 kao u 06/2024. nisu knjiženi na konto 193, već u razredu 3 na pripadajuća konta).

Bilješka 40.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 11-dugov. | 75.223,85 | 104.382,09 | 138,8 |

Ukupno povećanje priljeva i odljeva na računu blagajne posljedica je isplate akontacije za službena putovanja u sklopu programa ERASMUS+ 2024., "vraćanja" primljene akontacije u blagajnu nakon obavljenog putovanja i isplate per diem dnevnice i ostalih putnih troškova po obavljenom službenom putu (pojednostavjjeno "vozanje" sredstava kroz blagajnu više puta: 1. put kao akontacija, a 2. put kao povrat akontacije, te isplata sredstava na osnovu obračunatih troškova, a radi se o ukupno isplaćenom iznosu od 10.108,93 EUR).

Bilješka 41.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 11-potraž. | 74.876,37 | 103.810,22 | 138,6 |

Objašnjeno pod 11-dugov.

Bilješka 42.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.') | 11K | 347,48 | 571,87 | 164,6 |

Stvarno stanje novčanih sredstava u blagajni na dan 30.06.2025.

Bilješka 43.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | Z007 | 40,00 | 42,00 | 105,0 |

Prosječan broj zaposlenih u ovom izvještajnom razdoblju 2025. veći je za 2 zaposlenika - 2 zaposlenice su na porodiljnom dopustu, te su do njihovog povratka na posao zaposlene 2 nove zaposlenice.

Bilješka 44.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | Z009 | 33,00 | 34,00 | 103,0 |

Posljedica boja zaposlenih na Z007

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 45.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz Izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine) | V001 | 106.023,61 | - |

Stanje obveza 1.siječnja iznosi 106.023,61 EUR, a odnosi se na obveze za zaposlene, odnosno plaću za 06-2025 koja se isplaćuje u 7-2025., obveze za materijalne rashode i nabavu knjižne i neknjižne građe, odnosno račune čije je dospijeće plaćanja nakon 30.06.2025., te ostale tekuće obveze, odnosno jamstvo za uklanjanje nedostataka u jamstvenom roku.

Bilješka 46.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifre V003+N23+N24 + 'N dio 25,26'+N27) | V002 | 865.245,09 | - |

Ukupnom povećanju obveza na kraju izvještajnog razdoblja treba dodati i Obračunate rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje (rashodi koji su nastali, ali za koje do trenutka sastavljanja izvješća još nije stigao račun, te su procijenjeni i terete rashode na 3 u PR-RAS-u, a u ovom obrascu nisu vidljivi jer nema skupine 29). Rashodi na 291110 procijenjeni su u ukupnom iznosu od 3.958,67 EUR.

Bilješka 47.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V003 | 2.433,05 | - |

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju -Proračunski korisnici koji se javljaju kao dobavljači: 1) Javna vatrogasna postrojba Grada Karlovca - usluga vatrodojave-konto 232390 2) Leksikografski zavod Miroslav Krleža - knjižna građa (OTKUP 2) - konto 242410 3) Institut za društvena istraživanja u Zagrebu - pretplata na časopis Sociologija i prostor - konto 232210 4) Nacionalna i sveučilišna knjižnica - međuknjižnična posudba knjiga iz fonda NSK - konto 232390 5) Institut za hrvatski jezik i jezikoslovlje - pretplata na časopis Hrvatski jezik - konto 232210 6) Knjižnice Grada Zagreba - programska podrška ZAKI - konto 232380 7) Sportski objekti Karlovac- najam štandova za Zeleni festival - konto 232350 8) Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun - bolovanje HZZO - konto 276120

Bilješka 48.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifre V005+P23+P24 + 'P dio 25,26'+P27) | V004 | 828.704,00 | - |

Ukupno smanjenje obveza u izvještajnom razdoblju odnosi se na sve plaćene obveze prema dobavljačima u izvještajnom razdoblju.

Bilješka 49.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V005 | 2.201,91 | - |

Smanjenje obveza u izvještajnom razdoblju -Proračunski korisnici koji se javljaju kao dobavljači: 1) Javna vatrogasna postrojba Grada Karlovca - usluga vatrodojave-konto 232390 2) Institut za društvena istraživanja u Zagrebu - pretplata na časopis Sociologija i prostor - konto 232210 3) Nacionalna i sveučilišna knjižnica - međuknjižnična posudba knjiga iz fonda NSK - konto 232390 4) Institut za hrvatski jezik i jezikoslovlje - pretplata na časopis Hrvatski jezik - konto 232210 5 Knjižnice Grada Zagreba - programska podrška ZAKI - konto 232380 6) Sportski objekti Karlovac- najam štandova za Zeleni festival - konto 232350 7) Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun - bolovanje HZZO - konto 276120

Bilješka 50.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) | V006 | 142.564,70 | - |

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 142.564,70 EUR, i ukupan iznos obveza je nedospio, a odnosi se na međusobne obveze subjekata općeg proračuna, obveze za zaposlene, odnosno plaću za 06-2025 koja se isplaćuje u 7-2025, obveze za materijalne rashode poslovanja i obveze za nabavu nefinancijske imovine, odnosno račune čije je dospijeće plaćanja poslije 30.06.2025., te ostale tekuće obveze, odnosno jamstvo za uklanjanje nedostataka u jamstvenom roku.

Bilješka 51.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | 0,00 | - |

Na kraju izvještajnog razdoblja sve obveze kojima je valuta bila zaključno s 30.06.2025. su podmirene.

Bilješka 52.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27) | V009 | 142.564,70 | - |

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja su nedospjele. Povećanja obveza na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na 1. siječanj djelomično je posljedica većih izdataka za plaće, te nedospjelih obveza za materijalne rashode poslovanja- tekući režijski troškovi. Obveze osiguranja za sistematske preglede zaposlenika nisu bile prisutne u stanju 01. siječnja , a obveze za nabavu nefinancijske imovine (knjižna građa) su bile u stanju 01.siječnja, ali u daleko manjem iznosu. Obveze za jamčevne pologe ostale su nepromijenjene u toku izvještajnog razdoblja. Međusobne obveze subjekata općeg proračuna nisu su značajnije mijenjale u apsolutnom iznosu.

Bilješka 53.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V010 | 396,96 | - |

Nedospjele obveze u izvještajnom razdoblju -Proračunski korisnici koji se javljaju kao dobavljači: 1) Javna vatrogasna postrojba Grada Karlovca - usluga vatrodojave-konto 232390 2) Leksikografski zavod Miroslav Krleža - knjižna građa (OTKUP 2) - konto 242410 3) Sportski objekti Karlovac- najam štandova za Zeleni festival - konto 232350 4) Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun - bolovanje HZZO - konto 276120

Bilješka 54.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | ND23 | 127.514,82 | - |

Obveze za rashode poslovanja odnose se na obveze za zaposlene, odnosno plaću za 06-2025 koja se isplaćuje u 7-2025., obveze za materijalne rashode, odnosno račune čije je dospijeće plaćanja nakon 30.06.2025.

Bilješka 55.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | ND24 | 13.452,92 | - |

Odnosi se na nabavu knjižne i neknjižne građe koja dospijeva na plaćanje poslije 30.06.2025.

Bilješka 56.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 27 | Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | ND27 | 1.200,00 | - |

Odnosi se na jamstvo izdano od Wiener osiguranje Vienna Insurance Group d.d.za uredno izvršenje ugovora za prvu godinu osiguranja (sistematski pregledi zaposlenika).

Izvještaj sastavio: Ravnateljica:

Gordana Mrkić Kristina Čunović