

SVEUČILIŠTE JOSIPA JURJA STROSSMAYERA U OSIJEKU
GRADSKA I SVEUČILIŠNA KNJIŽNICA OSIJEK
31000 OSIJEK, EUROPSKA AVENIJA 24,
OIB: 46627536930; ŽUPANIJA 14; GRAD 312;
RKP: 2508
MB: 03014347
RAZINA:11, RAZDJEL: 080
ŠIFRA DJELATNOSTI: 9101

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE **1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2015. GODINE**

Bilješke su obvezne i čine dopunu podataka uz financijske izvještaje.

U pravitku dajemo kratke dopune za pojedine stavke u obveznim financijskim izvještajima: Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (PR-RAS), Bilanci na dan 31.12. 2015. (BIL), Izvještaju o promjenama vrijednosti imovine (P-VRIO) i Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (RAS-funkcijski)s objašnjenjem većih odstupanja (iznad 10%) u odnosu na prethodno razdoblje.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA **RAZDOBLJE OD 1.1. DO 31.12. 2015. GODINE – (PR- RAS)**

1. Ukupni prihodi poslovanja (AOP 001)

Gradska i sveučilišna knjižnica Osijek djeluje kao knjižnica s dvojnomo funkcijom i financira se iz više izvora: gradsku djelatnost iz Proračuna grada Osijeka i Državnog proračuna putem Ministarstva kulture RH i Proračuna Osječko-baranjske županije; sveučilišnu djelatnost iz Državnog proračuna od Ministarstva znanosti,obrazovanja i športa RH odnosno Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku. Ukupni prihodi u 2015. godini manji su za 7% u odnosu na 2014. jer su smanjeni prihodi od svih financijera (Grada Osijeka za 19%, Ministarstva kulture 14% i Ministarstva znanosti za 5%).

2. Pomoći iz proračuna (AOP 065)

Sredstva Grada Osijeka za financiranje gradske djelatnosti Gradske i sveučilišne knjižnice Osijek su planirana u Proračunu Grada za 2015. godinu s iznosom od 1.900.000 kn. Kako ta sredstva nisu bila dostatna za financiranje, Rebalansom Proračuna Grada Osijeka odobreno je povećanje za 200.000,00 kn. U 2015. godini doznačeno je za financiranje gradske djelatnosti Knjižnice u iznosu 2.102.000 kn, za rashode za zaposlene i materijalne rashode (1.902.000 kn) i nabavu knjiga (200.000 kn) što je za 19% manje u odnosu na 2014. (2.500.000 kn)

Pomoći iz Proračuna Ministarstva kulture za rad gradske djelatnosti iznosi 856.318 i manji su za 14% u odnosu na 2014. godinu (996.522 kn).

Proračunska sredstva Osječko-baranjske županije su za odobreni program nabave knjižne grade Knjižnice doznačena u iznosu 3.000 kn.

3. Prihodi od kamata po viđenju (AOP 071)

Knjižnica ima otvoren žiro račun za obavljanje platnog prometa u zemlji u PBZ d.d. Zagreb te je ostvarila kamate po viđenju za sredstva na računu koje su manje za 11% u odnosu na 2014.godinu zbog znatno manje raspoloživih sredstava na računu.

4. Prihodi po posebnim propisima (AOP 108)

Temeljem Tumačenja Ministarstava financija, upisnina u Gradsku i sveučilišnu knjižnicu predstavlja sufinanciranje cijene u kulturi i knjiži se na konto 6526 – ostali nespomenuti prihodi i iznosi 784.344

kn; neutrošeni prihodi i 2014. godine a odnose se na refundaciju za 2015. g. doprinosa HZZO za stručno osposobljavanje 37.021 kn.

5. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (vlastiti prihodi AOP 121)

Vlastiti prihodi Knjižnice u 2015. godine čine prihodi od fotokopiranja knjižne građe, međuknjižnične posudbe, korištenja knjižnične baze podataka (Crolist) knjižnicama pojedinih fakulteta Sveučilišta u Osijeku i dr. Prihodi su povećani u odnosu na 2014. godinu za 26% jer su se u 2015. i drugi fakulteti Sveučilišta u Osijeku odlučili na korištenje zajedničke knjižnične baze Crolist.

6. Tekuće donacije (AOP 125) se odnose na donaciju Američkog veleposlanstva godinu doznačenu u 2015.g. namijenjenu za materijalne troškove za uređenje američkog kutka u Knjižnici. U 2015. je donacija u cijelosti utrošena.

7. Kapitalne donacije (AOP 126)

Kapitalne donacije se odnose na donacije knjižne građe fizičkih i pravnih osoba i to:

Kapitalne donacije drugih pravnih osoba knjižne i neknjižne građe u iznose 64.284,50 kn i kapitalne donacije fizičkih osoba knjižne i neknjižne građe u iznosu od 56.012,60 kn ;

Kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna (donacije opreme američkog veleposlanstva u RH) u iznosu od 134.608,49 kn i kapitalnu donaciju austrijskog kulturnog foruma iz Beča za televizor za knjižnicu austrijske manjine u RH u iznosu od 5.838,99 kn.

8. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna (AOP 128)

Knjižnica je prema razvrstavanju u Registru korisnika državnog proračuna. Prihodi nadležnog ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta RH za sveučilišnu djelatnost iz godine u godinu su manji. U 2015. godini iznose 3.795.559 kn što je za 5% manje u odnosu na 2014. (a prema Odluci o raspodjeli odobrenih godišnjih sredstava iz financijskog plana Sveučilišta u Osijeku.

9. Rashodi poslovanja (AOP 147)

Rashodi poslovanja su iz godine u godinu sve manji te su u 2015. g. (6.594.450 kn) manji za 8% u odnosu na 2014. godinu (7.169.441 kn) zbog smanjenih ukupnih prihoda od financijera GISKO.

10. Rashodi za zaposlene (AOP 148)

Ostali rashodi za zaposlene su manji za 25% u odnosu na 2014. godinu zbog smanjenih prihoda.

11. Materijalni rashodi (AOP 160)

Materijalni rashodi su već par godina manji tako da su u 2015. za 14% manji u odnosu na 2014. godinu zbog smanjenih prihoda.

12. Službena putovanja (AOP 162)

Sredstva su manja za 17% u odnosu na 2014. jer su sredstva za te namjene bila smanjena.

13. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (AOP 167)

Značajno su smanjeni rashodi za uredski i drugi materijal i to za 31% budući zbog racionalizacije nismo imali dovoljno sredstava za te rashode.

14. Intelektualne usluge i osobne usluge (AOP 181)

Zbog smanjenih prihoda Grada Osijeka i Ministarstva kulture mnogi programi Knjižnice planirani u 2015. godini nisu ostvareni te su i rashodi za intelektualne i osobne usluge značajno manji i iznose samo 14.224 što je za 70% manje u odnosu na 2014.(47.366 kn).

15. Računalne usluge (AOP 182)

Kako Knjižnica nije imala svojih sredstva, Sveučilište u Osijeku je kupilo i predalo u vlasništvo server jer je stari bio neispravan. Iz svojih vlastitih sredstava morali smo platiti 37.500,00 kn za nadogradnju i prilagodbu servera za računalni program Crolist koji koriste Knjižnica i veći dio

fakultetskih knjižnica Sveučilišta. Tako su rashodi za računalne usluge su veće za 59% u odnosu na prethodnu godinu.

16. Ostale usluge (AOP 183)

Rashodi su manji za 35% i u odnosu na 2014. godinu jer nije bilo sredstava za neke programe koje financira Ministarstvo kulture.

17. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 185)

To su rashodi koji se odnose na plaćene doprinose osobama koju su u 2015. godini bile na stručnom osposobljavanju u Knjižnici a bez zasnivanja radnog odnosa i veći su u odnosu na prethodnu godinu 23%.

18. Premije osiguranja (AOP188)

Zbog smanjenih prihoda smanjili smo značajno rashode za premije osiguranja i to 35%.

19. Reprezentacija (AOP 189)

Rashodi za reprezentaciju značajno su smanjeni, čak 57% u odnosu na 2014. godini. Razlog je tome smanjenje sredstava od strane Grada Osijeka i Ministarstva kulture te nismo mogli neke projekte ostvariti.

20. Pristojbe i naknade (AOP 191)

Iznos za rashode za pristojbe i naknade manji je u odnosu na 2014. za 68% i iznosi 1.650,00 kn.

21. Postrojenja i oprema (AOP 353)

Rashodi za uredsku opremu i namještaj su povećani za 13% jer smo i u 2015. godini dobili značajnu donaciju Američkog veleposlanstva u RH za uređenje i opremanje Američkog kutka u Knjižnici

22. Manjak prihoda i primitaka – (AOP 404)

Manjak prihoda i primitaka tekuće godine iznosi 16.578 kn.

23. Višak prihoda – preneseni (AOP 405)

Preneseni višak prihoda i primitaka nad izdacima i rashodima za 2014. godinu iznosi 128.800 i odnosi se na neutrošene donacije Američkog veleposlanstva RH koji je u cijelosti utrošen u 2015. godini.

24. Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 637)

Konačni financijski rezultat je višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 112.222 kn a čine ga neutrošena sredstva donacije Američkog veleposlanstava (28.323 kn) i iz prihoda od upisa za nabavku knjižne i neknjižne građe u 2015. godini (83.899 kn), koja ćemo utrošiti u prvom tromjesečju 2016. godine budući nova novčana sredstva za nabavu građe iz Ministarstva kulture stižu tek krajem svibnja 2016.godine.

U pravitku su tablice 1,2,3 i 4. s podacima o ostvarenim prihodima i rashodima od 1994. do 2015. prema izvorima financiranja.

BILANCA STANJA

25. Imovina (AOP 001)

Bilanca stanja je uravnotežena jer je vrijednost imovine ista vrijednosti obveza i vlastitih izvora. Vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12. 2015. smanjena je u odnosu na stanje imovine na dan 1.1. 2015. zbog isknjiženja rashodovane opreme iz 2014. godine iz evidencije i knjiženja obveznog godišnjeg otpisa vrijednosti (tj. smanjenja sadašnje vrijednosti) imovine po stopama otpisa propisanih

Pravilnikom o proračunskom računovodstvu . Od 2013. godine prema uputama i odluci vršili smo ispravak vrijednosti samo za AV građu čija je stopa otpisa je 20%.

Vrijednost zemljišta i stambenih zgrada (zgrada E. avenije 24 i neotkupljenog stana) je knjigovodstvena a ne tržišna (revalorizacija se ne obavlja od 1993. godine jer ne postoji zakonska obveza do stope inflacije 5%). Izvršeno je i isknjiženje rashodovane dugotrajne imovine iz 2014. godine.

Nefinancijska imovina je povećana ukupno u 2015.g. za 16% u odnosu na 2014.g. Značajnije je povećanje kod AOP 014 Postrojenja i opreme za 26% jer smo dobili donaciju američkog veleposlanstva za opremanje Američkog kutka. Povećanje od 19% je vidljivo kod AOP 030 - Knjige (i Av građa i dr.) jer su nabavljena iz sredstava Ministarstva kulture (570.000, iz sredstava Grada Osijeka 200.000,00 i ostatak iz donacija i sredstava Knjižnice).

26. Novac u banci i blagajni (AOP 064)

Financijsku imovinu čine novčana sredstva na žiro računu kod PBZ banke koja na dan 31.12.2015. iznose 170.983 i 25% je manje u odnosu na 2014.g. Novac u glavnoj i pomoćnim blagajnama iznosi 2.571 i manje je za 54% nego u 2014. godini budući da se tijekom cijele godine isplate obavljaju na tekući račun zaposlenika, a gotovina iz blagajne koristi samo za putne troškove i hitne i nepredviđene potrebe.

27. Ostala potraživanja (AOP 080)

Potraživanja se odnose na nerefundirana bolovanja na teret HZZO za 11 i 12 mj. 2015. godine i značajno su manja u 2015. jer u 2014. do datuma predaje financijskih izvješća nije se obavio prijebaj potraživanja i obveza od strane Državne riznice i HZZO.

28. Obveznice za prodaju otkupljenih stanova (AOP 113)

Kod prodaje društvenih stanova nad kojima je postojalo stanarsko pravo prodaja se vršila i otkupom stare štednje koja je sukladno Zakonu o pretvaranju deviznih depozita građana u javni dug (NN106/93.) godine pripala Knjižnici i za to je dobila 30% vrijednosti depozita u obveznicama RH. Na računima 14412/91122 vode se sredstva (kamate i anuiteti) koja prema potvrdi PBZ Zagreb iznose 1.321,39 EUR. Izvršili smo usklađenje s srednjim tečajem EUR HNB na dan 31.12. 2015.

29. Rashodi budućeg razdoblja (AOP 158)

Obračunata bruto plaća s doprinosima na plaću zaposlenika za 12/15. u iznosu od 459.048,16 kn; obračunati doprinosi za neispunjavanje kvote zapošljavanja invalida za 12/15 u iznosu od 1.817,74 kn što je ukupno 460.865,90 kn.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 125)

30. Obveze za zaposlene (AOP 165) su obveze za obračunatu a neisplaćenu plaću (459.048,16 kn) s bolovanjem na teret HZZO za 12/15. (2.036,32 kn) koja je iskazana u bilanci i iznosi 461.084,48 kn.

31. Obveze za materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavku nefinancijske imovine (AOP 166,167 i 176)

Rashodi koji se odnose na prosinac 2015. i terete izvještajno razdoblje 2015. bit će plaćeni u siječnju 2016. godine.

32. Ostali vlastiti izvori (AOP 228)

Ostali vlastiti izvori su izvori vlasništva za donacije i izvori vlasništva za obveznice

33. Višak/manjak (AOP 234 i AOP 239)

Sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu provedena je korekcija rezultata za evidentiranje sredstava na računima kapitalnih prijenosa sredstava u iznosu od 1.053.744,58 (Kapitalne pomoći). Višak prihoda od poslovanja je 322.605 kn i manjak prihoda od

nefinancijske imovine je 210.383 kn (razlika je višak prihoda od 112.222 kn koji ćemo po knjiženju Odluke o rasporedu rezultata knjižiti u 2016.)

34. Tablice iz st. 1. Članka 14. Pravilnika o financijskom izvješćivanju su prazne jer nemamo podataka o kreditima, dospjelih kamatama i ostalih ugovornih odnosa i sporova na sudu.

PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE 1.1 DO 31.12.2015. (P-VRIO)

35. Iznos povećanja pod AOP 018 u stupcu 4 odnosi se na povećanje vrijednosti dugotrajne imovine za knjižnu građu koje nam Ministarstvo kulture dostavilo otkupom od izdavača i donaciju servera od Sveučilišta J.J. Strossmayera u Osijeku.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ DJELATNOSTI za razdoblje 1.1. do 31.12. 2015. (RAS- funkcijski)

36. Rekreacija, kultura i religija (AOP 103)

Prema Okružnici Ministarstva financija od 13. siječnja 2016. godine obvezni smo predavati obrazac RAS-funkcijski. Gradska i sveučilišna knjižnica Osijek ustanova je u sastavu Sveučilišta J.J. Strossmayera u Osijeku a obavlja knjižničnu djelatnost te smo popunili AOP 105 s podacima o ukupnim rashodima koji su jednaki podacima AOP 402 na obrascu PR-RAS .

Osijek, 27. siječnja 2016. godine

Ravnateljica
Dubravka Pađen Farkaš viša knjižničarka