

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 2014. GODINE

Bilješke su obvezne i čine dopunu podataka uz financijske izvještaje. U prilogu 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. 2014. (BIL), Izvještaju o promjenama vrijednosti imovine (P-VRIO) 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. 2014. GODINE – (PR- RAS)

#### 1. Ukupni prihodi poslovanja (AOP 001)

Gradska i sveučilišna knjižnica Osijek djeluje kao knjižnica s dvojnomo funkcijom te se financira 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.

#### 2. Pomoći iz proračuna (AOP 056)

Proračunska sredstva Grada Osijeka su planirana i doznačena za financiranje gradske djelatnosti Knjižnice u iznosu 2.507.000 kn za rashode za zaposlene i materijalne rashode (2.307.000 kn) i nabavu knjiga (200.000 kn). Proračunska sredstva Osječko-baranjske županije su za odobreni program nabave knjižne građe Knjižnice doznačena u iznosu 3.000,00 kn.

#### 3. Prihodi od kamata po viđenju (AOP 067)

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 30% u odnosu na 2013. godinu zbog znatno manje raspoloživih sredstava na računu.

#### 4. Prihodi po posebnim propisima (AOP 101)

Temeljem Tumačenja Ministarstva financija, upisnina u Gradsku i sveučilišnu knjižnicu predstavlja sufinanciranje cijene u kulturi i knjiži se na konto 6526 – ostali nespomenuti prihodi i iznosi 794.103 kn; prihodi refundacija doprinosa HZZO za stručno osposobljavanje 24.285 kn; donacija Sveučilišta u Osijeku iz sredstava poslovnog fonda za klimatizaciju Knjižnice od 40.000,00 kn.

#### 5. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (vlastiti prihodi AOP 108)

Vlastiti prihodi Knjižnice u 2014. godine čine prihodi od fotokopiranja knjižne građe, međuknjižnične posudbe, korištenja knjižnične baze podataka (Crolist) knjižnicama i nekim fakultetima Sveučilišta u Osijeku i dr. Prihodi su povećani u odnosu na 2013. godinu za 34% jer su se i drugi fakulteti Sveučilišta u Osijeku odlučili na korištenje zajedničke knjižnične baze Crolist.

6. Tekuće donacije (AOP 112) se odnose na donaciju Američkog veleposlanstva godinu doznačenu 19.09.2014. g. namijenjenu za nabavku promotivnih materijala u 2014. i 2015 godini. U 2014. je utrošeno je 8.095,25 kn, a ostatak od će se namjenski utrošiti do kraja ožujka 2015.

### **7. Kapitalne donacije (AOP 113)**

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 62.055 kn i kapitalne donacije fizičkih osoba knjižne i neknjižne građe u iznosu od 36.513kn.

Kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna su donacije opreme američkog veleposlanstva u RH za 2014. u iznosu od 41.592,00.

### **8. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna (AOP 115)**

Knjižnica je prema razvrstavanju u Registru korisnika državnog proračuna. Prihodi nadležnog ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta RH za sveučilišnu djelatnost od 4.009146,00 kn su manji za 3% u odnosu na 2013 (a prema Odluci o raspodjeli odobrenih godišnjih sredstava iz financijskog plana Sveučilišta u Osijeku). Ministarstvo kulture je za programe gradske djelatnosti doznačilo 996.522 što je za 6,6 manje u odnosu na 2013. g.

### **9. Rashodi za zaposlene (AOP 140)**

Ostali rashodi za zaposlene su veći za 300% odnosu na 2013. godinu jer je u 2014. godini bilo povećanih rashoda za naknade za slučaj bolesti i smrti, otpremnine i nagrada.

### **10. Službena putovanja (AOP 147)**

Sredstva su manja za 17% u odnosu na 2013. jer su sredstva za te namjene bila smanjena.

### **11. Naknade za prijevoz (AOP 148)**

Izdaci za prijevoz zaposlenika GISKO su smanjeni za 43,5% u odnosu na 2013. jer je u 2014. došlo do izmjene kolektivnog ugovora te je za pravo za isplatu prijevoza povećano s 1 km na 2 km udaljenosti od kuće do posla, te je dio radnika izgubio pravo na prijevoz

### **12. Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 155)**

Sredstva u veća za 126 % u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanih troškova popravka starog servera i ostale računalne opreme.

### **13. Rashodi za sitni inventar i auto gume (AOP 156)**

Rashodi su povećani za 126 % u odnosu na prethodnu godinu jer su nabavljeni stalci za Ipade iz donacije Američkog veleposlanstva u RH.

### **14. Usluge promidžbe i informiranja (AOP 162)**

Rashodi su veći za 117% u odnosu na prethodnu godinu jer smo planirani i potrošili za promidžbene materijale za razne programe i to Ovca u kutiji, Ruksak kulture, Vremeplov i dr koje je financiralo Ministarstvo kulture.

### **15. Intelektualne usluge i osobne usluge (AOP 165)**

Rashodi su veći u odnosu na 2013. godinu za 55% jer smo planirali i potrošili sredstva za ugovore o djelu za razne programe i to Ovca u kutiji, Ruksak kulture, Vremeplov koje je financiralo Ministarstvo kulture.

### **16. Ostale usluge (AOP 168)**

Rashodi su veći u odnosu na 2013. godinu za 20,3% jer smo planirali i potrošili sredstva za skenirane materijala a za provođenje programa Digitalizacije djela R. Magyjera koje je financiralo Ministarstvo kulture.

### **17. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 169)**

To su rashodi koji se odnose na plaćene doprinose osobama koju su u 2014. godini bile na stručnom osposobljavanju u Knjižnici a bez zasnivanja radnog odnosa i veći su u odnosu na prethodnu godinu 23%.

### **18. Pristojbe i naknade (AOP 176)**

Iznos za rashode za pristojbe i naknade manji je u odnosu na 2013. za 95% i iznosi 140,00 kn jer smo u 2013. godini platili 2.000 kn sudsku pristojbu prekršajnom sudu u Osijeku jer nismo imali zaposlenu i imenovanu stručnjaka zaštite na radu budući smo u toku godine upošljavali više od 50 radnika.

### **19. Reprezentacija (AOP 174)**

Rashodi za reprezentaciju su uvećani u 2014. godini za 51% jer smo planirali i potrošili sredstva za reprezentaciju za razne programe i to Ovca u kutiji, Ruksak kulture, Vremeplov i dr. koje je financiralo Ministarstvo kulture.

### **20. Uredska oprema i namještaj (AOP 325)**

Rashodi za uredsku opremu i namještaj su povećani za 55% jer smo iz sredstava donacije Američkog veleposlanstva u RH kupili Ipad i jedan manji server za domenu GISKO.

### **20. Manjak prihoda i primitaka – (AOP 601)**

Manjak prihoda i primitaka tekuće godine iznosi 9.810,00 kn.

### **20. Višak prihoda – preneseni (AOP 602)**

Preneseni višak prihoda i primitaka nad izdacima i rashodima za 2013. godinu iznosi 138.610,00 i odnosi se na neutrošene donacije Američkog veleposlanstva koji je u cijelosti utrošen u 2014. godini.

### **21. Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 604)**

Konačni financijski rezultat je višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 128.800 kn a čine ga neutrošena sredstva iz prihoda od upisa za nabavku knjižne i neknjižne građe u 2014. godini, koja ćemo utrošiti u prvom tromjesečju 2015. godine budući nova novčana sredstva za nabavu građe iz Ministarstva kulture stižu tek krajem svibnja 2015. Sredstva iz Proračuna Grada Osijeka su znatno smanjenja (25%) za 2015. te je upitna nabavka nove knjižne građe za korisnike.

## **BILANCA STANJA**

### **IMOVINA**

Bilanca stanja je uravnotežena jer je vrijednost imovine ista vrijednosti obveza i vlastitih izvora. Vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12. 2014. smanjenja je u odnosu na stanje imovine na dan 1.1. 2014. zbog isknjiženja rashodovane opreme iz 2013. 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%). Vrijednost zgrade E. avenije uvećana je u 2014. godini zbog dodatnih ulaganja na klimatizaciji prizemlja.

### **20. Novac u banci i blagajni (AOP 062)**

Financijsku imovinu čine novčana sredstva na žiro računu kod PBZ banke koja na dan 31.12.2014. iznose 247.996,54 kn. Novac u glavnoj i pomoćnim blagajnama iznosi 5.581,11 kn.

### **21. Ostala potraživanja (AOP 072)**

Kako do predaje financijskih izvješća za 2014. odnosno do 31.1. 2015. godine MZOS nije poslao Upute o zatvaranju potraživanja od HZZO i smanjenje obveza prema državnoj riznici nakon refundacije bolovanja iznad 42 dana, na kontu 129112 Potraživanja za naknade koje refundira HZZO – iz sredstava državne riznice stanje je 31.706,00. Prebijanje će se izvršiti u 2015. godini po primitku Uputa - vjerodostojnog dokumenta kao temelja za knjiženje prijebaja.

Na kontu 129112 Potraživanja za naknade koje refundira HZZO – iz sredstava Grada Osijeka, saldo je 1.254,40 odnosno isplaćene naknade bolovanja za 12/14. godine.  
Konto 12912 ima stanje 1.000,00 kn a odnosi se na plaćeni predujam za pretplatu za časopis u 2015. godini.

## **22. Obveznice za prodaju otkupljenih stanova (AOP 109)**

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. 2014.

## **23. Rashodi budućeg razdoblja (AOP 191)**

Obračunata bruto plaća s doprinosima na plaću zaposlenika za 12/14. u iznosu od 453.882,57 kn; obračunati doprinosi osoba na stručnom osposobljavanju za 12/12 u iznosu od 2.862,28 kn što je ukupno 456.744,85 kn.

## **OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 125)**

**24. Obveze za zaposlene (AOP 128)** su obveze za obračunatu a neisplaćenu plaću s bolovanjem na teret HZZO za 12/14. koja je iskazana u bilanci i iznosi 459.394,25 kn.

## **25. Obveze za materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavku nefinancijske imovine (AOP 129,130 i 135)**

Rashodi koji se odnose na prosinac 2014. i terete izvještajno razdoblje 2014. a bit će plaćeni u siječnju i veljači 2015. godine.

## **26. Ostali vlastiti izvori (AOP 209)**

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

## **27. Višak/manjak (AOP 215 i AOP 220)**

Višak prihoda od poslovanja od 467.349,590 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine od 338.549,16 (razlika je višak prihoda od 128.800,00 kn koji ćemo po knjiženju Odluke o rasporedu rezultata knjižiti u 2015.)

**28.** Tablice iz st. 1. Članka 16. 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. DO 31.12.2014. (P-VRIO)**

**29. 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.

Osijek, 30. siječnja 2015. godine



Ravnateljica  
Dubravka Pađen Farkaš viša knjiž.

*D. Pađen Farkaš*

## GRADSKA I SVEUČILIŠNA KNJIŽNICA OSIJEK

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 1. 1. DO 31.12.2014. GODINE

Tablica 1

Račun	AOP oznaka iz obrasca	Naziv računa	Rashodi za zaposlene	Rashodi poslovanja	Nabavka opreme	Knjižna građa	Ostvareno I-XII 2014.	Rebalans I- XII 2014.	Ostvareno prethodne 2013.godine	INDEX ostv./plan 2014.	INDEKS ostv. 2014/13.	Udio 2014.
1		2	3	4	5	6	7=3+4+5+6	8	9	10	11	12
633	057	Pomoći iz Proračuna Grada Osijeka	1.961.375	345.625		200.000	2.507.000	2.507.000	2.512.000	100	100	29
671	116	Prihodi od Ministarstva znanosti RH	3.724.685	284.461			4.009.146	4.075.216	4.128.355	98	97	47
633	057	Pomoći iz Pr. Osječko baranjske županije				3.000	3.000	4.000	4.000	75	75	0
671	118	Prihodi iz Ministarstva kulture RH	213.435	93.087	120.000	570.000	996.522	993.430	1.067.329	100	93	12
652	096	Prihodi od upisa u Knjižnicu i drugi namjenski pr.		533.079	77.163	249.265	859.507	819.598	870.112	105	99	10
661	108	Vlastiti prihodi od fotokopiranja dr. vl.prihodi			66.857		66.857	64.000	49.759	104	134	1
663	112	Tekuće donacije fizičkih i pravnih osoba		13.694			13.694	20.000	31.775	68	43	0
663	113	Kapitalne donacije fizičkih i pravnih osoba			41.592	98.567	140.159	154.968	120.406	90	116	1
641	070	Kamate na deponirana sredstva				698	698	1.000	834	70	70	0
<b>I</b>	<b>598</b>	<b>PRIHODI</b>	<b>5.899.495</b>	<b>1.269.946</b>	<b>305.612</b>	<b>1.121.530</b>	<b>8.596.583</b>	<b>8.639.212</b>	<b>8.784.570</b>	<b>100</b>	<b>98</b>	<b>100</b>
31	133	Rashodi za zaposlene	5.899.495				5.899.495	5.938.236	6.031.418	99	98	69
321	146	Naknade troškova zaposlenicima za sl.put., prijevoz i struč.usavrš.		150.335			150.335	187.586	211.778	80	71	2
322	151	Rashodi za materijal i energiju		592.729			592.729	605.500	573.084	98	103	7
323	159	Rashodi za usluge		397.700			397.700	423.000	350.159	94	114	5
324	169	Naknade tr. osobama izvan radnog odnosa		30.289			30.289	34.000	24.540	89	123	0
329	171	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		79.764			79.764	72.300	79.592	110	100	1
343	192	Financijski rashodi		19.129			19.129	20.100	21.146	95	90	0
42-45	324	Rashodi za nabavu računalne i knjižnične opreme			305.612		305.612	347.100	291.329	88	105	4
424	337	Rashodi za nabavu knjižna građa-knjige i av građa				1.131.340	1.131.340	1.150.000	1.169.258	98	97	13
<b>II</b>	<b>599</b>	<b>RASHODI</b>	<b>5.899.495</b>	<b>1.269.946</b>	<b>305.612</b>	<b>1.131.340</b>	<b>8.606.393</b>	<b>8.777.822</b>	<b>8.752.304</b>	<b>98</b>	<b>98</b>	<b>100</b>
<b>I-II</b>	<b>601</b>	<b>Višak/-manjak prihoda nad rashodima 2014. g.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9.810</b>	<b>-9.810</b>	<b>-138.610</b>	<b>32.266</b>			
922	602	Preneseni višak prihoda iz 2013. godine				138.610	138.610	138.610	106.344			
922	604	Preostali višak prihoda u 2014. godini				<b>128.800</b>	<b>128.800</b>	<b>0</b>	<b>138.610</b>			

Izvor podataka: Obrazac PR-RAS 2014.

Osijek, 26.siječnja 2015.

Ravnateljica  
Dubravka Pađen Farkaš, viši knjižničar

D. Pađen Farkaš

SVEUČILIŠTE JOSIPA JURJA STROSSMAYERA U  
OSIJEKU GRADSKA I SVEUČILIŠNA KNJIŽNICA

Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

46627536930

OIB

2508

RKP BROJ

OSIJEK, EUROPSKA AVENIJA 24

Adresa

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeca zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi								
	<b>UKUPNO</b>								
2	Tuzemni dugoročni zajmovi								
	<b>UKUPNO</b>								
<b>UKUPNO (1+2)</b>									
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
	<b>UKUPNO</b>								
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
	<b>UKUPNO</b>								
<b>UKUPNO (3+4)</b>									
<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>									

Napomena: Nemamo danih zajmova

**Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate**

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeca kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		<b>UKUPNO</b>								
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi									
		<b>UKUPNO</b>								
<b>UKUPNO (1+2)</b>										
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		<b>UKUPNO</b>								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		<b>UKUPNO</b>								
<b>UKUPNO (3+4)</b>										
<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>										

Napomena: Nemamo primljenih kredita i zajmova

**Tablica 3: Priljeni robni zajmovi i finansijski najmovi**

Red. br.	Robni zajmovi i finansijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Priljeni robni zajmovi				
		<b>UKUPNO</b>			
2	Finansijski najmovi				
		<b>UKUPNO</b>			
<b>UKUPNO (1+2)</b>					

Napomena: Nemamo priljenih robnih zajmova i finansijskim najmovima



**Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove**

Red. br.	Kamate	Opis		Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3		4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1	tuzemnim				
		1.2	inozemnim				
		<b>UKUPNO (1.1+1.2)</b>					
2	Kamate po danim zajmovima	2.1	tuzemnim				
		2.2	inozemnim				
		<b>UKUPNO (2.1+2.2)</b>					

Napomena: Nemamo kamate po primljenim i danim zajmovima

Datum: 30.1.2015.

Osoba za kontaktiranje: Marija Kereta

Telefon za kontakt: 31211219

Odgovorna osoba: Dubravka Paden Farkaš



Odgovorna osoba  
(potpis)

*DPadenFarkaš*

M.P.