

**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

Razina prema NKD: 11

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018. GODINE**

Bilješke su obvezne i čine dopunu podataka uz financijske izvještaje.

U prilogu su kratke dopune za pojedine stavke u obveznim financijskim izvještajima: Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (PR-RAS), Bilanci na dan 31.12. 2018

+. (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.

UVOD

Gradska i sveučilišna knjižnica Osijek najveća je knjižnica istočne Hrvatske i djeluje kao knjižnica s dvojnou funkcijom: središnja gradska, odnosno narodna knjižnica grada Osijeka i županijska, matična narodna knjižnica Osječko-baranjske županije te matična sveučilišna knjižnica Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku. Osim Nacionalne i sveučilišne knjižnice u Zagrebu, jedina je knjižnica u kontinentalnom dijelu Hrvatske koja prima Obvezni primjerak RH.

Zakonom o visokim učilištima (NN. 96/93., članak 154. i NN 59./96. - pročišćeni tekst, članak 178.) osnivačka i vlasnička prava nad Knjižnicom prenesena su na Sveučilište Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku te je Knjižnica definirana kao ustanova čija djelatnost osigurava cjelovitost i potrebni standard sustava visoke naobrazbe na Sveučilištu, a u knjižničnom smislu kao sveučilišna, odnosno znanstvena knjižnica.

Zakon o proračunu (NN 87/08 i 136/12), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15 i 87/16) i Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15 i 93/15) obavezuje sve proračunske korisnike da izrade financijske izvještaje za proračunsku godinu.

Sukladno Statutu Knjižnice Upravno vijeće prihvaća godišnje financijske izvještaje, a sukladno Statutu Sveučilišta Josip Jurja Strossmayera u Osijeku, Senat prihvaća godišnji obračun svih sastavnica Sveučilišta, a time i Knjižnice. Gradsko vijeće Grada Osijeka prihvaća godišnja izvješća Knjižnice za gradsku djelatnost.

Prema Pravilniku o utvrđivanju korisnika proračuna i o vođenju registra korisnika Proračuna Gradska i sveučilišna knjižnica Osijek je i u 2018. godini registrirana kao proračunski korisnik Državnog proračuna.

Odgovorna osoba je ravnateljica Knjižnice, Dubravka Pađen Farkaš, viša knjižničarka. Knjižnica nije u sustavu PDV.

Sveučilište Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku svojim financijskim planom planira sredstva za redovno poslovanje Knjižnice. Senat Sveučilišta donosi odluku o raspodjeli odobrenih godišnjih

sredstava za plaće, materijalna prava zaposlenika, troškove poslovanja i dr., koje doznaju nadležno Ministarstvo znanosti i obrazovanja RH mjesečno iz Državne riznice, a prema zahtjevima Sveučilišta.

Sukladno Zakonu o knjižnicama, Knjižnica obavlja dvojnu djelatnost: gradsku i sveučilišnu. Gradsku djelatnost financira Grad Osijek iz svog proračuna po odobrenom Programu rada Knjižnice. Grad Osijek iz Proračuna, prema pismenim zahtjevima Knjižnice, doznaju mjesečno odobrena sredstva za zaposlene, materijalne rashode i nabavu knjižne i neknjižne građe kao tekuću pomoć iz gradskog proračuna.

Prema objavljenim natječajima za pojedine programe gradske djelatnosti: rad Razvojno matične službe, rad Središnje knjižnice za austrijsku manjinu, nabava knjižne građe, oprema te ostale programe sredstva osigurava Ministarstvo kulture. Prema objavljenom natječaju za knjižničnu narodnu djelatnost Osječko-baranjska županija odobrila je sredstva za nabavu knjižne građe. Svim proračunima redovito se dostavljaju potrebni financijski izvještaji o utrošku odobrenih sredstava.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE OD 1.1. DO 31.12. 2018. GODINE – (PR- RAS)

1. Ukupni prihodi poslovanja (AOP 001)

Knjižnica djeluje kao knjižnica s dvojnou funkcijou 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 i obrazovanja RH, odnosno Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku. Ukupni prihodi u 2018. nisu se znatno promijenili u odnosu na 2017.g.

2. Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058)

Tekuće pomoći od HZZ-a za refundaciju doprinosa za stručno osposobljavanje knjiženo je na kontu 6341 i iznose 13.421,74 kn. Manje su za 27% u odnosu na 2017. godinu jer je u 2018. g. (s obzirom na broj djelatnika Knjižnice) primljeno samo dvije osobe na stručno osposobljavanje.

3. Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063)

Sredstva Grada Osijeka za financiranje gradske djelatnosti Knjižnice planirana su u Proračunu Grada za 2018. godinu u iznosu od 2.200.000 kn i to za rashode za zaposlene i materijalne rashode (2.000.000 kn) i nabavu knjiga (200.000 kn). Za program *Ljeta kulture* Grad Osijek je doznačio 10.000 kn, a iz sredstava Spomeničke rente grada Osijeka doznačeno je 100.000,00 kn za popravak i obnovu ograde što je sveukupno 2.2.570.000,00, a to je za 2% manje u odnosu na 2017.

4. Pomoći Ministarstva kulture RH (AOP 069) su pomoći istog proračuna (Državnog) i od 2017. godine, prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu, evidentiraju se na grupi 639. U 2018. godini doznačeno je 970.367,65 kn što je u odnosu na 2017.godinu više za 7 % i to zbog odobrenih i doznačenih sredstava za obnovu i sanaciju ulične ograde i promjenu stolarije na ogranku Retfala.

5. Prihodi od kamata po viđenju (AOP 074)

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 76% u odnosu na 2017.godinu zbog znatno manje raspoloživih sredstava na računu.

6. Prihodi po posebnim propisima (AOP 111)

Temeljem Tumačenja Ministarstva financija, upisnina u Knjižnicu predstavlja sufinanciranje cijene u kulturi i knjiži se na konto 6526 – ostali nespomenuti prihodi, i iznose 837.894,00 kn.

7. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (vlastiti prihodi AOP 124)

Vlastiti prihodi Knjižnice u 2018. godini su prihodi od fotokopiranja knjižnične građe, međuknjižnične posudbe, korištenja knjižnične baze podataka (CROLIST) knjižnicama pojedinih fakulteta Sveučilišta

Josipa Jurja Strossmayer u Osijeku i dr. iznose 95.267,73 kn i za 10% su veći u odnosu na 2017.g. jer je povećan broj fakulteta koji su počeli koristiti knjižničku bazu podataka (CROLIST).

8. Tekuće donacije (AOP 128) se odnosi najvećim dijelom na doznačenu donaciju Američkog veleposlanstva u RH namijenjenu za uređenje American Corner u Knjižnici u studenom 2018. koja je ostala neutrošena u cijelosti i iznosi 33.767,00 kn i prema ugovoru, mora biti utrošena do srpnja 2019.godine

9. Kapitalne donacije (AOP 129)

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

Kapitalne donacije pravnih osoba knjižne i neknjižne građe iznose 22.150,80 kn i kapitalne donacije fizičkih osoba knjižne i neknjižne građe u iznosu od 15.107,00 kn.

Kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna čine donacija Američkog veleposlanstva u RH od 48.815,00 kn. Kapitalna donacija Američkog veleposlanstva za 2018. godine je u cijelosti neutrošena i mora se utrošiti do srpnja 2019. godine.

10. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna (AOP 130)

Knjižnica je prema razvrstavanju u Registru korisnika državnog proračuna. Prihodi nadležnog Ministarstva znanosti i obrazovanja RH za sveučilišnu djelatnost u 2018. godini iznose 4.316.071,27 kn što je za 2% više u odnosu na 2017. (a prema Odluci o raspodjeli odobrenih godišnjih sredstava iz financijskog plana Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku).

11. Rashodi poslovanja (AOP 148)

Sveukupni rashodi poslovanja su 7.707.96,45 kn i neznatno su uvećani u odnosu na 2017.g. (1%).

12. Ostali rashodi za zaposlene (AOP 155)

Ostali rashodi za zaposlene su veći za 24% u odnosu na 2017. godinu zbog isplate godišnje nagrade povodom obilježavanja Mjeseca hrvatske knjige i održavanja Osječkog ljeta kulture.

13. Materijalni rashodi (AOP 160)

Materijalni rashodi su manji za 6% u odnosu na 2017. godinu, jer su smanjeni rashodi za usluge za tekuće i investicijsko održavanje zgrade (2017. godine sanirano je krovništvo).

14. Službena putovanja (AOP 162)

Rashodi su veći za 195% u odnosu na 2017. zbog povećanog broja djelatnika koji su sudjelovali na stručnim skupovima.

15. Rashodi za usluge za stručno usavršavanje djelatnika (AOP 170)

Rashodi su povećani za 44% u odnosu na 2017. g. jer je plaćeno polaganje stručnog ispita trima osobama koje su završile stručno osposobljavanje u Knjižnici.

16. Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 170)

Rashodi su povećani za 35 % u odnosu na 2017. zbog američke donacije iz 2017. koju smo utrošili u 2018.g.

17. Rashodi za sitni inventar i autogume (AOP 171)

U 2018. godini je nabavljeno neknjižne građe - igračka znatno manje nego u 2017.g.

18. Rashodi za zakupnine i najamnine (AOP 179)

Rashodi su povećani za 100 % u odnosu na 2017. (zatvoreno spremište za knjižnu građu je u najmu od srpnja 2017.g.).

19. Zdravstvene usluge (AOP 180)

Rashodi za zdravstvene usluge su manji u odnosu na 2017. godinu za 10% jer je manji broj djelatnika išao na sistematske preglede.

19. Intelktualne usluge i osobne usluge (AOP 181)

Zbog planiranih i odobrenih sredstava od Grada Osijeka za Osječko ljeto kulture Knjižnici rashodi za intelektualne i osobne usluge su veći su za 41 % i iznose 48.424,10 kn.

20. Ostale usluge (AOP 183)

Rashodi su povećani u odnosu na 2017. godinu za 10% zbog rashoda za izradu troškovnika i nadzora nad izvođenjem radova na sanacija ograde na središnje lokacije Knjižnice i izmjeni stolarije u ogranku Retfala.

21. Pristojbe i naknade (AOP 190)

Rashodi su veći za 70% u odnosu na 2017. godinu jer je u 2018. godine isplaćena naknada za neispunjenje kvote za nezapošljavanje invalida za 2 osobe.

22. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 192)

Ti su rashodi veći za 33% jer je u 2018. godini bilo više oglasa za natječaje.

25. Postrojenja i oprema (AOP 360)

Rashodi za uredsku opremu i namještaj su veći za 11% jer je bilo dovoljno prihoda od upisa i vlastitih prihoda za tu namjenu.

26. Višak prihoda i primitaka – (AOP 631)

Višak prihoda i primitaka tekuće godine iznosi 27.218,00 kn.

27. Višak prihoda – preneseni (AOP 633)

Preneseni višak prihoda i primitaka nad izdacima i rashodima za 2017. godinu iznosi 206.747 kn i odnosi se na neutrošene donacije Američkog veleposlanstva RH i neutrošene prihode od upisa za nabavu knjižne građe.

28. Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 635)

Konačni financijski rezultat je višak prihoda od 233.965 kn, a čine ga neutrošena sredstva tekuće donacije Američkog veleposlanstva (33.867,00kn), kapitalne donacije Američkog veleposlanstva (47.286,00 kn), neutrošenih 8.347,48 kn od HZZ-a za refundaciju doprinosa za osobe na stručnom osposobljavanju koje se odnose na 2018. godinu i iz prihoda od upisa za nabavku knjižne i neknjižne građe u 2018. godini (144.464 kn). Naime, kao i prethodnih godina i u 2018. nisu do kraja prosinca 2018. godinu utrošena u cijelosti planirana sredstva (od upisa) te će biti utrošena u prvom tromjesečju 2019. godine budući nova novčana sredstva za nabavu knjižne i neknjižne građe iz Ministarstva kulture stižu tek krajem svibnja 2019. godine.

BILANCA STANJA

29. Imovina (AOP 001)

Bilanca stanja je uravnotežena jer je vrijednost imovine ista vrijednosti obveza i vlastitih izvora.

Vrijednost zemljišta i stambenih zgrada (zgrada Europske 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 2017. godine.

30. Novac u banci i blagajni (AOP 064)

Financijsku imovinu čine novčana sredstva na žiro računu kod PBZ banke koja na dan 31.12.2018. iznose 293.662,69 kn i 16% i veća su u odnosu na 2017. godinu. Novčani iznos u glavnoj i pomoćnim blagajnama iznosi 3.557,00 kn i veći je za 6% nego u 2017. godini.

31. Potraživanja od zaposlenih (AOP 078)

To su potraživanja od dvije djelatnice (Senaši Đ., Stupar A.) za kupljene godišnje karte za 2019. godinu za prijevoz na posao (prema novom Kolektivnom ugovoru za javne službe).

32. Ostala potraživanja (AOP 080)

Potraživanja se odnose na nerefundirana bolovanja za 11.12.2018 na teret HZZO u iznosu 4.268,08 kn, a isplaćena iz sredstava Državne riznice i bolovanje za 10.11.2018 za nerafudnirana bolovanja u iznosu 2.974,83 na teret HZZO isplaćena iz vlastitih sredstava i otljeda na radu za 10.11.2018 4.069,12 kn na teret HZZO isplaćena iz vlastitih sredstava.

33. 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.) 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. Izvršeno je usklađenje sa srednjim tečajem EUR HNB na dan 31.12.2018.

34. Rashodi budućeg razdoblja (AOP 158)

Unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja grupe 191 čine obračunata materijalna prava za 12/18 isplaćena u siječnju 2018. godine i iznose 3.482,15 kn.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja grupe 193 čine obračunata plaća za 12/2018. 482.395,61 kn obračunati prijevoz za 12/18 9.861,08 kn i obračunata naknada za neiskorištenu kvotu nezapošljavanja invalida za 12/18 2.063,88 kn što je ukupno 494.320,57 kn.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 162)

35. Obveze za zaposlene (AOP 165) su obveze za obračunatu a neisplaćenu plaću (482.395,61 kn), obračunata a neisplaćena materijalna prava za 12/18. (3.482,15 kn) i bolovanje na teret HZZO za 12/18. (3.089,34 kn) koja je iskazana u bilanci i iznosi sveukupno 488.967,11 kn.

36. Obveze za materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavku nefinancijske imovine (AOP 166, 167, 170 i)

Rashodi koji se odnose na prosinac 2018. i terete izvještajno razdoblje 2018. bit će plaćeni u siječnju 2018. godine.

37. Ostali vlastiti izvori (AOP 227)

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

38. Višak/manjak (AOP 234 i AOP 238)

Sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu provedena je korekcija rezultata za evidentiranje sredstava na računima kapitalnih prijenosa sredstava. Višak prihoda od poslovanja je 656.694,85 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine je 422.730,03 kn (razlika je višak prihoda od 233.964,82 kn koji će se po Odluci o rasporedu rezultata knjižiti u 2019.)

39. Tablice iz st. 1. Članka 14. Pravilnika o financijskom izvješćivanju su prazne jer nema 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 31.12.2018. (P-VRIO)

40. Iznos povećanja pod AOP 018 u stupcu 4 odnosi se na povećanje vrijednosti dugotrajne imovine za knjižničnu građu koju je Ministarstvo kulture dostavilo otkupom od izdavača i vrijednost dobivenog Obaveznog primjerka knjižnične građe za 2018.g od Nacionalne i sveučilišne knjižnice Zagreb.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ DJELATNOSTI
za razdoblje 1.1. do 31.12. 2018. (RAS- funkcijski)

41. Rekreacija, kultura i religija (AOP 103)

Gradska i sveučilišna knjižnica Osijek ustanova je u sastavu Sveučilišta J.J. Strossmayera u Osijeka i obavlja knjižničnu djelatnost te je popunjen AOP 105 s podacima o ukupnim rashodima koji su jednaki podacima AOP 404 na obrascu PR-RAS .

OBAVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Gradska i sveučilišna knjižnica u Osijeku tijekom 2018. godine nije imala ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).
2. Gradska i sveučilišna knjižnica u Osijeku u 2018. nije imao sudskih sporova u tijeku.

Osijek, 29. siječnja 2019. godine

Ravnateljica
DUBRAVKA PAĐEN FARKAŠ, viša knjižničarka

