

**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) obvezuje 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 doznačuje 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, doznačuje 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 dvojnog 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 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 2.570.000,00 kn, 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 krovšte ).

**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 10.11.12/2018 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. (3.482,15kn) 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 RAZDOBLJE1. 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 Osijeku 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. Popis ugovornih odnosa**

Red. br.	Opis - svrha	Dospijeće	Iznos
1.	Bjanko zadužnica od tvrtke Turkalj Meister d.o.o. – jamstvo za kvalitetu izvedenih radova i otklanjanje nedostataka tijekom jamstvenog roka. Ugovor o izvođenju radova br. N2/18.	Važeća do isteka jamstvenog roka – 2 godine od završetka radova – do 1.11.2020.	10% od vrijednosti izvedenih radova ( 21.900,00 ) do 50.000,00 kn.

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

