

RKP broj	37507
Naziv obveznika	GRADSKA KNJIŽNICA ŽUPANJA
Razina	21

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 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	242.815,10	288.940,31	119,0
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	214.991,95	259.936,39	120,9
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	27.823,15	29.003,92	104,2
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	25.258,03	40.915,88	162,0
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	25.258,03	40.915,88	162,0
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 FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	11.911,96	-

Nakon realizacije prijavljenih projekata, rezultat za tekuće razdoblje je tkz. tehnološki manjak plaće za 12/2025, a isplaćena u 1/2026 koja je knjiženja 31.12.2025. i račun Privredne banke Zagreb za usluge u 12/2025 izdan 30.12.2025. i istog naplaćen pri zatvaranju transakcijskog računa s obzirom da je Knjižnica temeljem odluke nadležnog proračuna prešla na sustav riznice 1.1.2026. .

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639)	63	19.850,00	30.350,00	152,9

Veća su sredstva ostvarena za prijavljene projekte, točnije nadležno Ministarstvo kulture i medija Republike Hrvatske je odobrilo više sredstava za tekuću godinu, za razliku od drugi izvora koji su odobrili slične iznose kao prošle godine.

Bilješka 3.

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	4.517,50	4.027,30	89,1

Razliku čini refundacije štete na ime osiguranja koje se ostvarilo prošle godine, kojeg nije bilo u tekućoj.

Bilješka 4.

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	218.424,85	254.548,53	116,5

Nadležni proračun pruža konstantnu snažnu podršku pri provođenju projekata Knjižnice koja bilježi jednog više zaposlenog i ulaganje u instaliranju rampe za invalide koje je financirano zajedno s Ministarstvom kulture

Bilješka 5.

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	158.355,13	196.971,55	124,4

Uvećanje se očitava zbog zapošljavanja djelatnika na pola radnog vremena i većih materijalnih i drugih prava koji su uvedeni ranije, koji se očitavaju sada kroz cijelu financijsku godinu. (topli obrok, neoporezivi dodatak i nova osnovica)

Bilješka 6.

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	4.781,64	5.841,33	122,2

Naknada za prijevoz je povećana dok je bilo manje službenih putovanja i manje nužnih troškova za usavršavanje zaposlenika.

Bilješka 7.

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	6.698,25	6.354,45	94,9

Potrošnja se kreće sa sličnim tempom iako se utrošilo manje na uredski i ostali materijal, dok su troškovi energenata blago veći i u zadnjem kvartalu se iznjedrila potreba za uređenjem u vlastitoj režiji čime su se pojavili rashodi za materijal i dijelove za održavanje, zbog čega je ukupni pad manji.

Bilješka 8.

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	37.395,82	44.737,86	119,6

Povećanje prednjače rashodi za intelektualne usluge koji su veći, zbog prijevoda knjiga koje su kasnije tiskane uz ostale potrebe tiskanja (kao npr. baneri za Noć knjige itd.), zbog čega su ostale usluge na sličnoj razini i tekuće godine.

Računalne usluge povećavaju dalje razliku jer ugovorena je implementacija novog modula u ERP-rješenju za računovodstvo i morala se vršiti migracija podataka sa starog računala na novo, ali je bilo manje potreba za troškova promocije.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3231	1.069,70	1.363,41	127,5

Blago veća mjesečna naknada za usluge teleoperatera i potreba za uslugom prijevoza je razlog razlike tekućeg razdoblja naspram prethodnog.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3236	907,83	0,00	0

U tekućem razdoblju nije bilo potražnje za sistematskim pregledima zbog čega nema ni ostvarenih troškova.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	324	250,00	0,00	0

Nije bilo gostovanja kod kojih je bila potreba za pokrivanjem putnih troškova.

Bilješka 12.

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	7.005,31	5.346,48	76,3

Uz manje ostvarene rashode, rashodi za osiguranje su veći jer su ugovorene dodatne police osiguranja Gradske knjižnice Županja, točnije u slučaju događaja na vanjskom dijelu zgrade u kojoj posluje Knjižnica i pristojbe i naknade su veće zbog plaćanja pristojbi upisa v.d. Ravnateljice u sudski registar.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
422	Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)	422	2.373,55	1.569,00	66,1

Prošle godine osim novog računala, nabavljen je i plastifikator u izvještajnom razdoblju.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4241	Knjige	4241	22.884,48	27.846,88	121,7

Grad Županja i Ministarstvo kulture nastavlja sa sve snažnijom potporom iz godine u godinu, posebice kod osvježavanja građe za pokrivanje svih potreba korisnika.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	451	0,00	11.500,00	-

Koje se očitava i u ugradnji invalidske rampe za nepokretne članove društva.

Bilješka 16.

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	15.803,34	0,00	0

U tekućoj godini nema rashoda budućeg razdoblja.

Bilješka 17.

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	27.566,38	13,64	0,0

Po odluci nadležnog proračuna da se prelazi na riznicu, novčana sredstva su prebačena na transakcijski račun Grada Županje.

Jedini iznos koji preostaje je polog gotovine u radu s korisnicima usluga (članarine i zakasnine).

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63416	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika JLP(R)S	63416	1.500,00	1.450,00	96,7

Javljanje na javni poziv Turističke zajednice "Županjsko ljeto 2025."

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	63612	600,00	1.400,00	233,3

Projekti prijavljeni Ministarstva kulture i medija Republike Hrvatske.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63613	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan	63613	750,00	800,00	106,7

Projekti prijavljeni Vukovarsko-srijemskoj Županiji.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63622	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	63622	16.400,00	26.000,00	158,5

Projekti prijavljeni Ministarstva kulture i medija Republike Hrvatske.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63623	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan	63623	600,00	700,00	116,7

Projekti prijavljeni Vukovarsko-srijemskoj Županiji.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65267	Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete	65267	810,00	0,00	0

U tekućoj godini nije bilo, kao prethodne, nevremenske štete na temelju koje se aktivirala polica osiguranja.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	31215	0,00	398,17	-

Djelatnici je umro roditelj, kojoj je, temeljem odluke zakonskog zastupnika, isplaćena potpora za smrtni slučaj u obitelji.

Bilanca

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
021 i 02921	Građevinski objekti (šifre 0211 do 0214 - 02921)	021 i 02921	65.351,64	75.720,31	115,9

Instalirana je rampa za invalide radi lakšeg pristupa osobama u poteškoćama sa kretanjem koje je financirano od nadležnog proračuna i Ministarstva kulture.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
022 i 02922	Postrojenja i oprema (šifre 0221 do 0228 - 02922)	022 i 02922	11.048,59	9.177,76	83,1

Razlika je ispravak vrijednosti dok se još nabavilo novo računalo za potrebe računovodstva, polica za knjige i radna stolica.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (šifre 0241 do 0244 - 02924)	024 i 02924	69.942,07	75.710,79	108,2

Knjižna građa (isključivo fizička, bez digitalnih knjiga) koji su nabavljeni pomoću sredstava Grada Županje, Ministarstva kulture i medija Republike Hrvatske, Vukovarsko-srijemske županije i od usluga koje pruža Knjižnica (članarine i zakasnine).

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
167	Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	167	0,00	29.475,30	-

Temeljem odluke nadležnog proračuna za prelazak na sustav rizičnog poslovanja od 1.1.2026., prebačena su novčana sredstva na transakcijski račun Grada Županje i ugašen vlastiti.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (šifre 2+9)	B003	189.712,02	190.097,80	100,2

Gradska knjižnica Županja:

Nema ugovornih i sličnih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).

Nema sudske sporove u tijeku.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	16.306,99	14.338,17	87,9

Na kraju tekuće godine su preostale obveze za plaću 12/2025 koja se isplaćuje u 1/2026.

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja) (šifre 291+292)	29	331,71	0,00	0

Tokom inventure 2024. su utvrđena 2 računa koji po financijskom planu za 2024 pripadaju drugoj poziciji rashoda zbog drugog izvora financiranja, čime refundirani iznos od nadležnog proračuna se ne poklapa sa potrošenim sredstvima, zbog čega je nastao navedeni iznos. U 2025. su priznati kao prihod konta 6712 za rashode koji su na teret nadležnog proračuna.

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92211	Višak prihoda poslovanja	92211	254.211,56	16.324,50	6,4

Rezultat nakon odluke o raspodjeli rezultata 2024. godine s time da plaća za 12/2025 je uknjiženja u 2025. i time se ostvario tehnološki manjak koji smanjuje višak koji posjeduje Knjižnica.

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	92222	227.148,83	1.173,73	0,5

Rezultat nakon odluke o raspodjeli rezultata 2024. godine.

Preostali iznos je financiran iz prihoda razred 6, ali nije dio obvezne korekcije rezultata (nije kapitalni prihod) i time će biti pokriven prema odluci o raspodjeli rezultata za 2025. godinu.

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - nedospjela	dio 16 N	0,00	29.475,30	-

Višak poslovanja Knjižnice koji prelaskom na riznično poslovanje se nalazi na transakcijskom računu nadležnog proračuna (Grad Županja)

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 23	Obveze za rashode poslovanja - dospjele	dio 23 D	73,71	0,00	0

Bila je uložena žalba oko pruženih usluga i čekao se odgovor od 2024. i riješeno je u 2025. godini.

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine - dospjele	dio 24 D	171,94	0,00	0

URA koju je dobavljač zaboravio poslati i stigla je naknadno tokom završnih knjiženja 2024. godine

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
91511	Promjene u vrijednosti imovine (šifre P001+P008)	91511	0,00	28.032,27	-

Odnosi se na ispravak vrijednosti nefinancijske imovine.

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
91512	Promjene u obujmu imovine (šifre P016+P023)	91512	923,96	0,00	0

Poklonjene knjige i donacija VR headset-a (Naočale za virtualnu stvarnost sa pripadajućim upravljačima) od Vukovarko-srijemske Županije kao i prethodne godine.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 39.

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	15.975,28	-

Početno stanje obveza odnosi se na iskazane obveze za neisplaćenu plaću za prosinac 2024. godine u iznosu od 15.258,90 €, a ostatak se odnosi na račune koji su stigli tokom završnog knjiženja 2024. godine.

Bilješka 40.

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	-

Gradska knjižnica Županja održava disciplinu u ispunjavanju svojih obveza do dospeljeća i na datum 31.12.2025. nema dospjelih obveza.

Bilješka 41.

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	14.338,17	-

Odnosi se na iskazane obveze za neisplaćenu bruto plaću za prosinac 2025. koja se isplaćuje u siječnju 2026. i koja dospijeva u siječnju 2026.