**GRADSKA KNJIŽNICA SAMOBOR**

SAMOBOR, Miroslava Krleže 9, OIB: 54589356882

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

za razdoblje: 1. siječanj 2023. – 31. prosinca 2023.godine

**1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**Bilješka 1. Ukupni prihodi**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 549.860,82 € i imaju sljedeću strukturu:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČ | OPIS | OSTVARENO € | | | STRUKTURA % |
| 2022.g. | 2023.g. | % |
| **636** | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 26.013,67 | 33.223,92 | 128% | 6% |
| **641** | Prihodi od financijske imovine | 0,01 | 0,00 | 0% | 0% |
| **652** | Prihodi po posebnim propisima | 38.017,91 | 39.294,39 | 103% | 7% |
| **661** | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 2.813,91 | 1.860,44 | 66% | 0% |
| **663** | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 0,00 | 4.081,21 |  | 1% |
| **671** | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 382.105,98 | 471.400,86 | 123% | 86% |
|  | **UKUPNI PRIHODI** | **448.951,48** | **549.860,82** | **122%** | **100%** |

U strukturi prihoda najznačajniji su prihodi iz proračuna grada Samobora za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u visini od 471.400,86 € što čini 86% ukupnih prihoda izvještajnog razdoblja.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je povećanje prihoda za 22% u odnosu na prethodno razdoblje.

**636** - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na prihode iz proračuna Zagrebačke županije i proračuna Ministarstva kulture. Ovi prihodi su povećani u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje za 28 % zbog većeg priljeva sredstava iz navedenih proračuna.

**652**- Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode vezane uz djelatnost knjižnice i povećani su u donosu na prethodno izvještajno razdoblje za 3 %.

**661**- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga odnose se na prodaju knjiga i usluge fotokopiranja i smanjeni su za 34% odnosno za 953,47 €.

**671**- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika odnose se na prihode iz Proračuna grada Samobora i povećani su za 23 % u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na povećanje rashoda za usluge, rashoda za zaposlene te rashoda za nabavu dugotrajne imovine.

**Bilješka 2. Ukupni rashodi**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 215.920,77 € i imaju sljedeću strukturu:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČ | OPIS | OSTVARENO | | | STRUKTURA % |
| 2022.g. | 2023.g. | % |
| **311** | Plaće (bruto) | 220.262,24 | 246.606,54 | 112% | 42% |
| **312** | Ostali rashodi za zaposlene | 38.043,52 | 36.417,80 | 96% | 6% |
| **313** | Doprinosi na plaće | 36.343,27 | 40.690,06 | 112% | 7% |
| **321** | Naknade troškova zaposlenima | 8.680,21 | 10.298,09 | 119% | 2% |
| **322** | Rashodi za materijal i energiju | 21.889,96 | 22.776,96 | 104% | 4% |
| **323** | Rashodi za usluge | 76.585,79 | 113.308,67 | 148% | 19% |
| **329** | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 4.904,85 | 5.849,80 | 119% | 1% |
| **343** | Ostali financijski rashodi | 522,24 | 438,66 | 84% | 0% |
| **372** | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 0,00 | 722,50 |  | 0% |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 407.232,08 | 477.109,08 | 117% | 81% |
| **422** | Postrojenja i oprema | 8.881,17 | 56.435,50 | 635% | 10% |
| **424** | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 42.193,47 | 51.991,66 | 123% | 9% |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 51.074,64 | 108.427,16 | 212% | 19% |
|  | **UKUPNI RASHODI** | **458.306,72** | **585.536,24** | **128%** | **100%** |

U strukturi rashoda najznačajnije su plaće (bruto) u visini od 246.606,54 € što čini 42% ukupnih rashoda izvještajnog razdoblja.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je povećanje rashoda za 28 % u odnosu na prethodno razdoblje.

**311** - Plaće (bruto) povećane su za 12% u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja osnovice za obračun plaće i povećanja za minuli rad. Plaće se isplaćuju za 15 djelatnika.

**312** - Ostali rashodi za zaposlene obuhvaćaju dar u naravi, dar za djecu, regres, božićnicu i nagrade zaposlenima. Ovi rashodi smanjeni su za 4 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

**313** - Doprinosi na plaće povećani su za 12 % u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja osnovice za obračun plaće i povećanja za minuli rad.

**321**- Naknade troškova zaposlenima odnose se na naknade za prijevoz radnika na posao i povećane su za 19 % u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja cijena javnog prijevoza.

**322**- Rashodi za materijal i energiju obuhvaćaju rashode za uredski materijal, energiju materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje i sitan inventar. Ova pozicija je povećana za 4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**323 -** Rashodi za usluge obuhvaćaju usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, intelektualne usluge te računalne i ostale usluge. Ova pozicija povećana je za 48 % u odnosu na prethodno razdoblje najvećim dijelom zbog povećanih rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualnih i ostalih usluga.

**329**- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja obuhvaćaju nagrade po raspisanim književnim natječajima i povećani su za 19% odnosno za 944,95 € u odnosu na prethodno razdoblje.

**422**- Rashodi za nabavu opreme odnose se na rashode za nabavu uredske opreme i namještaja te opreme za ostale namjene. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje bilježe znatno povećanje za 535 % odnosno za 47.554,33 € zbog nabave opreme i namještaja za dječji odjel.

**424**- Rashodi za nabavu knjiga, umjetničkih djela i ostale izložbene vrijednosti povećani su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje za 23% zbog povećane nabave knjiga.

**Bilješka 3. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju**

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 35.675,42 €, preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iznosi 7.661,52 €. Ukupno ostvareni manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 43.336,94 €. Manjak prihoda čini metodološki manjak iz proračuna grada Samobora u iznosu od 46.546,32 € i višak prihoda posebnih namjena u iznosu od 3.209,38 €.

**2. BILANCA**

**Bilješka 4. IMOVINA (BILANCA B001)**

Ukupna vrijednost Imovine na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 362.391,85 € i ima sljedeću strukturu:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČ | OPIS | STANJE u € | | | STRUKTURA % |
| 01.01.2023.g. | 31.12.2023.g. | % |
| **02** | Proizvedena dugotrajna imovina | 259.925,26 | 321.097,26 | 124% | 89% |
| 0 | NEFINANCIJSKA IMOVINA | 259.925,26 | 321.097,26 | 124% | 89% |
| **111** | Novac u banci | 0,00 | 72,54 |  | 0% |
| **113** | Novac u blagajni | 145,50 | 193,60 | 133% | 0% |
| **129** | Ostala potraživanja | 287,76 | 231,15 | 80% | 0% |
| **166** | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 223,50 | 34,50 | 15% | 0% |
| **167** | Potraživanja za prihode iz proračuna | 13.885,09 | 16.170,59 | 116% | 4% |
| **193** | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja | 23.296,00 | 24.592,21 | 106% | 7% |
| **1** | FINANCIJSKA IMOVINA | 37.837,85 | 41.294,59 | 109% | 11% |
| **IMOVINA** | | **297.763,11** | **362.391,85** | 122% | 100% |

U strukturi imovine najznačajnija je proizvedena dugotrajna imovina u visini od 321.097,26 € što čini 89% ukupne imovine.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno povećanje imovine za 22% u odnosu na početno stanje.

**02** - Proizvedena dugotrajna imovina povećana je za novonabavljenu opremu i umanjena za ispravak vrijednosti. Nabavna vrijednost iznosi 1.357.849,37 €, ispravak vrijednosti iznosi 1.036.752,11€ te sadašnja vrijednosti dugotrajne imovine iznosi 321.097,26 €.

**111** - Novac u banci na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 72,54 €.

**113** - Novac u blagajni zna zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 193,60 €.

**129** - Ostala potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznose 231,15 € a odnose na sredstva za naknadu bolovanja od strane HZZO.

**166 -** Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 34,50 €. Ova potraživanja nisu dospjela.

**167** - Potraživanja za prihode iz proračuna odnose se na uplaćene vlastite prihode , prihode po posebnim namjenama i prihode od pomoći u proračun i na kraju izvještajnog razdoblja iznose 16.170,59 €.

**193** - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose na plaću za prosinac koja se isplaćuje u siječnju.

**Bilješka 5. OBVEZE I VLASTITI IZVORI (BILANCA B003)**

Na dan izvještajnog razdoblja ukupna vrijednost obveza i vlastitih izvora je 362.391,85 € i imaju sljedeću strukturu:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČ | OPIS | STANJE u € | | | STRUKTURA % |
| 01.01.2023.g. | 31.12.2023.g. | % |
| **231** | Obveze za zaposlene | 22.522,23 | 23.870,56 | 106% | 7% |
| **232** | Obveze za materijalne rashode | 17.178,49 | 29.942,16 | 174% | 8% |
| **234** | Obveze za financijske rashode | 53,48 | 0,00 | 0% | 0% |
| **239** | Ostale tekuće obveze | 433,26 | 497,29 | 115% | 0% |
| **24** | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 5.088,41 | 30.287,02 | 595% | 8% |
| **2** | OBVEZE | 45.275,87 | 84.597,03 | 187% | 23% |
| **911** | Vlastiti izvori | 259.925,26 | 321.097,26 | 124% | 89% |
| **922** | Višak/manjak prihoda | -7.661,52 | -43.336,94 |  | -12% |
| **96** | Obračunati prihodi poslovanja | 223,50 | 34,50 | 15% | 0% |
| **9** | VLASTITI IZVORI | 252.487,24 | 277.794,82 | 110% | 77% |
| **OBVEZE I VLASTITI IZVORI** | | 297.763,11 | 362.391,85 | 122% | 100% |

U strukturi obveza i vlastitih izvora najznačajniji su vlastiti izvori u visini od 321.097,26 € što čini 89% ukupnih obveza i vlastitih izvora.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno povećanje obveza i vlastitih izvora za 22% u odnosu na početno stanje.

**231** - Obveze za zaposlene odnose na plaću za prosinac koja se isplaćuje u siječnju i iznose 23.870,56€.

**232** - Obveze za materijalne rashode odnose se na rashode koji su nastali u izvještajnom razdoblju a dopijevaju na naplatu u sljedećoj godini i iznose 29.942,16 €.

**239**- Ostale tekuće obveze odnose se na obveze za povrat u proračun u iznosu od 497,29 €

**24** - Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 30.287,02 € odnose se na rashode za nabavljenu dugotrajnu imovinu u izvještajnom razdoblju a dospijevaju na naplatu u sljedećoj godini.

**911** – Vlastiti izvori na kraju izvještajnog razdoblja iznose 321.097,26 € što odgovara stanju nefinancijske imovine.

**922**- Višak/manjak prihoda - na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren je manjak prihoda u ukupnom iznosu od 43.209,38 €. Metodološki manjak iz proračuna iznosi 46.546,32 € te višak prihoda posebnih namjenama u iznosu od 3.209,38 €.

**96 –** Obračunati prihodi poslovanja odnose se na vlastite prihode u iznosu od 34,50 € a koji nisu naplaćeni.

**3. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Bilješka 6. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 84.597,03 € od čega se na nedospjele obveze odnosi 84.539,13 € a na dospjele obveze do 60 dana 57,90 €. Ukupne obveze čine međusobne obveze subjekata općeg proračuna u iznosu od 497,29 €, obveze za rashode poslovanja iznose 53.812,72 €, a obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 30.287,02 €.

**4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**Bilješka 7. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE - (P-VRIO 9151)**

Promjena u vrijednosti i obujmu imovine izvršena je u iznosu od 10.676,51 €. Navedeni iznos odnosi se na smanjenje obujma imovine za neknjižnu građu koja je otpisana radi dotrajalosti.

**5. OSTALO**

Gradska knjižnica Samobor na dan 31.12.2023. godine nema sudskih sporova, ima primljenu zadužnicu od tvrtke HEP OPSKRBA d.o.o. na iznos od 2.000, €, te nema izdanih instrumenata osiguranja plaćanja.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Tvrtka | Opis ugovora | Iznos ugovora | Jamstvo | Iznos jamstva |
| **Popis primljenih instrumenata osiguranja plaćanja** | | | | |
| HEP Opskrba,Ulica Grada Vukovara 37, Zagreb | Ugovor o opskrbi električnom energijom  O-24-142 | 10.225,46 € | Bjanko zadužnica OV-19670/2023 | 2.000,00 € |

**Bilješka 8.** **Korekcija stanja preuzetog obrasca iz aplikacije RKPFI**

Uzimajući u obzir usklađivanje razlika između analitičkih i sintetičkih evidencija zbog preračunavanja iznosa iz kuna u eure i uspostavljanje bilančne ravnoteže sukladno uputi Ministarstva financija navodimo korekcije na obrascu PR RAS u koloni „Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine“ i na obrascu BILANCA u koloni „Stanje 1. siječnja“ na preuzetim obrascima iz aplikacije RKPFI.

**Obrazac PRRAS**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **OBRAZAC  Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **RAZLIKA konverzija (6-4)** | **PRRAS Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | **3** | **407.232,10** | **-0,02** | **407.232,08** |
| 32 | Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+329) | **32** | **112.060,83** | **-0,02** | **112.060,81** |
| 323 | Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) | **323** | **76.585,81** | **-0,02** | **76.585,79** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **3237** | 26.871,73 | -0,02 | 26.871,71 |
|  | Ukupni rashodi poslovanja (šifre 3-Z003+Z004) | **Z005** | **407.232,10** | **-0,02** | **407.232,08** |
|  | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005) | **X001** | **41.719,38** | **0,02** | **41.719,40** |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja - preneseni | **92211** | 1.693,70 | 0,02 | 1.693,72 |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | **96** | 223,51 | -0,01 | 223,50 |
| 9661 | Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni | **9661** | 223,51 | -0,01 | 223,50 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | **4** | **51.074,65** | **-0,01** | **51.074,64** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426) | **42** | **51.074,65** | **-0,01** | **51.074,64** |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (šifre 4241 do 4244) | **424** | **42.193,48** | **-0,01** | **42.193,47** |
| 4241 | Knjige | **4241** | 42.193,48 | -0,01 | 42.193,47 |
|  | VIŠAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 7-4) | **X002** | **0,00** | **0,01** | **0,00** |
|  | UKUPNI RASHODI (šifre Z005+4) | **Y034** | **458.306,75** | **-0,03** | **458.306,72** |
|  | UKUPAN VIŠAK PRIHODA (šifre X067-Y034) | **X004** | **0,00** | **0,03** | **0,00** |
| 9221x, 9222x | Višak prihoda - preneseni (šifre 92211+92212-92221-92222) | **9221x,9222x VP** | **1.693,70** | **0,02** | **1.693,72** |
| 96, 97 | Obračunati prihodi - nenaplaćeni (šifre 96+97) | **96,97** | **223,51** | **-0,01** | **223,50** |
|  | UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5) | **Y345** | **458.306,75** | **-0,03** | **458.306,72** |
|  | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345) | **X005** | **0,00** | **0,03** | **0,00** |
| 9221-9222 | Višak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x VP' - '9221x,9222x MP' + 92213 - 92223) | **9221-9222** | **1.693,70** | **0,02** | **1.693,72** |
|  | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221') | **X006** | **0,00** | **0,05** | **0,00** |

**Obrazac BILANCA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **OBRAZAC  Stanje 1. siječnja** | **RAZLIKA (6-4) Stanje 1. siječnja** | **BILANCA Stanje 1. siječnja** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | IMOVINA (šifre B002+1) | **B001** | **297.763,01** | **0,10** | **297.763,11** |
| 0 | Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06) | **B002** | **259.925,19** | **0,07** | **259.925,26** |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (šifre '021 i 02921' + '022 i 02922' + '023 i 02923' + '024 i 02924' + '025 i 02925' + '026 i 02926') | **02** | **259.925,19** | **0,07** | **259.925,26** |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema (šifre 0221 do 0228 - 02922) | **022 i 02922** | **25.257,32** | **0,05** | **25.257,37** |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | **0221** | 151.356,50 | 0,22 | 151.356,72 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | **0222** | 5.410,70 | -0,03 | 5.410,67 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | **0226** | 410,24 | 0,01 | 410,25 |
| 02922 | Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme | **02922** | 143.122,39 | 0,15 | 143.122,54 |
| 024 i 02924 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (šifre 0241 do 0244 - 02924) | **024 i 02924** | **234.667,87** | **0,02** | **234.667,89** |
| 0241 | Knjige | **0241** | 1.121.082,22 | 0,01 | 1.121.082,23 |
| 02924 | Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti | **02924** | 886.414,35 | -0,01 | 886.414,34 |
| 0262 | Ulaganja u računalne programe | **0262** | 1.288,47 | -0,01 | 1.288,46 |
| 02926 | Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine | **02926** | 1.288,47 | -0,01 | 1.288,46 |
| 1 | Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19) | **1** | **37.837,82** | **0,03** | **37.837,85** |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169) | **16** | **14.108,56** | **0,03** | **14.108,59** |
| 166 | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima | **166** | 223,51 | -0,01 | 223,50 |
| 167 | Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | **167** | 13.885,05 | 0,04 | 13.885,09 |
|  | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (šifre 2+9) | **B003** | **297.763,02** | **0,09** | **297.763,11** |
| 2 | Obveze (šifre 23+24+25+26+29) | **2** | **45.275,84** | **0,03** | **45.275,87** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja (šifre 231 do 234 + 235 do 239) | **23** | **40.187,43** | **0,03** | **40.187,46** |
| 231 | Obveze za zaposlene | **231** | 22.522,22 | 0,01 | 22.522,23 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **232** | 17.178,47 | 0,02 | 17.178,49 |
| 9 | Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 do 98) | **9** | **252.487,18** | **0,06** | **252.487,24** |
| 91 | Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (šifre 911-912) | **91** | **259.925,21** | **0,05** | **259.925,26** |
| 911 | Vlastiti izvori (šifre 9111+9112) | **911** | **259.925,21** | **0,05** | **259.925,26** |
| 9111 | Vlastiti izvori iz proračuna | **9111** | 259.925,21 | 0,05 | 259.925,26 |
| 922 | Višak/manjak prihoda (šifre 9221-9222) | **922** | **-7.661,54** | **0,02** | **-7.661,52** |
| 9222 | Manjak prihoda (šifre 92221 do 92223) | **9222** | **7.661,54** | **-0,02** | **7.661,52** |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja | **92221** | 692,28 | -0,02 | 692,26 |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja | **96** | 223,51 | -0,01 | 223,50 |
| dio 16 | Potraživanja za prihode poslovanja - nedospjela | **dio 16 N** | 14.108,55 | 0,04 | 14.108,59 |
| dio 23 | Obveze za rashode poslovanja - nedospjele | **dio 23 N** | 40.104,48 | 0,03 | 40.104,51 |

RAVNATELJICA:

Mirjana Dimnjaković