

NAZIV OBVEZNIKA: DRŽAVNI ARHIV U SISKU
POŠT.BR. I MJESTO: 44000 SISAK
ADRESA SJEDIŠTA: Frankopanska 21
ŠIFRA GRADA: 391
BROJ RKP: 00844
MATIČNI BROJ: 03313824
OIB: 35994268014
RAZINA: 11
ŠIFRA DJELATNOSTI: 9101
OZNAKA RAZDOBLJA: 2019-12

Sisak, 28.01.2020.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2019. DO 31.12.2019.G.

OBRAZAC PR-RAS:

AOP 001-Prihodi poslovanja

Veći prihodi poslovanja u 2019.g.zbog daljnjeg rasta plaća (povećanje osnovice u skladu s dodatkom TKU, NN 2/2019), više sredstava iz proračuna za programsku djelatnost, te priznavanja prihoda na temelju ostvarenih rashoda za plaće pripravnika, tj.

AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Prihodi za financiranje plaća dva pripravnika zaposlenih putem mjere aktivne politike zapošljavanja HZZ-pripravništvo za razdoblje 01.01. do 16.12.2019.g. U 2018.g. u skladu s uputama iz Okružnice Ministarstva financija primljena sredstva evidentirana su na AOP 067 u iznosu koji se donosi na plaće za prosinac 2018., dok su preostala sredstva koja se odnose na plaće za 2019.g. bila evidentirana na računu 23957-Obveze za EU predujmove.

AOP 064- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U 2019.g. nije bilo odobrenih programa u kulturi koji bi se financirali iz proračuna JLP/R/S.

AOP 074 – Prihodi od imovine

U 2019.g. kamate na raspoloživa sredstva po ŽR su manje nego u 2018.g. jer su primljena programska sredstva brzo namjenski utrošena.

AOP 105 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

U 2019.g. nešto su manji prihodi od sufinanciranja cijene usluge zbog manjeg broja zahtjeva za arhivskim podacima.

AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija

Pad interesa za vlastita izdanja i potražnje za ostalim uslugama DASK u 2019.g.

AOP 149 – Rashodi za zaposlene

Jednako kao prihodi, rastu i rashodi po osnovi plaća, te doprinosi za osnovno zdravstveno osiguranje.

AOP 160 – Materijalni rashodi

U 2019.g. materijalni rashodi su povećani iz više razloga, objašnjenje u nastavku.

AOP 161 – Naknade troškova zaposlenima

Povećane su naknade troškova zaposlenima, osobito zbog stručnog usavršavanja djelatnika (javna nabava, edukacija iz osnova Excela), putnih troškova vezano za sudjelovanje ravnateljice u radu radne skupine za izradu novih provedbenih propisa Zakona o arhivskom građivu, kao i radu povjerenstva za stručne ispite, te naknade za korištenje privatnog automobila za službene potrebe radi prijevoza arhivske građe. Naknade za prijevoz veće su u odnosu na prošlu godinu zbog isplate naknade prijevoza novozaposlenim pripravnicima.

AOP 166 - Rashodi za materijal i energiju

Ukupni rashodi za materijal i energiju nešto su manji nego u prethodnoj 2018.godini. Osobito su smanjeni rashodi za uredski materijal(AOP 167), jer je u 2019.g. nabavljeno gotovo upola manje arhivskih kutija. Manja potrošnja energije (AOP 169) u 2019.g. uvjetovana je vanjskim faktorima, tj. zbog povoljnije temperature trošak grijanja i hlađenja prostora je manji, pa je i lož ulje za potrebe SAC Petrinja nabavljeno u 2019.g. samo jednom, za razliku od 2018.g.kada smo ga morali nabavljati dva put. Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 170) veći su u 2019.g. zbog neophodnih popravaka na zgradi i službenom vozilu koje smo uspjeli odraditi. Troškovi sitnog inventara (AOP 171) veći su u odnosu na 2018.g. zbog zamjene dotrajalog inventara: bojlera, vodokotlića, zastave, monitora, printera itd.

AOP 174 –Rashodi za usluge

U 2019.g. znatno su povećani rashodi za usluge. Više je razloga:

Nakon što smo kao obveznici središnje javne nabave bili dužni sklopiti novi ugovor za usluge u fiksnoj telekomunikacijskoj mreži s tvrtkom Iskon Internet d.d., u 2019.g.dolazi do znatnog poskupljenja usluge (AOP 175) u odnosu na 2018.g.

U 2019.g. izvršen je planirani program investicijskog održavanja-obnova fasade DASK (AOP 176).

Veći troškovi promidžbe i informiranja (AOP 177) u odnosu na 2018.g. zbog obveze objave oglasa za natječaj za ravnatelja ustanove u sredstvima javnog informiranja.

U 2019.g. dolazi do povećanja cijene komunalnih usluga (AOP 178).

U 2018.g. imali smo trošak zakupa specijalnog skenera za velike formate za skeniranje tehničke dokumentacije, uglavnom Željezare Sisak.

U 2019.g. izvršen je sistematski pregled zaposlenika (AOP 180), sukladno čl.73 TKU, financiran vlastitim sredstvima DASK.

Računalne usluge (AOP 182) bile su veće u 2018.g. zbog prilagodbe na GDPR.

U 2019.g. imali smo više različitih programa u kulturi povezanih s ostalim uslugama (AOP 3239) nego u 2018.g. To su troškovi idejnog rješenja(pozivnice-kataloga-izložbe), grafičke pripreme i tiska(pozivnice-kataloga), skeniranja materijala za izložbu i sl.

AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

U 2018.g. imali smo trošak naknade za službeni put osobi izvan radnog odnosa, u okviru programa Međunarodnog dana arhiva, kada je DASK imao gostujuću izložbu šibenskog arhiva. U 2019.g. nije bilo ove vrste rashoda.

AOP 193 – Financijski rashodi

Povećanje financijskih rashoda u 2019.g. zbog povećanja cijena bankarskih usluga i usluga platnog prometa (AOP 208).

AOP 284 – Višak prihoda poslovanja - preneseni

U 2019.g. temeljem odluke o raspodjeli rezultata iz viška prihoda poslovanja iskazanog u iznosu 98.702,36 kn na računu 92211 u Bilanci na dan 31.12.2018.g. (AOP 233 BIL) pokriva se u potpunosti manjak prihoda od nefinancijske imovine iskazan u iznosu 13.194,86 kn na računu 92222 u Bilanci na dan 31.12.2018.g. (AOP 238 BIL). Preostali (raspoloživi) višak u iznosu 85.507,50 kn raspoređuje se u iznosu 10.507,50 kn na rezultat od nefinancijske imovine (AOP 400). Dakle, preneseni višak prihoda poslovanja nakon odluke o raspodjeli iznosi 75.000,00 kn.

AOP 289 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Kao prihod od prodaje nefinancijske imovine knjižene su uplate grada Siska za otkup stana na kojem je postojalo pravo vlasništva.

AOP 341- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U 2018.g. nešto su veći troškovi nabave uredske opreme i namještaja (AOP 360) zbog nabave neophodno potrebnog skenera. U 2019.g. nabavljen je računalni program MC OFFICE (AOP 382). Za razliku od 2018.g. u 2019.g. bilo je manje ponuda za otkup arhivskog gradiva (AOP 390).

AOP 635 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Kako je u 2019.g. ostvaren manjak prihoda poslovanja u iznosu - 28.772 kn (AOP 283), što prebijanjem sa 75.000 kn (AOP 284) prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2018.g. iznosi ukupno 46.228 kn viška prihoda poslovanja, uz istovremeno ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 13.241 kn (AOP 399), što nakon prebijanja s prenesenim viškom prihoda od nefinancijske imovine iz 2017.g. u iznosu 10.508 kn (AOP 400) daje ukupni manjak prihoda od nefinancijske imovine od - 2.733 kn, **ukupni rezultat: (AOP 635 - Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju) u iznosu 43.495 kn.**

Višak prihoda ostvaren je od neutrošenih vlastitih i namjenskih prihoda i prenosi se u 2020.g. te će biti iskorišten u skladu sa zakonskim propisima i odlukama ravnateljice.

OBRAZAC BIL:

AOP 002 – NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine u odnosu na stanje na početku godine smanjila se za indeks 1,8 iz razloga što je nabava nove nefinancijske imovine u 2019.g. bila manja od ispravka vrijednosti u istom razdoblju.

AOP 063 – FINANCIJSKA IMOVINA

Ukupno stanje financijske imovine manje je za indeks 41,00 u odnosu na stanje početkom godine. U prosincu 2018.g.primljena su sredstva EU dobivena posredovanjem Hrvatskog zavoda za zapošljavanje kroz mjeru zapošljavanja pripravnika. Budući da je ugovor s HZZ za zapošljavanje dva pripravnika u našoj ustanovi sklopljen za razdoblje 17.12.2018. do 16.12.2019.g, sredstva su tijekom godine utrošena na troškove plaća i prijevoza pripravnika. Sredstva su također smanjena i zbog trošenja prenesenog viška iz 2018.g. tijekom 2019.g.

AOP 158 – RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja su plaćene pretplate za 2019.g. na časopise koje smo kao Arhiv obvezni kupovati i čuvati, pretplate na stručnu literaturu kao i unaprijed plaćeni troškovi cestarine (stanje ENC uređaja), te certifikati (AOP 159). Kontinuirani rashod budućeg razdoblja je obračunata plaća (zajedno sa prijevozom) za mjesec prosinac koja se kao trinaesti rashod prenosi u iduće obračunsko razdoblje, sukladno članku 39. st.2. i 3. Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

AOP 163 – OBVEZE

Ukupne obveze manje su za indeks 40,20 u odnosu na početno stanje. Najveći udio u smanjenju obveza imaju obveze za EU predujmove (AOP 174), naime ove su se obveze smanjile za iznos obračunatih plaća i naknada pripranicima u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

AOP 223 – VLASTITI IZVORI

Ukupno smanjenje vlastitih izvora za indeks 2,2 rezultat je manjih investicija u nefinancijsku imovinu u odnosu na ispravak vrijednosti imovine, usprkos ostvarenom višku prihoda.

AOP 233 – VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Višak prihoda poslovanja isti je prije i nakon korekcije budući da u 2019.g. nismo imali kapitalnih prihoda za korekciju.

AOP 238 – MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Nije bilo potrebe za korekcijom manjka prihoda od nefinancijske imovine.

OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

Arhiv u promatranom razdoblju:

1. nema evidentiranih ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (danih kreditnih pisama, hipoteka i sl.)
2. nema sudskih sporova u tijeku

OBRAZAC P-VRIO

AOP 021- PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

Zabilježeno povećanje obujma imovine za ustupljeni sitan inventar bez naknade.
Zabilježeno smanjenje obujma imovine za otpis nenaplativih potraživanja zbog nedostupnosti dužnika, te zastare potraživanja za koje, zbog malih iznosa, nije bilo isplativo pokretanje ovrha.

OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

AOP-105 – SLUŽBE KULTURE

Državni arhiv u Sisku obavlja svoju arhivsku djelatnost kao ustanova u kulturi te prema tome sve svoje rashode stavlja u funkciju kulture.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 036 – STANJE OBVEZANA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja značajno je manje od stanja na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001).

Razlog je što su kao obveza 31.12.2018.g. (dakle u početnom stanju) iskazana sredstva primljena od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje kroz mjeru zapošljavanja pripravnika. U skladu s uputom iz Okružnice MF, sredstva koja se odnose na plaće pripravnika za 2019.g. u iznosu 136.568 kn knjižena su na osnovnom računu 23957- Obveze za EU predujmove.

Ove obveze na kraju 2019.g. iznose 2.335,52 kn i sadržane su u AOP 091- Nedospjele međusobne obveze proračunskih korisnika.

Stanje dospjelih obveza na AOP 037 odnosi se na račun tvrtke Termomonting d.o.o. za izvršene radove defektaže i saniranja propuštanja na sustavu podnog grijanja, za koji nije izvršeno plaćanje jer još uvijek čekamo račun u elektroničkom obliku.

Sve ostale obveze su nedospjele, a odnose se na plaće djelatnika i pripravnika za mjesec prosinac 2019.g. i račune za prosinac koji nisu stigli na vrijeme da bi mogli biti plaćeni u 2019.g. te će isti biti plaćeni u 2020.g.

Ravnateljica:

Nela Kušanić, dipl.polit.

