

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: 2023-12

Sisak, 24.01.2024.

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2023.g. DO 31.12.2023.g.**

### **OBRAZAC PR-RAS:**

#### 6 – Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2023.g. veći su za ukupno 56.662,14 €.

#### 63-Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U 2023.g. sklopljen je ugovor s Hrvatskim zavodom za zapošljavanje (HZZ) o dodjeli potpore za pripravnštvo u javnim službama za radno mjesto arhivist-pripravnik. U tu svrhu, primljena je potpora sufinancirana sredstvima Europske unije iz Europskog socijalnog fonda u iznosu 14.998,56 €. Od toga, 2.249,80 € (6341-Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika) ili 15% su sredstva iz državnog proračuna, a 12.748,76 € (6381-Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava) ili 85% su sredstva iz Europskog socijalnog fonda.

#### 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Rast prihoda od sufinanciranja cijena usluga u iznosu 1.224,35 € (šifra 6526) u 2023.g. zbog povećanog broja zahtjeva korisnika za uslugama arhiva.

#### 66 -Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

Veća potražnja za vlastitim izdanjima DASK dovodi do rasta prihoda od njihove prodaje u iznosu 60,47 € (šifra 6614) u odnosu na 2022.g. Također, u 2023.g. veća je potražnja vanjskih korisnika za najam prostora DASK u iznosu 205,70 € (šifra 6615) naspram 2022.g.

#### 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)

Ukupni prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (šifra 671) proračunskih korisnika prate rast troškova poslovanja u 2023.g. i ukupno su veći za 40.173,07 €.

Prihod u 2022.g. na šifri 6712-Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 16.855,80 € odnosi se na doznaku sredstava za izradu projektne dokumentacije za sanaciju oštećenja od potresa i energetske obnovu starog dijela zgrade Državnog arhiva u Sisku, Frankopanska 21, uključujući i zamjenu vanjskih dijelova sustava grijanja/hlađenja novima. U 2023.g. nisu ostvareni prihodi za nabavu nefinancijske imovine.

### 3 – Rashodi poslovanja

U 2023.g. rashodi poslovanja rastu u ukupnom iznosu za 62.042,94 €.

### 31 – Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u 2023.g. povećani su za 67.843,14 €. Nekoliko je razloga:

- povećanje broja zaposlenih u 2023.g. s početnih 15 na završnih 18 zaposlenika
- povećanje osnovice za obračun plaće zaposlenika u javnim službama od 01.04.2023.g. za 2% i od 01.10. 2023. za 5%.
- nova uredba o koeficijentima, povećani koeficijenti za radna mjesta: manipulant (2 djelatnika) i arhivski tehničar (1 djelatnik)
- uvećanje plaća od 01.06.2023.g. zbog odluke vlade o uvođenju privremenog dodatka na plaću

U 2023.g.nije bilo isplate razlike plaće za prethodne godine po pravomoćnim sudskim presudama, pa tako ni knjiženja na kontu 3133-Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti.

### 32 – Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi u 2023.g. manji su za 3.990,02 €. Međutim, i ovdje postoje odstupanja u samoj strukturi rashoda.

### 321 – Naknade troškova zaposlenima

U 2023.g. rastu naknade za troškove zaposlenima za 3.894,00 € i to najviše naknade za prijevoz zaposlenika (3212), prvenstveno zbog povećane naknade troškova prijevoza novim zaposlenicima. Veće su i naknade za stručno usavršavanje zaposlenika (3213) jer su novozaposleni djelatnici imali obvezu polaganja tečaja prve pomoći i zaštite od požara.

### 322 - Rashodi za materijal i energiju

Ukupni rashodi za materijal i energiju manji su za 3.396,02 €. Međutim, troškovi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda (3221) u 2023.g. veći su za

4.648,58 €. Rastu troškovi uredskog i arhivskog materijala za opremanje stručne knjižnice arhiva, nakon što nam je krajem 2022.g. odobreno zapošljavanje knjižničara. Također, u 2023.g. kroz programsku djelatnost nabavljena je veća količina arhivskih kutija za opremanje cca 78 dužnih metara arhivskog gradiva, u ukupnom iznosu 4.167,00 €.

U 2022.godini zbog globalnih utjecaja došlo je do enormnog povećanja troškova energije struje i plina (3223), koja se osim za grijanje/hlađenje radnog prostora koristi i za održavanje optimalne temperature pri čuvanju arhivskog gradiva u spremištima. No, u 2023.g. zbog mjera vlade za ublažavanje rasta cijena energije rashodi su manji za 7.971,13 €. Manja ušteda od 142,02 € ostvarena je i na materijalu i dijelovima za tekuće i investicijsko održavanje (3224) jer je bilo manje neophodnih popravaka u 2023.g.

### 323 –Rashodi za usluge

U 2023.g. ukupni rashodi za usluge manji su za 2.306,23 €. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) manji su u 2023.g. za 3.126,63 €. Naime, u 2022.g. dovršeni su preostali radovi sanacije zgrade DASK nakon potresa, a bilo je potrebno izvršiti i servis službenog vozila. Rashodi koji u 2023.g. bilježe rast su usluge promidžbe i informiranja (3233) koje su veće za 800,29 € zbog obvezne objave javnih natječaja za zapošljavanje novih djelatnika u Narodnim novinama, te objave javne nabave radova energetske obnove zgrade DASK u Elektroničkom oglasniku javne nabave. Rashodi za komunalne usluge (3234) u 2023.g. rastu zbog povećanja cijena usluga iznošenja i odvoza otpada od strane tvrtke Gospodarenje otpadom Sisak. Rast troškova zakupnine i najamnine (3235) odnosi se između ostalog na najam profesionalnog uređaja za kopiranje, skeniranje i ispis tvrtke Proprint d.o.o. a koji se naplaćuje prema količini ispisa. Kao što je spomenuto, veća potražnja za uslugama DASK osim većih prihoda ima za posljedicu i veće materijalne troškove. Osim toga, u 2023.g. bilo je potrebno nabaviti licence za novi softver za računala novih zaposlenika. Povećani su rashodi za intelektualne i osobne usluge (3237) za 4.385,46 € u 2023.g. zbog pripreme projekta energetske obnove zgrade. Rashodi za računalne usluge (3238) veći su u 2023.g. za 1884,98 € zbog korištenja nove usluge-upravljanje društvenim mrežama, kako bismo bolje promovirali arhiv i proširili krug korisnika, naročito na mlađu populaciju, te troška presnimavanja digitalnih zapisa u visokoj rezoluciji (usluga Hrvatskog državnog arhiva). Na ostalim uslugama (3239) uštedjeli smo 6.911,47 € u odnosu na 2022.g. To su usluge vezane za programsku aktivnost u kulturi. U 2022.g. naime, Državni arhiv u Sisku obilježio je 60.obljetnicu svog postojanja i djelovanja.

### 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su za 2.181,77 € u 2023.g. Vidljivo je smanjenje troškova reprezentacije (3293) zbog već spomenutog obilježavanja 60.godišnjice Državnog arhiva u Sisku u 2022.g. U Tjednu arhiva, kada je svečano otvorena prigodna izložba „DASK - 6 desetljeća utrke s preponama...“ i

održana promocija 3. Zbornika DASK „Ad acta“, te su prigodom ova dva događaja ugošćeni poslovni suradnici DASK, uzvanici i posjetitelji.

Pristojbe i naknade (3295) u 2023.g. odnose se na plaćene sudske i javnobilježničke pristojbe za upis promjene djelatnosti i promjene Statuta DASK.

Troškova sudskih postupaka u 2023.g. nije bilo jer su svi parnični troškovi za tužbe djelatnika za razliku plaće za razdoblje studeni 2015.-siječanj 2017.podmireni u 2022.g. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (3299) veći su u 2023.g. zbog poskupljenja komunalne naknade Grada Siska i nabave kartice i certifikata za novog zaposlenika na radnom mjestu računovodstveni referent.

#### 34- Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2023.g. manji su za ukupno 1.810,18 €. Rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa (3431) nešto su manji zbog većeg opsega korištenja usluge Internet bankarstva u 2023.g. Zatezne kamate (3433) u 2022.g.odnose se na obvezu isplate kamata na porez i prirez, doprinose i neto plaće zaposlenika po sudskim presudama, kojih ove godine nije bilo.

#### 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2023.g. manji su za 15.866,73 €. U 2022.g. za planirane građevinske radove na sanaciji oštećenja od potresa i energetske obnovi starog dijela zgrade DASK u Sisku, Frankopanska 21, bilo je nužno izraditi odgovarajuću projektnu dokumentaciju, tj. arhitektonski, građevinski projekt (4212), te strojarski i projekt elektroinstalacija (4223), u ukupnom iznosu 15.843,78 €. Osim toga, u 2023.g. nabavljena su dva osobna računala (4221) za nove djelatnike (računovodstveni referent i arhivist pripravnik), za razliku od 2022.g. kada je nabavljeno jedno računalo za novu djelatnicu na radnom mjestu knjižničar. Također, u 2022.g. nabavljena je digitalna knjižnica „Metelwin“ u iznosu 663,61 € (4262). U 2023.g. nabavljeno je nekoliko interesantnih naslova za stručnu knjižnicu arhiva (4241). Trošak otkupa arhivskog gradiva manji je nego u 2023.g. zbog manje ponude.

#### X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Kako je u 2023.g. ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu 16.026,45 € (X001), što zajedno sa 12.011,67 € (92211) prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2022.g. iznosi ukupno 28.038,12 € viška prihoda poslovanja, uz istovremeno ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu -2.017,17 € (Y002), koji zajedno sa prenesenim manjkom prihoda od nefinancijske imovine u iznosu -5.056,20 (92222) iz 2022.g. iznosi -7.073,37 €, **ukupni rezultat na X006: Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 20.964,75 €.**

**Višak prihoda ostvaren je od neutrošenih vlastitih, namjenskih i prihoda od pomoći te se prenosi se u 2024.g. i biti će iskorišten u skladu sa zakonskim propisima i odlukama ravnateljice.**

## OBRAZAC BIL:

### RAZLIKE U STANJU NA DAN 01.01.2023. U ODNOSU NA STANJE 31.12.2022.

Uslijed preračunavanja kuna u euro sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj i ostalim zakonima i propisima kojima se uređuje ovo područje, te usklađivanja sintetičke i analitičkih evidencija, nakon provedenih korekcija početnog stanja došlo je do razlike između ukupne vrijednosti imovine i ukupne vrijednosti obveza i vlastitih izvora u iznosu 0,01 €. U cilju uspostavljanja bilančne ravnoteže, **zbog povećanja ukupnog iznosa nefinancijske imovine (šifra B002) za 0,01 € iskazano je povećanje vlastitih izvora iz proračuna za nefinancijsku imovinu (9111) u iznosu 0,01 €.**

#### B002 – NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine u odnosu na stanje na početku godine smanjila se za ukupno 982,60 € iz razloga što je nabava nove nefinancijske imovine u 2023.g. bila manja od obaveznog ispravka vrijednosti u istom razdoblju, a provedeno je i isknižavanje rashodovane, u potpunosti otpisane imovine koja je postala neupotrebljiva i odvezena je na otpad.

#### 1 – FINANCIJSKA IMOVINA

Ukupno stanje financijske imovine veće je za 23.994,55 € u odnosu na stanje početkom godine. Povećano je stanje novčanih sredstava na žiro računu jer je u prosincu 2023.primljena potpora Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za provođenje mjere Pripravništvo, u iznosu 14.998,56 € za razdoblje 01.12.2023. do 30.11.2024. Budući da se plaća za prosinac 2023.g. isplaćuje u siječnju 2024.g. ova sredstva se u cijelosti prenose u 2024.g. Veći su i kontinuirani rashodi budućih razdoblja (193) tj. obračunate plaće i naknade djelatnicima za prosinac 2023.g. veće su za 7.185,60 € od plaća i naknada za prosinac 2022.g.

Nešto su smanjena ostala potraživanja (129) zbog zatvaranja potraživanja za refundacije bolovanja na teret HZZO 2023.g. Nadalje, manja su i potraživanja za prihode poslovanja (16) koje arhiv ostvaruje naplatom usluga korisnicima (participacija u cijeni usluge) zbog naplaćenih dugovanja iz prethodnog razdoblja.

#### 2 – OBVEZE

Ukupne obveze veće su za indeks 33,6 u odnosu na početno stanje. Što se tiče strukture obaveza, u 2023.g. veće su obveze za zaposlene (231), zbog većeg broja zaposlenih u 2023.g. za koje je obračunata plaća za prosinac, ali i zbog veće osnovice i ostalih povećanja plaća u 2023.g. Obveze za materijalne rashode (232) u 2023.g. su veće radi nepodmirenog računa za pripremu projektnog prijedloga u sklopu poziva „Energetska obnova zgrade“ za koji nisu primljena sredstva u 2023.g. ali i zbog općeg poskupljenja cijena u 2023.g. U 2023.g. obveza za financijske rashode (2343) nije bilo jer račun OTP banke za platni promet u mjesecu prosincu 2023.g.nije primljen do zaključenja izvještaja. Ostale tekuće obveze (239) odnose se na obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun, to jest, radi se isplati

preplaćenog poreza na dohodak i isplati bolovanja na teret HZZO djelatnicima, iz sredstava doznačenih od nadležnog proračuna, a za koja nije još primljena refundacija Porezne uprave ni HZZO.

Na (291) odgođeno plaćanje rashoda knjižena je usluga redovnog održavanja lifta za mjesec prosinac, te usluga za platni promet OTP banke, koje nisu fakturirane u 2023.g. nego tek u siječnju 2024.g.

#### 922 – VIŠAK/MANJAK PRIHODA

Ukupan višak prihoda poslovanja (92211) iznosi 28.038,12 € (zbroj viška prihoda poslovanja u 2023.g. u iznosu 16.026,45 € i prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2022.g u iznosu 12.011,67 €).

Ukupan manjak prihoda od nefinancijske imovine (92222) iznosi 7.073,37 € (zbroj manjka prihoda od nefinancijske imovine u 2023.g. u iznosu 2.017,17 € i prenesenog manjka prihoda od nefinancijske imovine iz 2022.g. u iznosu 5.056,20 €).

#### 96 – OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA

Obračunati prihodi od participacije korisnika u cijeni usluga arhiva u 2023.g. bilježe pad u odnosu na 2022.g., zbog naplaćenih dugovanja iz prethodnog razdoblja.

#### 991 i 996 – IZVANBILANČNI ZAPISI

Arhiv u promatranom razdoblju nema evidentiranih ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (danih kreditnih pisama, hipoteka i sl.)

#### **OBRAZAC P-VRIO**

U 2023.g. nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za knjiženje preko podskupine 915 te se izvještaj predaje prazan.

#### **OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

#### 082 – 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**

### V001 – STANJE OBVEZA 01.SIJEČNJA

Stanje obveza na dan 31.12.2022.g. iz Izvještaja o obvezama iz prosinca prethodne godine po provedenoj konverziji razlikuje se od stanja 01.01.2023.g. po poslovnim knjigama za 0,01 €, zbog obaveznog usklađivanja stanja sintetičkog računa s analitičkom evidencijom.

### V006 – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Ukupno stanje obveza na dan 31.12.2023.g. iznosi 39.848,81 €.

### V007 – STANJE DOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Od ukupnih obveza na naplatu je dospjelo: 1.500,00 €. To je račun Razvojne agencije SMŽ SI-MO-RA d.o.o. za pripremu projektnog prijedloga u sklopu poziva „Energetska obnova zgrada sa statusom kulturnog dobra“ za zgradu Državnog arhiva u Sisku, Frankopanska 21, za koji u 2023.g. nisu još doznačena bespovratna sredstva.

### V009 - STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose ukupno 38.348,81 €. Od toga,

### V010 - MEĐUSOBNE OBVEZE SUBJEKATA OPĆEG PRORAČUNA čine:

- obveza za komunalnu naknadu i uređenje voda za 12.mjesec 2023. prema Gradu Sisku u iznosu 266,26 €
- obveze prema državnom proračunu RH za povrat sredstava od HZZO za bolovanje na teret HZZO u ukupnom iznosu 1.068,63 €
- obveze prema državnom proračunu RH za povrat preplaćenog poreza i prireza od Porezne uprave u iznosu 546,61 €

### ND23 – OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA

Obveze za rashode poslovanja čine nedospjele obveze za plaće, naknade plaće i prijevoz djelatnika za mjesec prosinac 2023.g. koje se isplaćuju u siječnju 2023.g., te računi za prosinac s rokom dospijeaća u siječnju i veljači 2023.g. (rok 1-60 dana).

Ravnateljica:  
Nela Kušanić, dipl. polit.