

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: 2024-12

Sisak, 27.01.2025.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2024.g. DO 31.12.2024.g.

OBRAZAC PR-RAS:

6 – Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2024.g. veći su za ukupno 478.649,37 €. Razlike su slijedeće:

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 pripravništvo 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.

U 2024.g.primljena su sredstva u iznosu 228.001,92 € od Ministarstva kulture i medija za Energetsku obnovu zgrada sa statusom kulturnog dobra. Sredstva su evidentirana na kontu 3694-Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava.

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

Rast prihoda od sufinanciranja cijena usluga u iznosu 634,24 € (šifra 6526) u 2024.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

Manja potražnja za vlastitim izdanjima DASK dovodi do pada prihoda od njihove prodaje u iznosu 73,08 € (šifra 6614) u odnosu na 2023.g. S obzirom na radove u

tijeku na energetskej obnovi zgrade DASK, u 2024.g. izostali su zahtjevi za zakup prostora DASK u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

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

Ukupni prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (671) prate rast troškova poslovanja u 2024.g. i ukupno su veći za 263.290,04 €.

Prihod u 2024.g. na šifri 6712-Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.100,00 € odnosi se na doznaku sredstava za nabavu prijeko potrebnih odvlaživača zraka za reguliranje vlage u spremišnim prostorima arhiva.

3 – Rashodi poslovanja

U 2024.g. rashodi poslovanja rastu u ukupnom iznosu za 256.496,62 €.

31 – Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u 2024.g. povećani su za 154.441,27 €. Najznačajniji porast rashoda za zaposlene odnosi se na primjenu novog Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN 22/24) koji se primjenjuju od 01.03.2024.g. U skladu s navedenim rastu bruto plaće (311) i doprinosi na plaće (313). Istovremeno, novim Zakonom ukinut je dodatak na posebne uvjete rada (3114), a od 01.03.2024.g. popunjeno je i radno mjesto stručnog radnika na tehničkom održavanju, čime je prestala potreba za prekovremenim radom (3113) djelatnice koja je povrh poslova svog radnog mjesta obavljala i neodgodive poslove „pomoćnog djelatnika, voditelja provedbe propisanih mjera zaštite od požara“ plaćene u skladu s realno provedenim prekovremenim satima u obavljanju ovih poslova.

32 – Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi u 2024.g. veći su za 101.953,48 €. Međutim, i ovdje postoje odstupanja u samoj strukturi rashoda.

322 - Rashodi za materijal i energiju

Ukupni rashodi za materijal i energiju manji su za 4.469,93 €. Značajna je ušteda na troškovima energije (3223) koji su u 2024.g. manji u iznosu 5.517,70 €, budući da je za vrijeme radova na energetskej obnovi zgrade DASK sustav grijanja i hlađenja objekta bio izvan funkcije. Troškovi sitnog inventara (3225) veći su u odnosu na 2023.g. za 2.046,69 € zbog nabave neophodne uredske opreme (radni stolovi, stolci) za novoobnovljeni Sabirni arhivski centar u Petrinji nakon razornog potresa 2020.g.

323 –Rashodi za usluge

U 2024.g. dolazi do značajnog rasta rashoda za usluge (323) u ukupnom iznosu 106.427,84 €.

Od toga, najveće povećanje u iznosu 97.930,90 € čine rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232). Riječ je naime o rashodima Energetske obnove zgrade DASK koji se smatraju neprihvatljivima, a neophodni su troškovi provedbe projekta, u iznosu 91.743,44 €.

Također, u 2024.g. po završetku obnove SAC Petrinja bilo je nužno popraviti i montirati u potresu oštećene arhivske police za opremanje spremišta, za što je utrošeno 7.250,00 €.

Na ostalim uslugama (3239) potrošeno je 8.958,01 € više u odnosu na 2023.g. To su usluge vezane za programsku aktivnost u kulturi. U odnosu na prethodnu godinu, kada je ostvarena znatna ušteda ugošćenjem izložbe autora dr.sc. Dinka Župana (kojom prilikom je sam autor dovezao izložbene eksponate i postavio izložbu u Tjednu arhiva), u 2024.g. plaćeni su svi troškovi grafičke pripreme i tiska izložbe, kataloga, pozivnica i plakata. Osim toga, izvršen je i program uveza i sanacije knjižničnog gradiva kojega u prethodnoj 2023.g. nije bilo, a kao novi trošak javile su se i usluge pranja i čišćenja prostora uslijed radova na energetskej obnovi zgrade DASK.

34- Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2024.g. veći su za 101,87 € a odnose se isključivo na naknadu za održavanje računa i troškove platnog prometa po žiro računu DASK kod OTP banke.

4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2024.g. veći su za 235.414,46 €. Za razliku od 2023.g. kada su nabavljena su dva osobna računala (4221) za nove djelatnike (računovodstveni referent i arhivist pripravnik), nekoliko interesantnih naslova za stručnu knjižnicu arhiva (4241) i otkupljeno nešto ponuđenog arhivskog gradiva, u 2024.g. započeli su radovi na projektu Energetske obnove zgrade Državnog arhiva u Sisku, Frankopanska 21, u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti RH 2021-2026.

Na temelju zaprimljene 1. i 2. privremene situacije izvođača radova DARMIKON d.o.o. i M2ING PLUS d.o.o. za usluge stručnog nadzora nad izvođenjem radova provedena su odgovarajuća knjiženja na kontima rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (451) u iznosu 84.438,21 € i rashoda za dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi (452) u iznosu 128.453,19 €.

Osim toga, u 2024.g. završena je obnova u potresu oštećene zgrade Sabirnog arhivskog centra u Petrinji, pa je na nabavu nedostajućih arhivskih regala utrošeno 18.637,50 € (4221) a za kompletnu opremu čajne kuhinje 3.656,25 € (4227).

Također, u 2024.g. nabavljena su tri nova odvlaživača zraka za reguliranje vlage u spremišnim prostorima u iznosu 2.137,50 (4223) zbog dotrajalosti i neispravnosti starih uređaja.

X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Kako je u 2024.g. ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu 238.179,20 € (X001), što zajedno sa 28.038,12 € (92211) prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2023.g. iznosi ukupno 266.217,32 € viška prihoda poslovanja, uz istovremeno ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu -237.431,63 € (Y002), koji zajedno sa prenesenim manjkom prihoda od nefinancijske imovine u iznosu -7.073,37 € (92222) iz 2023.g. iznosi -244.505,00 €, **ukupni rezultat na X006: Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 21.712,32 €.**

Višak prihoda ostvaren od neutrošenih vlastitih i namjenskih prihoda prenosi se u 2025.g. i biti će iskorišten u skladu sa zakonskim propisima i odlukama ravnateljice.

Višak prihoda iz izvora 52-Ostale pomoći i darovnice prenosi se u 2025.g. i bit će iskorišten u skladu s Ugovorom za podmirenje troškova projekta Energetske obnove zgrade DASK.

OBRAZAC BIL:

B002 – NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine u odnosu na stanje na početku godine povećala se za ukupno 216.311,58 €.

Najveće povećanje vidljivo je na šifri 05 – dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi, u ukupnom iznosu 212.891,14 € više u odnosu na 2023.g. Kao što smo spomenuli, u 2024.g. započeli su radovi na projektu Energetske obnove zgrade DASK. Prema zaprimljenim privremenim situacijama o izvršenim radovima i stručnom nadzoru provedena su i odgovarajuća knjiženja na podskupini 051 i 052.

Slijedeće znatnije povećanje imovine vidljivo je na odjeljku 0221- Uredska oprema i namještaj zbog nabave arhivskih regala za SAC Petrinju, te na odjeljku 0227-Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene zbog nabave nove čajne kuhinje za SAC Petrinju.

Do smanjenja od 60,70 % na šifri 026 i 02926 -Nematerijalna proizvedena imovina i Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine dolazi isključivo zbog knjiženja amortizacije, jer u 2024.g. nije bilo nabave novih programa.

1 – FINANCIJSKA IMOVINA

Ukupno stanje financijske imovine veće je za 6.781,86 € u odnosu na stanje početkom godine, uglavnom zbog većih potraživanja za kontinuirane rashode budućih razdoblja (193) jer su obračunate plaće i naknade djelatnicima za prosinac 2024.g. znatno veće u odnosu na obračunate plaće i naknade djelatnicima za prosinac 2023.g.

Sredstva na žiro-računu DASK manja su u odnosu na 2023.g. jer je pomoć HZZ za zapošljavanje pripravnika u 2024.g. u potpunosti isplaćena.

Ostala potraživanja (129) svedena su gotovo na nulu, zbog zatvaranja potraživanja za refundacije bolovanja na teret HZZO prema Uputi.

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 14,6 u odnosu na početno stanje.

Što se tiče strukture obaveza, u 2024.g. veće su obveze za zaposlene (231), zbog novog Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN 155/23) i Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN22/24) koji se primjenjuju od 01.03.2024.g., povećanja osnovice te ostalih zakonskih promjena.

Obveze za materijalne rashode (232) bile su veće u 2023.g. radi nepodmirenog računa za pripremu projektnog prijedloga u sklopu poziva „Energetska obnova zgrade“ za koji nisu primljena sredstva u 2023.g. te većih računa za energiju i tekuće održavanje. Također, neki računi za 2023.g. nisu primljeni na vrijeme kako bi bili plaćeni do kraja godine.

U 2024.g. značajno su smanjene i 239 – Ostale tekuće obveze. Točnije, radi se o obvezama proračunskih korisnika za povrat u proračun. Temeljem Upute Ministarstva financija i primljenih tablica provedena je knjigovodstvena evidencija nakon refundacije naknada plaća za bolovanje na teret HZZO na račun državnog proračuna na način da su smanjene obveze prema državnom proračunu i potraživanja od HZZO.

Na (291) odgođeno plaćanje rashoda knjižena je usluga redovnog održavanja lifta za mjesec prosinac, koja nije fakturirana u 2024.g. nego tek u siječnju 2025.g. Za razliku od 2023.g. u 2024.g. naknada OTP banke za usluge platnog prometa za prosinac fakturirana je u prosincu (234- Obveze za financijske rashode).

922 – VIŠAK/MANJAK PRIHODA

Nakon provedene obvezne zakonske korekcije rezultata poslovanja za kapitalne prihode, ukupan višak prihoda poslovanja (92211) iznosi 36.115,40 € a ukupan manjak prihoda od nefinancijske imovine (92222) iznosi 14.403,08 €. Ukupan raspoloživi višak prihoda (922) je 21.712,32 €.

96 – OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA

Obračunati prihodi od participacije korisnika u cijeni usluga arhiva u 2024.g. bilježe pad u odnosu na 2023.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

91512 – Promjene u obujmu imovine

Kao povećanje obujma proizvedene dugotrajne imovine (P018) preko konta 91512 knjiži se tzv. otkup knjiga Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 212,53 €.

Kao smanjenje obujma proizvedene dugotrajne imovine (P018) preko konta 91512 knjiži se rashod centralnog grijanja u SAC Petrinja (sadašnja vrijednost).

Kao smanjenje obujma financijske imovine (P023) knjiži se otpis potraživanja za prihode poslovanja (P029) po računu 2021003 s dospijećem 09.02.2021.g. u iznosu 6,64 € zbog nedostupnosti dužnika i premalog iznosa za pokretanje postupka ovrhe.

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

V006 – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Ukupno stanje obveza na dan 31.12.2024.g. iznosi 45.750,13 €.

V009 - STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose ukupno 45.750,13 €.
Od toga,

V010 - MEĐUSOBNE OBVEZE SUBJEKATA OPĆEG PRORAČUNA čine:

-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 2024.g. koje se isplaćuju u siječnju 2025.g., te računi za prosinac s rokom dospijeca u siječnju i veljači 2025.g. (rok 1-60 dana).

Ravnateljica:

Nela Kušanić, dipl.polit.