

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:	2022-12

Sisak, 20.01.2023.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. DO 31.12.2022.G.

OBRAZAC PR-RAS:

6 – Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2022.g. veći su za ukupno 151.235,41 kn. Međutim, vidljive su promjene u strukturi prihoda:

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

Pad prihoda od sufinanciranja cijena usluga (šifra 6526) u 2022.g. zbog povećanog broja korisnika usluga arhiva koji su oslobođeni plaćanja naknade (npr. Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine i sl.).

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

Manja potražnja za vlastitim izdanjima DASK dovodi do pada prihoda od njihove prodaje (šifra 6614) u 2022.g. U 2022.g. iznajmljen je prostor DASK vanjskom korisniku (šifra 6615).

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 prate rast troškova poslovanja u 2022.g.

Značajniji porast prihoda u postotnom iznosu u odnosu na 2021.g. na šifri 6712- Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnosi se na doznaku sredstava za izradu projektne dokumentacije za sanaciju oštećenja od potresa i energetsku obnovu starog dijela zgrade Državnog arhiva u Sisku, Frankopanska 21, uključujući i zamjenu vanjskih dijelova sustava grijanja/hlađenja novima.

3 – Rashodi poslovanja

U 2022.g. rashodi poslovanja rastu u ukupnom iznosu za 107.049,51 kn.

31 – Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene veći su u 2022.g. Nekoliko je razloga:

- povećanje osnovice za obračun plaće zaposlenika u javnim službama od 01.05.2022.g. za 4%
- uvećanje koeficijenta za staž u nepunom radnom vremenu koje se računa kao puno radno vrijeme (novi TKU)
- prestanak statusa mlade osobe u osiguranju 17.01.2022.g. za zaposlenicu Radić Valentinu, koja je bila oslobođena plaćanja doprinosa na plaću
- obračun razlike bruto plaća zaposlenika temeljem 6 pravomoćnih presuda dospjelih u 2022.g., kojima se Državnom arhivu u Sisku nalaže isplata razlike plaće 6% na osnovicu za razdoblje od prosinca 2015.g. do siječnja 2017.g., u odnosu na 5 pravomoćnih presuda dospjelih i isplaćenih u 2021.g.
- rast ostalih rashoda za zaposlene u 2022.g. zbog isplate pet jubilarnih nagrada, dvije otpremnine za odlazak u starosnu mirovinu zaposlenika, uvećanja iznosa božićnice i dara za djecu.

Jedino značajnije smanjenje u odnosu na 2021.g. je na šifri 3113 – Plaće za prekovremeni rad, zbog dugotrajnog bolovanja zaposlenice koja povrh poslova svog radnog mjesta obavlja i neodgodive poslove radnog mjesta „pomoćnog djelatnika, voditelja provedbe propisanih mjera zaštite od požara“ za koje joj se u skladu s realno provedenim prekovremenim satima na ovim poslovima isplaćuje naknada do maksimalno 10 sati mjesečno.

32 – Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi u 2022.g. gotovo su na razini onih iz 2021.g., tj. manji su za 1,2% (8.162,15 kn). Međutim, i ovdje postoje odstupanja u samoj strukturi rashoda.

321 – Naknade troškova zaposlenima

Zbog veće udaljenosti i cijene smještaja, troškovi službenih putovanja VI kongresa hrvatskih arhivista u Splitu 2021.g. bili su znatno veći u odnosu na sudjelovanje na 53.savjetovanju hrvatskih arhivista u Štrigovi 2022.g. (šifra 3211)

Veći troškovi stručnog usavršavanja (šifra: 3213) u 2022.g., zbog polaganja stručnog ispita djelatnika Bursik Mario za stručno zvanje arhivist.

322 - Rashodi za materijal i energiju

Ukupni rashodi za materijal i energiju veći su za 76.788,86 kn. Unatoč uštedama na uredskom materijalu i ostalim materijalnim rashodima (3221) zbog globalnih utjecaja dolazi 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. Utrošeno je nešto manje materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje (3224) tj. 451,84 kn manje nego u istom razdoblju 2021.g. No, u 2022.g. kako bi službeno vozilo zadovoljilo tehnički pregled, bilo je nužno zamijeniti stare istrošene gume novima, kao i dotrajali monitor u upravi, koji je zbog kvara postao neupotrebljiv, pa su troškovi sitnog inventara i auto guma (3225) za 3.858,32 kn veći nego u 2021.g.

323 –Rashodi za usluge

U 2022.g. ukupni rashodi za usluge manji su za 89.918,00 kn. Zbog manjih računa za internet, fiksnu i mobilnu komunikacijsku mrežu, manji su rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza (3231) u 2022.g. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) značajno su manji u 2022.g., jer je u 2021.g. kako bi ustanova DASK mogla nastaviti s radom nakon potresa bilo nužno provesti radove na sanaciji nastalih oštećenja i potrebnim ojačanjima prije svega arhivskih polica u spremištima, ali i izvršiti kontrole i popravke na ostalim sustavima u zgradi u Frankopanskoj 21 u Sisku. Osjetno su manji i rashodi za računalne usluge (3238), nakon što je u 2021.g. provedena obavezna prilagodba postojeće web stranice DASK novim pravilima o digitalnoj pristupačnosti web stranica. Rashodi koji u 2022.g. bilježe rast su zakupnine i najamnine (3235), zbog nabave licence za softver Busines i potrebe za boljom kvalitetom web stranice DASK; zatim intelektualne i osobne usluge (3237) te ostale usluge (3239) koje nakon usporavanja i prilagodbi u provođenju planiranih programa u kulturi 2021.g. u uvjetima pandemije COVID-19 konačno dostižu svoju uobičajenu dinamiku izvršenja. U 2022.g. nije bilo rashoda za zdravstvene i veterinarske usluge (3236) u odnosu na 2021.g. kada je bilo obavezno testiranje necijepljenih djelatnika na COVID-19.

329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja rastu najvećim dijelom zbog većih rashoda za reprezentaciju (3293) u odnosu na 2021.g. Naime, ove godine Državni arhiv u Sisku obilježio je 60.obljetnicu svog postojanja i djelovanja, čemu je posvećen i ovogodišnji Tjedan 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. Premije osiguranja (3292) nešto su manje u 2022.g. zbog manjeg troška kasko osiguranja i osiguranja od automobilske odgovornosti.

34- Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2022.g. veći su za ukupno 4.159,39 kn. Rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa (3431) rastu zbog povećanja cijena bankarskih usluga u 2022.g. Zatezne kamate (3433) odnose se na obvezu isplate kamata na porez i prirez, doprinose i neto plaće zaposlenika po sudskim presudama, kojih je ove godine bilo više u odnosu na 2021.g.

4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

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 (4212) strojarski i projekt elektroinstalacija(4223) , u ukupnom iznosu 119.375,00 kn. Osim toga, nabavljeno je računalo za novu djelatnicu na radnom mjestu knjižničar u iznosu 6.068,25 kn (4221),kao i odgovarajući računalni program (digitalna knjižnica „Metelwin“) u iznosu 5.000,00 kn (4262). To je manji iznos nego u 2021.g. kada je nabavljen program MC Office za 7 računala. U 2022.g.bilo je više prilike za otkup vrijednog arhivskog gradiva nego u 2021.g.

X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Kako je u 2022.g. ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu 161.292,90 kn (X001), što zajedno sa 56.209,01 kn (92211) prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2021.g. iznosi ukupno 217.501,91 kn viška prihoda poslovanja, uz istovremeno ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu – 134.746,25 kn (Y002), koji zajedno sa prenesenim manjkom prihoda od nefinancijske imovine u iznosu - 30.349,70 kn (92222) iz 2021.g. iznosi -165.095,95 kn, **ukupni rezultat na X006: Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 52.405,96 kn.**

Višak prihoda ostvaren je od neutrošenih vlastitih i namjenskih prihoda i prenosi se u 2023.g. te će biti iskorišten u skladu sa zakonskim propisima i odlukama ravnateljice.

OBRAZAC BIL:

B002 – NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine u odnosu na stanje na početku godine smanjila se za indeks 0,4 iz razloga što je nabava nove nefinancijske imovine u 2022.g. bila manja od ispravka vrijednosti u istom razdoblju.

1 – FINANCIJSKA IMOVINA

Ukupno stanje financijske imovine veće je za indeks 13,7 u odnosu na stanje početkom godine. Osim povećanja novčanih sredstava na žiro računu iz vlastitih i namjenskih izvora (1112), značajno su veći rashodi budućih razdoblja (19), osobito unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja (19111) budući da je u 2022.g. bilo više pretplata i to, osim uobičajenih za glasila, stručnu literaturu, zakup web stranice i certifikate, nekoliko novih, između ostalog za upravljanje digitalnim mrežama, te digitalnu knjižnicu u 2023.g. Veći su i kontinuirani rashodi budućih razdoblja (193) tj. obračunate plaće i naknade djelatnicima za prosinac 2022.g. veće su od plaća i naknada za prosinac 2021.g.

Smanjenja su vidljiva na (129) ostalim potraživanjima, budući da u 2022.g. osim potraživanja za naknade koje se refundiraju (12911) i to bolovanja na teret HZZO u iznosu 10.613,82 kn nema otvorenih potraživanja za predujmove, za razliku od 2021.g. kada su unaprijed plaćeni konzervatorsko-restauratorski radovi na arhivskom gradivu na kojem su zamijećena teža mehanička i biokemijska oštećenja. Nadalje, manja su i potraživanja za prihode poslovanja (16) koje arhiv ostvaruje naplatom usluga korisnicima (participacija u cijeni usluge), zbog povećanog broja korisnika koji ostvaruju pravo na oslobođenje od plaćanja naknade.

2 – OBVEZE

Ukupne obveze veće su za indeks 4,2 u odnosu na početno stanje. Što se tiče strukture obaveza, u 2022.g. veće su obveze za zaposlene (231), usprkos manjem broju zaposlenika (na dan 31.12.2021.g. imali smo 16 zaposlenih, dok ih je na dan 31.12.2022.g. samo 15) i činjenici da je u mjesecu prosincu 2021.g. u masu obveza ušao i obračun otpremnine djelatnici koja je u mirovinu otišla s 01.01.2022.g. Ovo se može objasniti povećanjem osnovice za isplatu plaća u 2022.g. U 2022.g. nešto su manje obveze za materijalne troškove (232), osobito se to odnosi na troškove energije. Zbog Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije i donesenim mjerama koje su na snazi od 01.10.2022.g. te će vrijediti do 31.03.2023.g, račun za električnu energiju za prosinac 2022.g. umanjen je za iznos razlike između tržišne cijene i cijene definirane Uredbom. Također, DASK je u mjesecu prosincu za grijanje/hlađenje koristio isključivo električnu energiju, za razliku od prosinca 2021.g. kada je i račun za plin bio velik. Obveze za ostale financijske rashode (2343) su veće zbog rasta cijena usluga platnog prometa u 2022.g. 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. Ove su obveze značajno porasle u 2022.g. zbog većeg broja bolovanja na teret HZZO (dugotrajno bolovanje, njega članova obitelji, osobito male djece). Na (291) odgođeno plaćanje rashoda knjižena je usluga redovnog održavanja lifta za mjesec prosinac, koja nije fakturirana u 2022.g. nego tek u siječnju 2023.g.

922 – VIŠAK/MANJAK PRIHODA

Višak prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine u obrascu BIL razlikuje se od stanja u obrascu PR-RAS zbog provedene obavezne korekcije rezultata. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 127.000,00 kn utrošeni su za nabavu nefinancijske imovine (projektna dokumentacija, računalo, otkup arhivskog gradiva), te je korekcijom smanjen ukupan višak prihoda poslovanja s 217.501,91 kn na 90.501,91 kn (9221), a ukupni manjak prihoda sa 165.095,95 kn na 38.095,95 kn (9222), pri čemu je ukupan rezultat od 52.405,96 kn viška prihoda (922) ostao isti.

96 – OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA

Obračunati prihodi od participacije korisnika u cijeni usluga arhiva u 2022.g. bilježe pad u odnosu na 2021.g., zbog već spomenutog većeg broja korisnika koji su oslobođeni plaćanja naknade.

991 i 996 – IZVANBILANČNI ZAPISI

Budući da su u 2022.g. primljene pravomoćne sudske presude po svim preostalim tužbama djelatnika protiv Državnog arhiva u Sisku za razliku plaće 6% na osnovicu u razdoblju studeni 2015.g. do siječanj 2017.g., temeljem kojih je Državni arhiv u Sisku u 2022.g. izvršio isplatu utuženih bruto iznosa razlike plaća, doprinosa, kamata na poreze, doprinose i neto plaću te parničnih troškova, s konta 99151(aktiva) i 99651 (pasiva) – Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku isknjižena je svota od 77.501,83 kn.

OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

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 2022.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

Ukupno stanje obveza na dan 31.12.2022.g. iznosi 224.792,53 kn i sve su nedospjele.

V001 – STANJE OBVEZA 01.SIJEČNJA

U obvezama 01.siječnja 2022.g.sadržane su nedospjele obveze za plaće i prijevoz djelatnika za mjesec prosinac 2021.g. koje se isplaćuju u siječnju 2022.g., obveze za

isplatu otpremnine (oporezivi i neoporezivi dio) prilikom odlaska u mirovinu djelatnice za isplatu 20.01.2022.g. te računi za prosinac 2021.g. s rokom dospjeća u 2022.g. Međupračunske obveze u početnom stanju iznosile su 5.965,65 kn.

V009 - STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

SPECIFIKACIJA:

V010 - MEĐUSOBNE OBVEZE SUBJEKATA OPĆEG PRORAČUNA čine:

- obveza za komunalnu naknadu i uređenje voda za 12.mjesec 2022. prema Gradu Sisku u iznosu 1.653,68 kn
- obveze prema državnom proračunu RH za povrat sredstava od HZZO za bolovanje na teret HZZO u ukupnom iznosu 8.872,37 kn
- obveze prema državnom proračunu RH za povrat preplaćenog poreza i prireza od Porezne uprave u iznosu 4.118,46 kn

ND23 – OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA

Obveze za rashode poslovanja čine nedospjele obveze za plaće, naknade plaće i prijevoz djelatnika za mjesec prosinac 2022.g. koje se isplaćuju u siječnju 2023.g., te račune za prosinac s rokom dospjeća u siječnju i veljači 2023.g. (rok 1-60 dana).



Ravnateljica:

Nela Kušanić
Nela Kušanić, dipl.polit.