

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:	2021-12

Sisak, 26.01.2022.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2021. DO 31.12.2021.G.

OBRAZAC PR-RAS:

AOP 001-Prihodi poslovanja

Rast prihoda u 2021.g. za ukupno 530.655 kn. Rastu slijedeći prihodi:

AOP 101 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Rast prihoda od sufinansiranja cijena usluga arhiva za 45.217 kn uslijed povećane potražnje za građevinskom i projektnom dokumentacijom koja se čuva u Državnom arhivu u Sisku nakon potresa koji je pogodio SMŽ krajem 2020.g.

AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodi za financiranje rashoda poslovanja u 2021.g. povećani su za 422.987 kn, a

AOP 131 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

veći su za ukupno 62.438 kn. S obzirom da prihodi iz nadležnog proračuna prate rast rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine, objašnjenje slijedi u nastavku.

AOP 146 – Rashodi poslovanja

U 2021.g. rashodi poslovanja rastu u ukupnom iznosu za 373.593 kn.

AOP 147 – Rashodi za zaposlene

Od toga 166.418 kn odnosi se na rashode za zaposlene. Bruto plaće rastu zbog povećanja osnovice za plaće za 4% od 01.01.2021. za zaposlenike u javnim službama. Također, obračunati su troškovi bruto plaća zaposlenika temeljem 5 pravomoćnih presuda dospjelih u 2021.g., kojima se Državnom arhivu u Sisku nalaže isplata razlike plaće 6% na osnovicu za razdoblje od prosinca 2015.g. do siječnja 2017.g. Što se tiče ostalih rashoda za zaposlene,

u 2021.g. uvećani su zbog obračuna otpremnine pri odlasku u mirovinu djelatnice Nade Štedul. Koliko su veće bruto plaće (rast osnovice + sudske presude) toliko su veći i obračunati doprinosi na plaće.

AOP 158 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u 2021.g. veći su za 198.294 kn.

AOP 159 – Naknade troškova zaposlenima

U odnosu na 2020.g. u kojoj zbog strogih mjera Nacionalnog stožera za borbu protiv pandemije gotovo da i nije bilo službenih putovanja, u 2021.g. troškovi službenih putovanja značajno rastu, prije svega zbog odlaska stručnih djelatnika na VI kongres hrvatskih arhivista u Splitu, te sudjelovanja ravnateljice DASK Nele Kušanić u radu Povjerenstva za stručne ispite u arhivskoj struci. U 2020.g. bili su veći su jedino troškovi stručnog usavršavanja, zbog polaganja stručnog ispita za arhiviste našeg novog djelatnika, te neophodne edukacije djelatnice za GDPR.

AOP 164 – Rashodi za materijal i energiju

Ukupni rashodi za materijal i energiju veći su za 35.318 kn. Rastu troškovi uredskog materijala zbog povećane nabave (skupih) tonera, rola za novi skener formata AO, fotokopirnog papira, koverti i ostalog, kako bi se zadovoljile povećane potrebe korisnika za usluge Državnog arhiva (prvenstveno preslike građevinske i projektne dokumentacije) nakon potresa. Osim toga, u 2021.g. nabavljeno je 325 kom neophodno potrebnih arhivskih kutija po novim, na žalost skupljim cijenama. Na kontu 3224-Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje knjižena je nabava (zamjena) dotrajale vatrogasne cijevi u zgradi DASK. U 2021.g. zbog kvara uređaja nabavljena su 3 nova mobitela i 1 bežični telefon, 2 el. miša, USB port, novi akumulator za službeno vozilo, ugrađeni su novi zaustavljači za vrata, dozatori sapuna i držači ručnika.

AOP 172 –Rashodi za usluge

U 2021.g. ukupni rashodi za usluge rastu, usprkos smanjenju pojedinih stavki rashoda kao što su: komunalne usluge za Sabirni centar u Petrinji koji od potresa nije u funkciji, zdravstvene usluge (nije bilo sistematskog pregleda zaposlenika), računalne i ostale usluge (nije bilo troškova restauracije arhivskog gradiva u 2021.g). te ostale usluge. Razlog što ovi rashodi ipak bilježe značajan rast su veliki troškovi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Naime, da bi ustanova Državni arhiv u Sisku mogla nastaviti s radom nakon katastrofalnog potresa krajem 2020.g, bilo je 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. Ostali rashodi koji bilježe rast u 2021.g. su još usluge promidžbe i informiranja (objava javnog natječaja za novog djelatnika), zakupnine i najamnine (veliki broj ispisa na fotokopirnom uređaju u najmu zbog velikog broja zahtjeva stranaka za građevinskom i projektnom dokumentacijom iz arhiva; nabava licenci za antivirusni program za 19 računala, nužnost povećanja zakupljenog prostora na web stranicama arhiva zbog objava virtualnih izložbi i drugih sadržaja), intelektualnih i osobnih usluga (troškovi odvjetnika koji zastupa Državni arhiv u Sisku u predmetima tužbi djelatnika za isplatu razlike u plaći zbog nepovećanja osnovice od 6%).

AOP 183 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Premije osiguranja odnose se na kasko osiguranje i osiguranje od automobilske odgovornosti, a razlika u odnosu na 2020.g. je u tehnicu knjiženja, naime, u 2021.g. ukupan iznos po fakturi proknjižen je na trošak, dok je u prethodnoj godini trošak knjižen preko konta unaprijed plaćenih rashoda budućih razdoblja. U 2020.g. zbog strogih mjera zabrana uslijed pandemije nije bilo troškova reprezentacije. Još je bitno spomenuti AOP 189 – Troškovi sudskih postupaka. U 2021.g. primili smo prve pravomoćne sudske presude za osnovice plaća u razdoblju od mjeseca studenog 2015. do siječnja 2017.g. kojima je presuđeno u korist tužitelja (zaposlenika) pri čemu se Državnom arhivu u Sisku nalaže da podmiri nastale parnične troškove. S ovim je povezano i ukupno povećanje na

AOP 191- Financijski rashodi

Premda su rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa manje u 2021.g., do povećanja financijskih rashoda dolazi zbog obveze isplate kamata na porez i prirez, doprinose i neto plaće zaposlenika po sudskim presudama (ukupno 5 pravomoćnih presuda u 2021.g.).

AOP 292 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

U 2021.g. nije bilo prihoda od prodaje nefinancijske imovine, za razliku od 2020.g. kada su primljena sredstva za otkup stanova koje za našu ustanovu obračunava i doznačuje Grad Sisak.

AOP 344 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U 2021.g. nabavljeni su: ploter/skener za digitalizaciju velikih formata u iznosu 53.187,86 kn, novi snažniji računalni poslužitelj (server) u iznosu 4.365,19 kn, zbog kvara bilo je nužno zamijeniti stari sustav telefonske centrale novim u iznosu 10.250,00 kn. Od nematerijalne imovine nabavljene su trajne licence za računalni program MC Oficce 2019 u iznosu 23.625,00 kn i modul „Kamate“ računalnog programa Synesis u iznosu 375,00 kn.

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U 2019.g. nabavljeno je novo računalo (AOP 361) i računalni program (AOP 384), zbog zastarjelosti starog računala. Od proizvedene dugotrajne imovine u 2020.g. nabavljene su samo knjige za knjižnicu (AOP 375). U odnosu na 2019.g. nije bilo previše interesantne arhivske građe za otkup (AOP 390).

AOP 638 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Kako je u 2021.g. ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu 117.107,24 kn (AOP 285), što zajedno sa 2.539,63 kn (AOP 287) prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2020.g. iznosi ukupno 119.646,87 kn viška prihoda poslovanja, uz istovremeno ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu – 92.329,05 kn (AOP 402), koji zajedno sa prenesenim manjkom prihoda od nefinancijske imovine u iznosu -1.458,51 kn (AOP 404) iz 2020.g. iznosi -93.787,56 kn, **ukupni rezultat na AOP 638: Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 25.859,31 kn.**

Višak prihoda ostvaren je od neutrošenih vlastitih i namjenskih prihoda i prenosi se u 2021.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 0,8 iz razloga što je nabava nove nefinancijske imovine u 2021.g. bila manja od ispravka vrijednosti u istom razdoblju.

AOP 063 – FINANCIJSKA IMOVINA

Ukupno stanje financijske imovine veće je za indeks 26,1 u odnosu na stanje početkom godine. Osim povećanja novčanih sredstava na žiro računu iz vlastitih i namjenskih izvora, U 2021.g. zabilježeno je potraživanje od Porezne uprave za više plaćeni porez na dohodak, potraživanje za naknade koje se refundiraju (bolovanje na teret HZZO) kao i potraživanja za plaćene predujmove za stručni časopis u 2022.g. te za konzervatorsko-restauratorske radove na arhivskom gradivu na kojem su zamijećena teža mehanička i biokemijska oštećenja. Nadalje, na

AOP 141 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

vidljivo je povećanje potraživanja za prihode koje arhiv ostvaruje naplatom usluga korisnicima (participacija u cijeni usluge) zbog povećane potražnje za uslugama arhiva nakon katastrofalnog potresa krajem 2020.g.

AOP 165 – RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja su plaćene pretplate za 2022.g. na časopise koje smo kao Arhiv obvezni kupovati i čuvati, unaprijed plaćeni troškovi cestarine (stanje ENC uređaja), te neophodni certifikati i zakup web-stranica.

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 170 – OBVEZE

Ukupne obveze veće su za indeks 14,3 u odnosu na početno stanje. Što se tiče strukture obaveza, u 2021.g. veće su obveze za plaće zaposlenika (na dan 31.12.2021.g. imali smo 16 zaposlenih, dok ih je na dan 31.12.2020.g. bilo 15; osnovica za plaće u 2021.g. povećana je za 4%; u 2021.g. u mjesecu prosincu obračunata je obveza za isplatu otpremnine djelatnici koja odlazi u mirovinu). U 2021.g. nešto su manje obveze za materijalne troškove jer je u prosincu 2020.g. bilo više vanrednih troškova zbog kvara na sustavu za grijanje i hlađenje zgrade Državnog arhiva u Sisku. Ostale tekuće obveze na AOP 182 odnose se na obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun, a poblize, 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.

AOP 239 – 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 63.437,86 kn utrošeni su za nabavu nefinancijske imovine (ploter, telefonska centrala), te je korekcijom smanjen ukupan višak prihoda poslovanja s 119.646,87 kn na 56.209,01 kn, a ukupni manjak prihoda s 93.787,56 kn na 30.349,70 kn, pri čemu je ukupan rezultat (25.859,31 kn viška prihoda) ostao isti.

AOP 253 i AOP 254 – IZVANBILANČNI ZAPISI

Na kontu 99151 i 99651 – Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku upisana je procijenjena svota koja bi dospjela na naplatu Državnom arhivu u Sisku u slučaju nepovoljnog ishoda tužbi djelatnika za razliku plaće 6% na osnovicu u razdoblju studeni 2015.g. do siječanj 2017.g. Radi se o 6 tužbi koje su trenutno u tijeku, a čije se rješavanje može očekivati do kraja 2022.g. Osim utuženih bruto iznosa razlike plaće, u ukupnu svotu uključeni su doprinosi na bruto, procijenjene kamate na poreze, doprinose i neto plaću, te procijenjeni parnični troškovi.

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

AOP 018- PROMJENE U OBUJMU IMOVINE

Zabilježeno smanjenje obujma imovine za otpis nenaplativih potraživanja za koje je proveden ispravak vrijednosti, zbog nedostupnosti dužnika te zastare potraživanja za koje, zbog malih iznosa, nije bilo isplativo pokretanje ovrhe.

Na prijedlog popisne komisije, odlukom ravnateljice otpisana su slijedeća potraživanja:
ČAZMATRANS-PROMET d.o.o. po rač. 2018042 s dosp. 11.08.2018. u iznosu 261,00 kn.
ABS SISAK d.o.o. po računu broj 2018039 s dospijećem 07.08.2018. u iznosu 100,00 kn
POUNJE TRIKOTAŽA d.d. po računu 2018014 s dospijećem 01.05.2018. u iznosu 50,00 kn

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

Ukupno stanje obveza na dan 31.12.2021.g. iznosi 216.686,75 kn i sve su nedospjele.

AOP 001 – STANJE OBVEZA 01.SIJEČNJA

U obvezama 01.siječnja 2021.g.sadržane su nedospjele obveze za plaće djelatnika za mjesec prosinac 2020.g. i računi za prosinac koji nisu stigli na vrijeme da bi mogli biti plaćeni u 2020.g.

Međupračunske obveze u početnom stanju iznosile su 1.713,68 kn (Komunalna naknada i naknada za uređenje voda Grada Siska i Grada Petrinje).

AOP 097 - STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

SPECIFIKACIJA:

AOP 098 - MEĐUSOBNE OBVEZE PRORAČUNSKIH KORISNIKA čine:

- obveza za komunalnu naknadu i uređenje voda za 12.mjesec 2021. prema Gradu Sisku u iznosu 1653,68 kn
- obveze prema državnom proračunu RH za povrat sredstava od HZZO za bolovanje na teret HZZO u iznosu 193,51 kn
- obveze prema državnom proračunu RH za povrat preplaćenog poreza i prireza od Porezne uprave u iznosu 4.118,46 kn

AOP 099 – OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA

Obveze za rashode poslovanja čine 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 račune za prosinac s rokom dospjeća u siječnju i veljači (rok 1-60 dana).



Ravnateljica:

Nela Kušanić, dipl.polit.