

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: 2018-12

Sisak, 28.01.2019.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2018. DO 31.12.2018.G.

OBRAZAC PR-RAS:

AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U 2018.g. broj odobrenih programa u kulturi bio je manji nego u 2017.g., te su manja i primljena sredstva iz proračuna JLP/R/S. Od ostalih pomoći, krajem 2018.g. u sklopu mjera aktivne politike zapošljavanja HZZ – pripravništvo primljena su sredstva za sufinanciranje zapošljavanja jednog arhivista i jednog arhivskog tehničara na godinu dana. U skladu s uputama iz Okružnice Ministarstva financija, primljena sredstva evidentirana su na AOP 067 u iznosu koji se odnosi na plaće za prosinac 2018.g. (Preostala sredstva koja se odnose na plaće za 2019.g. evidentirana su na računu 23957-Obveze za EU predujmove).

AOP 074 – Prihodi od imovine

U 2018.g. kamate na raspoloživa sredstva po ŽR su manje nego u 2017.g. jer su primljena programska sredstva brzo namjenski utrošena.

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

U 2018.g. zabilježen je porast prihoda od sufinanciranja cijene usluge zbog povećanog broja zahtjeva za arhivskim podacima.

AOP 160 – Materijalni rashodi

Ako se gledaju ovi rashodi u cjelini, nije bilo značajnih odstupanja u odnosu na 2017.g. Javljaaju se samo manja odstupanja između pojedinih vrsta troškova. U 2018.g.veće su naknade troškova zaposlenima (AOP 161), pa iako su smanjeni su troškovi službenih putovanja (AOP 162), povećane su naknade troškova prijevoza (AOP 163) zbog razlike u obračunu prijevoza po novom TKU. Veći su i troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika (AOP164) zbog prilagođavanja zakonskim promjenama (GDPR i dr.) Također, veći su rashodi za materijal i energiju, posebno uredskog materijala (AOP 167) zbog odobrenog programa zaštite arhivskog gradiva, kojim je nabavljena veća količina arhivskih kutija u

ukupnom iznosu 72.000,00 kn. Do veće potrošnje energije (AOP 169) došlo je zbog potrebe za dvije nabavke lož ulja za SAC Petrinja (u siječnju i prosincu 2018.g.) za razliku od 2017.g. kad je lož ulje nabavljeno samo jednom. Troškovi sitnog inventara (AOP 171) nešto su povećani u 2018.g. zbog opremanja radnih mjesta novozaposlenih djelatnika.

Ukupno smanjenje troškova za usluge (AOP 174) rezultat je u najvećoj mjeri smanjenja troškova za ostale usluge (AOP 183). Naime, u 2017.godini bio nam je odobren veći broj programa, pa su bili i znatno veći s tim povezani troškovi, poput restauriranja i konzervacije Matičnih knjiga, troškova grafičke pripreme, tiska i sl.). U 2018.g. izvršen je program tiska i objave ratnog dnevnika Ivana Brodareca-Krčmara, pa su vezano s tim povećani i troškovi intelektualnih i osobnih usluga – honorara (AOP 181). Zbog manjeg broja odobrenih programa u 2018.g. smanjeni su troškovi promidžbe (AOP 177), a radi zamjene nedovoljno učinkovitog kopirnog uređaja najmom novog i kvalitetnijeg povećani su troškovi zakupnina i najamnina (AOP 179). Do povećanja troškova računalnih usluga (AOP 182) došlo je zbog prilagodbe na GDPR i zakonske odredbe za zaprimanjem elektroničkih računa. Na AOP 184 – Naknade osobama izvan radnog odnosa također je vidljivo smanjenje u odnosu na 2017.g. U 2018.g. arhiv nije imao obveza prema osobama na stručnom osposobljavanju, a isplata se odnosi na naknadu troškova službenog putovanja osobi izvan radnog odnosa. Trošak je nastao u okviru programa Međunarodnog dana arhiva, kada je DASK imao gostujuću izložbu šibenskog arhiva. Zbog potrebe za osiguranjem ove izložbe, veće su i premije osiguranja (AOP 187). Troškovi reprezentacije (AOP 188) manji su zbog već spomenutog smanjenog broja odobrenih programa u 2018.g.

AOP 284 – Višak prihoda poslovanja - preneseni

U 2018.g. temeljem odluke o raspodjeli rezultata iz viška prihoda poslovanja iskazanog u iznosu 67.623 kn na računu 92211 u Bilanci na dan 31.12.2017.g. (AOP 233 BIL) pokriva se u potpunosti manjak prihoda od nefinancijske imovine iskazan u iznosu 8.579 kn na računu 92222 u Bilanci na dan 31.12.2017.g. (AOP 238 BIL). Preostali (raspoloživi) višak u iznosu 59.044 kn raspoređuje se u iznosu 7.000 kn na rezultat od nefinancijske imovine (AOP 400). Dakle, preneseni višak prihoda poslovanja nakon odluke o raspodjeli iznosi 52.044 kn.

AOP 341- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U 2017.g. rashodi za nabavu nefinancijske imovine bili su znatno veći jer je u toj godini napravljena dorada i poboljšanje sustava za grijanje i hlađenje zgrade Državnog arhiva u Sisku (AOP 395-Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi). U 2018.g. nešto su veći troškovi nabave uredske opreme i namještaja (AOP 360) zbog nabave neophodno potrebnog skenera. U 2018.g. bilo je više interesantnih knjižnih naslova za Arhiv (AOP 375). Zbog već spomenute prilagodbe na novu Uredbu o zaštiti podataka u 2018.g. nabavljen je računalni program za GDPR (AOP 382). Za razliku od 2017.g. u 2018.g. bilo je manje ponuda za otkup arhivskog gradiva (AOP 390).

AOP 635 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Kako je u 2018.g. ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu 46.658 kn (AOP 282), što sa 52.044 kn (AOP 284) prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2017.g. iznosi ukupno 98.702 kn viška prihoda poslovanja, uz istovremeno ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 20.195 kn (AOP 399), što nakon prebijanja s prenesenim viškom prihoda

od nefinancijske imovine iz 2017.g. u iznosu 7.000 kn (AOP 400) daje ukupni manjak prihoda od nefinancijske imovine od 13.195 kn, **ukupni rezultat: (AOP 635 - Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju) iznosu 85.507 kn prenosi se u 2019.g. i biti će iskorišten za unapređenje djelatnosti i stručne programe u skladu s Odlukom ravnateljice (KL.400-01/19-01/02 UR.BR.2176-81-19-01).**

OBRAZAC BIL:

AOP 002 – NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine u odnosu na stanje na početku godine smanjila se za indeks 1,7 iz razloga što je nabava nove nefinancijske imovine u 2018.g. bila manja od ispravka vrijednosti u istom razdoblju.

AOP 063 – FINANCIJSKA IMOVINA

Ukupno stanje financijske imovine veće je za indeks 61,5 u odnosu na stanje početkom godine. Značajan dio povećanja odnosi se na sredstva EU dobivena posredovanjem Hrvatskog zavoda za zapošljavanje kroz mjeru zapošljavanja pripravnika. Naime, ugovor s HZZ za zapošljavanje dva pripravnika u našoj ustanovi sklopljen je sredinom prosinca, pa su primljena sredstva u prosincu većim dijelom namijenjena pokriću ovih troškova u 2019.g.

AOP 158 – RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja su plaćene pretplate za 2018.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 veće su za indeks 71,4 u odnosu na početno stanje. Osim povećanja obveza za materijalne rashode, najveći udio u povećanju obveza imaju obveze za EU predujmove (AOP 174), budući da su već spomenuta sredstva za zapošljavanje pripravnika koja se odnose na plaće za 2019.g. u skladu s uputama iz Okružnice Ministarstva financija evidentirana kao obveze na osnovnom računu 23957.

AOP 223 – VLASTITI IZVORI

Ukupno smanjenje vlastitih izvora za indeks 1,4 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 2018.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 primljeno umjetničko djelo bez naknade.

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 veće od stanja na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001).

Razlog je što su kao obveza 31.12.2018.g. 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. U izvještaju o obvezama ova sredstva su sadržana u AOP 091 kao nedospjele međusobne obveze proračunskih korisnika.

Sve ostale obveze su također nedospjele, a odnose se na plaće djelatnika za mjesec prosinac 2018.g. i račune za prosinac koji nisu stigli na vrijeme da bi mogli biti plaćeni u 2018.g. te će biti plaćeni početkom 2019.g.

Ravnateljica:

Nela Kušanić, dipl.polit.

