

## **DRŽAVNI ARHIV U ŠIBENIKU**

Velimira Škorpika 6/A

22 000 Šibenik

RKP: 43915

MB: 02435411

OIB: 97880836355

KLASA: 400-04/22-02/01

URBROJ: 2182/1-47-01-22-2

Šibenik, 31. siječnja 2022.

### **BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 1. 1. - 31. 12. 2021.**

Temeljem odredbi Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20), Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21) prilažemo bilješke uz financijsko izvješće za proračunsku 2021. godinu.

#### **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima- Obrazac PR-RAS**

1. AOP 001 – ukupni prihodi: 1.957.850,78 kn. Ostvareni prihodi u 2021. godine se ne iskazuju u značajnijem porastu u odnosu na prijašnju izvještajnu godinu.
2. AOP 058 – tekuće pomoći izvanproračunskih korisnika, u iznosu od 266.486,19 kn odnosi se na primljena sredstva od HZZ-a za zapošljavanje dvoje pripravnika, u trajanju od 1 godine
3. AOP 078 – prihodi od financijske imovine, u iznosu od 103,60 kn odnose se na naplaćene kamate na depozite po viđenju te na prihod od tečajnih razlika za naplaćene izvršene usluge iz inozemstva
4. AOP 120 – prihodi od prodaje robe i usluga, u iznosu od 129.635,19 kn, odnose se na prihode od prodanih knjiga iz vlastitog izdanja te pruženih usluga ovjere dokumenata, fotokopiranja te istraživanja. Prihodi se iskazuju u značajnijem porastu u odnosu na proteklu godinu radi potpisanih ugovora s naručiteljima za pohranu dokumentarnog gradiva i istraživanje i digitalizaciju arhivskog gradiva.
5. AOP 128 – prihodi iz nadležnog proračuna, u iznosu od 1.561.625,80 kn, u usporedbi s proteklim izvještajnim razdobljem, ne iskazuju značajnija odstupanja.
6. AOP 147 – rashodi za zaposlene, u iznosu od 1.145.342,66 kn odnose se na isplaćene plaće i naknade zaposlenika. Broj zaposlenih na 31.12.2021. je 10.
7. AOP 158 – materijalni rashodi, u iznosu od 591.227,56 kn odnose se na troškove materijala, energije i usluga
8. AOP 191 – financijski rashodi, u iznosu od 12.448,23 kn odnose se na usluge platnog prometa te plaćanje zateznih kamata na zakašnjelu isplatu plaću, prema pravomoćnim sudskim presudama
9. AOP 344 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u iznosu od 31.763,90 kn odnose se na nabavu računalne i ostale uredske opreme te arhivske građe

10. AOP 407 – ukupni rashodi u iznosu od 1.780.782,35 kn ne odstupaju značajnije u odnosu na rashode proteklog izvještajnog razdoblja
11. AOP 638 – višak primitaka i prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 242.030,77 kn, a sastoji se od viška prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od 177.068,43 kn i prenesenog viška, u iznosu od 64.962,34 kn. Iskazuje se značajnije odstupanje u poslovnom rezultatu u odnosu na proteklu godinu zbog primljenih sredstava pomoći od HZZ za zapošljavanje dva pripravnika, za koji iznos su priznati prihodi u 2021. godini dok će se rashodi za plaću pripravnika priznati u 2022. godini
12. AOP 644 – konstrukcija novčanih sredstava na 31.12.2021.

Opis	Početno stanje	Priljev	Odljev	Stanje 31.12.
Žiro račun	228.439,23	1.856.637,48	1.799.586,05	285.490,66
Blagajna	3.811,06	31.532,00	33.100,99	2.242,07
<b>Ukupno</b>	<b>232.250,29</b>	<b>1.888.169,48</b>	<b>1.832.687,04</b>	<b>287.732,73</b>

#### Bilješke uz Bilancu – Obrazac BIL

13. AOP 002 – nefinancijska imovina, u iznosu od 2.352.782,79 kn odnosi se na neto vrijednost neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine, koja je amortizirana linearnom metodom uz primjenu amortizacijskih stopa prema važećim propisima. Nadalje imovina se sastoji od pohranjenih vrijednosti koje se ne amortiziraju, sitnog inventara čija je vrijednost u cijelosti ispravljena te proizvedene kratkotrajne imovine, a što se odnosi na knjige vlastitog izdanja koje se nalaze u tuđem komisionom skladištu za daljnju prodaju.
14. AOP 064 – novac na računu u poslovnoj banci i u blagajni iznosi 287.732,73 kn, na 31.12.2021. te ne odstupa značajnije od stanja protekle godine.
15. AOP 073 – pozicija u iznosu od 35.886,53 kn odnosi se na potraživanja za porez na dohodak te potraživanja za plaćena bolovanja preko 42 dana.
16. AOP 141 – potraživanja za prihode poslovanja, u iznosu od 23.347,50 kn odnose se na nenaplaćena potraživanja po osnovi prodaje knjiga iz vlastitog izdanja te pruženih usluga. Prema dospelosti, potraživanja su dospjela u iznosu od 2.983,50 kn, a nedospjela u iznosu od 20.364,00 kn.
17. AOP 168 – aktivna vremenska razgraničenja, u iznosu od 94.683,25 kn odnose se na kontinuirane rashode poslovanja koji će se priznati u rashod u siječnju 2022. godine
18. AOP 172 – obveze za zaposlene, u iznosu od 81.932,72 kn odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2021. godine, na osnovi 10 zaposlenika. Plaća je isplaćena u siječnju 2022.
19. AOP 173 – obveze za materijalne rashode, u iznosu od 28.450,72 kn se odnose na tekuće obveze za prosinac 2021. godine koje su podmirene u siječnju 2022.
20. AOP 182 – ostale nespomenute obveze, u iznosu od 67.256,57 kn odnose se na obvezu za povrat sredstava po osnovi bolovanja preko 42 dana, na obveze za povrat preplate kupaca i HZZ

21. AOP 241 – konstrukcija viška poslovanja prema izvorima financiranja

Izvor	Višak prihoda
31 – vlastita sredstva	96.370,81
52 – pomoći	145.659,96
<b>Ukupno</b>	<b>242.030,77</b>

Višak poslovanja se prenosi u sljedeće poslovno razdoblje. Višak sredstava iz izvora 52 (pomoći) je predviđen za isplatu plaće dva pripravnika. Višak sredstava iz izvora 31 (vlastita sredstva) će se rasporediti prema odlukama Ravnateljice.

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS-funkcijski**

22. AOP 103 – Ukupni rashodi su razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji i odgovaraju AOP 407 iz obrasca PR-RAS

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO**

23. Nema iskazanih promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za 2021. godinu

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama – Obrazac Obv**

24. AOP 038 – ukupan iznos nepodmirenih, nedospjelih obveza na 31.12.2021. je 177.640,01 kn. Sve obveze su podmirene u siječnju 2022. godine.

**Opće bilješke**

25. U ustanovi nema evidentiranih sudskih sporova na dan 31.12.2021. godine

26. Ustanova nema danih niti primljenih zajmova u 2021. godini te nema niti iskazanih obveza odnosno potraživanja po osnovi zajmova.

Osoba ovlaštena za zastupanje



DRŽAVNI ARHIV  
U ŠIBENIKU  
Vojkova 6, 51000 Šibenik, HR

Ravnateljica  
Nataša Mučalo