

DRŽAVNI ARHIV U ŠIBENIKU

Velimira Škorpika 6/A

22 000 Šibenik

RKP: 43915

MB: 02435411

OIB: 97880836355

KLASA: 400-04/23-02/01

URBROJ: 124-01/01-23-2

Šibenik, 30. siječnja 2023.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA PERIOD 1. 1. - 31. 12. 2022.

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

1. Šifra 6 – ukupni prihodi: 2.000.269,95 kn. Ostvareni prihodi u 2022. godine se ne iskazuju u značajnijem porastu u odnosu na prijašnju izvještajnu godinu.
2. Šifra 6341 – tekuće pomoći izvanproračunskih korisnika, u prijašnjem izvještajnom razdoblju, iznosu od 266.486,19 kn odnosi se na primljena sredstva od HZZ-a za zapošljavanje dvoje pripravnika, u trajanju od 1 godine. U tekućem izvještajnom razdoblju nema iskazanih prihoda po osnovi tekućih pomoći zbog obustave javnog poziva za prijam pripravnika.
3. Šifra 6394 – kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, u tekućem izvještajnom razdoblju iznosi 207.312,50 kn zbog provedbe aktivnosti u sklopu Nacionalnog plana oporavka i otpornosti investicije C2.2. R3-I2 „Unaprjeđenje digitalne infrastrukture i usluga javnog sektora razvojem nacionalnog arhivskog informacijskog sustava i jačanjem nacionalne mreže arhiva" - aktivnost "Jačanje spremišnih kapaciteta 8 područnih državnih arhiva".
4. Šifra 64 – prihodi od imovine, u iznosu od 28,80 kn odnose se na naplaćene kamate na depozite po viđenju te na prihod od tečajnih razlika za naplaćene izvršene usluge iz inozemstva.
5. Šifra 66 – prihodi od prodaje robe i usluga, u iznosu od 212.982,14 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.

6. Šifra 67 – prihodi iz nadležnog proračuna, u iznosu od 1.579.946,51 kn, u usporedbi s proteklim izvještajnim razdobljem, ne iskazuju značajnija odstupanja.
7. Šifra 31 – rashodi za zaposlene, u iznosu od 1.178.326,17 kn odnose se na isplaćene plaće i naknade zaposlenika. Broj zaposlenih na 31. 12. 2022. je 11. Tijekom 2022. godine zaposlen je 1 radnik s ugovorom na određeno vrijeme do povratka radnika koji je na dugotrajnom bolovanju.
8. Šifra 32 – materijalni rashodi, u iznosu od 606.876,84 kn odnose se na troškove materijala, energije i usluga i ne iskazuju se u značajnijem odstupanju, u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.
9. Šifra 34 – financijski rashodi, u iznosu od 4.810,33 kn odnose se na usluge platnog prometa te plaćanje zatezних kamata na zakašnjelu isplatu plaću, prema pravomoćnim sudskim presudama. Na ovoj poziciji se iskazuje značajno smanjenje rashoda i to po osnovi zatezних kamata na zakašnjelu isplatu plaće, koje su isplaćene tijekom 2021. godine prema pravomoćnim sudskim presudama, bez dodatnih obveza za isplatu u tekućem izvještajnom razdoblju.
10. Šifra 4 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u iznosu od 251.721,45 kn, značajno se razlikuju, u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i to pogotovo na poziciji Šifra 45 - rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini koja je rezultat sklopljenog ugovora zbog provedbe aktivnosti u sklopu Nacionalnog plana oporavka i otpornosti investicije G2.2. R3-I2 „Unaprijeđenje digitalne infrastrukture i usluga javnog sektora razvojem nacionalnog arhivskog informacijskog sustava i jačanjem nacionalne mreže arhiva" - aktivnost "Jačanje spremišnih kapaciteta 8 područnih državnih arhiva". Preostali rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na nabavu uredske opreme te arhivske građe, u skladu s odobrenim programima.
11. Šifra Y345 – ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 2.041.734,79 kn odstupaju značajnije u odnosu na rashode proteklog izvještajnog razdoblja zbog dodatnih ulaganja na nefinancijskoj imovini (bilješka 10.)
12. Šifra X006 – višak primitaka i prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 200.565,93 kn, a sastoji se od manjka prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od 41.464,84 kn (šifra Y005) i prenesenog viška, u iznosu od 242.030,77 kn (šifra 9221-9222). U tekućem izvještajnom razdoblju iskazuje se odstupanje u poslovnom rezultatu u odnosu na proteklu godinu, prvenstveno zbog iskazanih prihoda u prethodnom razdoblju, za koji iznos su priznati rashodi za plaću pripravnika u 2022. godini (Bilješka 2.)

13. Šifra 11K – konstrukcija novčanih sredstava na 31. 12. 2022. (u kn)

Opis	Početno stanje	Priljev	Odljev	Stanje 31.12.
Žiro račun	285.490,66	2.296.537,25	2.109.551,09	472.476,82
Blagajna	2.242,07	44.114,09	42.417,62	3.938,54
Ukupno	287.732,73	2.340.651,34	2.151.968,71	476.415,36

Bilješke uz Bilancu – Obrazac BIL

14. Šifra B002 – nefinancijska imovina, u iznosu od 2.398.339,63 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. Stanje na sintetičkoj poziciji tekućeg razdoblja ne odstupa značajnije u odnosu na prethodno razdoblje zbog provedenog ispravka vrijednosti imovine i nabave nefinancijske imovine u pripremi, čiji se iznosi preklapaju no značajnije odstupanje je vidljivo na poziciji Šifra 055, a prema opisu navedenom u bilješci 10.

15. Šifra 111 – novac na računu u poslovnoj banci i u blagajni iznosi 476.415,36 kn, na dan 31. 12. 2022. te odstupa značajnije od stanja na isti dan protekle godine.

Stanje na žiro računu tekućeg izvještajnog razdoblja iskazuje značajnije odstupanje u odnosu na prethodno razdoblje zbog primljenih sredstava iz državnog proračuna, a za obveze koje dospijevaju u siječnju 2023. godine.

Stanje blagajne tekućeg izvještajnog razdoblja se značajnije razlikuje u odnosu na prethodno razdoblje zbog opskrbe početnim paketima eurokovanica. Preuzeta su 2 početna paketa eurokovanica, u ukupnoj vrijednosti od 291 € (2.192,54 kn). Preostali iznos na stanju blagajne predstavlja nepoloženi utržak od gotovinski naplata usluga koji se položio na žiro račun početkom siječnja 2023. godine.

Konstrukcija novčanih sredstava je navedena u bilješci 13.

16. Šifra 12 – depoziti, potraživanja od zaposlenih, države i ostala potraživanja, u iznosu od 35.002,16 kn odnosi se na potraživanja za isplaćena bolovanja preko 42 dana.

17. Šifra 16 – potraživanja za prihode poslovanja, u iznosu od 4.459,00 kn odnose se na nenaplaćena potraživanja po osnovi prodaje knjiga iz vlastitog izdanja te pruženih usluga. Prema dospelosti, potraživanja su dospjela u iznosu od 3.917,50 kn, a nedospjela u iznosu od 541,50 kn. Stanje potraživanja tekućeg

razdoblja se značajnije razlikuje od stanja prethodnog razdoblja zbog dinamike ispostavljanja računa koji su dospjivali na naplatu u godini koja slijedi.

18. Šifra 19 – aktivna vremenska razgraničenja, u iznosu od 127.851,40 kn odnose se na rashode budućeg razdoblja koji ne predstavljaju kontinuirane rashode, s iskazanom obvezom u prosincu 2022. godine te kontinuirane rashode poslovanja koji će se priznati u rashod u siječnju 2023. godine. Vidljivo je odstupanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog dinamike ispostavljanja računa i preuzetih obveza kojima je dospjeće plaćanja u 2023. godini.
19. Šifra 231 – obveze za zaposlene, u iznosu od 97.480,02 kn odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2022. godine, na osnovi 11 zaposlenika. Plaća je isplaćena u siječnju 2023. Povećanje obveze u odnosu na prethodno razdoblje se odnosi na zakonsko povećanje osnovice plaće.
20. Šifra 232 – obveze za materijalne rashode, u iznosu od 30.601,67 kn se odnose na tekuće obveze za prosinac 2022. godine koje su podmirene u siječnju 2023. te koje odstupaju u manjem omjeru od obveza iskazanih u prethodnom razdoblju.
21. Šifra 239 – ostale nespomenute obveze, u iznosu od 113.190,58 kn odnose se na obvezu za povrat sredstava po osnovi bolovanja preko 42 dana te na obveze za povrat preplate kupaca. Odstupanje stanja se odnosi na povećanje osnovice za isplatu bolovanja s 70% na 80% (bolovanje na teret proračuna duže od 6 mjeseci).
22. Šifra 29 – pasivna vremenska razgraničenja su naplaćeni prihodi budućeg razdoblja, iz državnog proračuna, a koja se odnose na odobrene programe i preuzete ugovorne obveze, a koje se nisu mogle realizirati tijekom prosinca 2022. godine (bilješka 15.)
23. Šifra 92211 – konstrukcija viška poslovanja prema izvorima financiranja

Izvor	Izvor 52 pomoći HZZ	Izvor 31 vl. sredstva	Ukupno
Donos viška prihoda	145.659,96 kn	96.370,81 kn	242.030,77 kn
Višak/manjak razdoblja	-145.659,96 kn	104.195,12 kn	-41.464,84 kn
Ukupno	0,00 kn	200.565,93 kn	200.565,93 kn

Višak poslovanja se prenosi u sljedeće poslovno razdoblje. Višak sredstava iz izvora 31 (vlastita sredstva) će se rasporediti prema odlukama Ravnateljice. Odstupanje obrazloženo u bilješci 12.

24. Šifra 991 i 996 – izvanbilančni zapisi, u iznosu od 206.812,50 kn odnosi se na zaključene ugovore iz kojih proizlaze potencijalne obveze koje u sljedećim

razdobljima uz ispunjenje određenih ugovornih uvjeta postaju stvarne obveze.
Popis ugovora u bilješci 28.

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

25. Šifra 082 – Ukupni rashodi su razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji i odgovaraju šifri Y034 iz obrasca PR-RAS

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

26. Nema iskazanih promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za 2022. godinu

Bilješke uz Izvještaj o obvezama – Obrazac Obv

27. Šifra V009 – ukupan iznos nepodmirenih, nedospjelih obveza na 31. 12. 2022. je 241.272,27 kn. Sve obveze su podmirene u siječnju 2023. godine. Odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje obrazložena u bilješkama 19., 20. i 21.

Opće bilješke

28. Pregled sklopljenih ugovora iz kojih proizlaze potencijalne obveze koje u sljedećim razdobljima uz ispunjenje određenih ugovornih uvjeta postaju stvarne obveze:

1. Ugovor za nabavu računalne opreme – skenera, dobavljač Scan d.o.o., datum 14.11.2022., klasa: 406-03/22-02/08, iznos 129.950,00 kn + PDV, sveukupno 162.437,50 kn
Dodatak ugovoru o nabavi računalne opreme – skenera, datum 7. 12. 2022., klasa: 406-03/22-02/08 (na temelju zahtjeva za produženje roka isporuke)
2. Ugovor o instalaciji, puštanju u redovitu uporabu i korištenju programskog paketa računalnog programa ev. broj 5836/2022, dobavljač Konto d.o.o., datum 07.12.2022., klasa: 406-03/22-02/10, iznos 35.500,00 kn + PDV, sveukupno 44.375,00 kn.

29. U ustanovi nema evidentiranih sudskih sporova na dan 31. 12. 2022. godine.

30. Ustanova nema danih niti primljenih zajmova u 2022. godini te nema niti iskazanih obveza odnosno potraživanja po osnovi zajmova.

Osoba ovlaštena za zastupanje
DRŽAVNI ARHIV
U ŠIBENIKU
Vojna Štroupeva 2000 ŠIBENIK



RAVNATELJICA
Nataša Mučalo