

DRŽAVNI ARHIV U ŠIBENIKU

Velimira Škorpika 6/A

22 000 Šibenik

RKP: 43915

MB: 02435411

OIB: 97880836355

KLASA: 400-04/24-02/01

URBROJ: 124-01/01-23-3

Šibenik, 30. siječnja 2024.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA PERIOD 1. 1. – 31. 12. 2023.

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

1. Šifra 6 – ukupni prihodi: 327.446,93 €. Ostvareni prihodi u 2023. godine se ne iskazuju u značajnijem porastu u odnosu na prijašnju izvještajnu godinu.
2. Šifra 6361 – tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, u iznosu od 440,00 € odnosi se na pomoć Turističke zajednice Šibensko - kninske županije za djelomično financiranje promidžbenih materijala za 54. savjetovanje hrvatskih arhivista održano u Vodicama 25. - 27. listopada 2023.
3. Šifra 6394 – kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, u tekućem izvještajnom razdoblju iznosi 1.500,00 €, a odnosi se na nastavak 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", započelih u 2022. godini.
4. Šifra 64 – prihodi od imovine, u iznosu od 23,56 € odnose se na naplaćene kamate na depozite po viđenju.
5. Šifra 66 – prihodi od prodaje robe i usluga, u iznosu od 14.035,79 €, odnose se na prihode od prodanih knjiga iz vlastitog izdanja te pruženih usluga ovjere dokumenata, fotokopiranja te istraživanja. Prihodi se iskazuju u značajnijem smanjenju u odnosu na proteklu godinu zbog ugovora s naručiteljima za pohranu dokumentarnog gradiva i istraživanje i digitalizaciju arhivskog gradiva, koji su bili aktivni u 2022. godini.

6. Šifra 67 – prihodi iz nadležnog proračuna, u iznosu od 306.837,17 €, u usporedbi s proteklim izvještajnim razdobljem, ne iskazuju značajnija odstupanja.
7. Šifra 68 – ostali prihodi, u iznosu od 4.610,41 € odnose se na naplaćeno jamstvo za ozbiljnost ponude, s obzirom da se raskinuo ugovor zbog neispunjenja ugovornih obveza, a na temelju kojeg je jamstvo zaprimljeno
8. Šifra 31 – rashodi za zaposlene, u iznosu od 165.504,24 € odnose se na isplaćene plaće i naknade zaposlenika. Broj zaposlenih na 31. 12. 2023. je 8 (11 zaposlenih na 31.12.2022.). Pozicija ne bilježi odstupanje, unatoč smanjenju broja zaposlenika iz razloga što su se tijekom 2022. godine plaće 2 zaposlenika sufinancirale sredstvima HZZ – a, a tijekom 2023. godine, uredbama Vlade se povećala osnovica za obračun plaće te odobrili privremeni dodaci na plaće, za određene zaposlenike.
9. Šifra 32 – materijalni rashodi, u iznosu od 125.977,32 € odnose se na troškove materijala, energije i usluga i odstupaju za 56,40% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog provođenja odobrenih programskih aktivnosti. Na pozicijama na kojima su iskazani rashodi redovnih aktivnosti se ne bilježe odstupanja.
10. Šifra 34 – financijski rashodi, u iznosu od 602,97 € odnose se na usluge platnog prometa bez značajnog odstupanja.
11. Šifra 4 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u iznosu od 42.815,81 €, odstupaju u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i to pogotovo na poziciji Šifra 45 - rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, na kojoj se bilježi smanjenje, a koja je rezultat dinamike 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". Preostali rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na nabavu licenci za korištenje programskog paketa računalnog programa, uredske opreme te arhivske građe, u skladu s odobrenim programima.
12. Šifra Y345 – ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 334.900,34 € ne odstupaju značajnije u odnosu na rashode proteklog izvještajnog razdoblja.
13. Šifra X006 – višak primitaka i prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 19.166,08 €, a sastoji se od manjka prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od 7.453,41 € (šifra Y005) i prenesenog viška, u iznosu od 26.619,49 € (šifra 9221-9222).

14. Šifra 11K – konstrukcija novčanih sredstava na 31.12.2023. (u €)

Opis	Početno stanje	Priljev	Odljev	Stanje 31.12.
Žiro račun	62.708,45	325.612,80	327.365,78	60.955,47
Blagajna	522,73	12.832,53	12.628,29	726,97
Ukupno	63.231,18	338.445,33	339.994,07	61.682,44

Bilješke uz Bilancu – Obrazac BIL

15. Šifra B002 – nefinancijska imovina, u iznosu od 335.312,83 € 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 11.

16. Šifra 111 – novac na računu u poslovnoj banci i u blagajni iznosi 61.682,44 €, na dan 31. 12. 2023. te ne odstupa od stanja na isti dan protekle godine.

Stanje na žiro računu tekućeg izvještajnog razdoblja se sastoji od viška vlastitih prihoda te primljenih sredstava iz državnog proračuna, a za obveze koje dospijevaju u siječnju 2023. godine.

Stanje blagajne tekućeg izvještajnog razdoblja se ne razlikuje značajnije u odnosu na prethodno razdoblje, a sastoji se od nepoloženog utška od gotovinskih naplata usluga koji se položio na žiro račun početkom siječnja 2024. godine, u iznosu od 435,15 € te gotovine zatečene u blagajni za tekuću gotovinsku nabavu, u iznosu od 290,82 €.

Konstrukcija novčanih sredstava je navedena u bilješci 14.

17. Šifra 12 – depoziti, potraživanja od zaposlenih, države i ostala potraživanja, u iznosu od 4.003,59 € odnosi se na potraživanja za isplaćena bolovanja preko 42 dana.

18. Šifra 16 – potraživanja za prihode poslovanja, u iznosu od 627,44 € odnose se na nenaplaćena potraživanja po osnovi prodaje knjiga iz vlastitog izdanja te pruženih usluga. Prema dospjelosti, potraživanja su dospjela u iznosu od 554,97 €, a nedospjela u iznosu od 72,47 €. Stanje potraživanja tekućeg razdoblja se ne razlikuje značajnije od stanja prethodnog razdoblja.

19. Šifra 19 – aktivna vremenska razgraničenja, u iznosu od 20.968,43 € odnose se na rashode budućeg razdoblja koji ne predstavljaju kontinuirane rashode, s iskazanom obvezom u prosincu 2023. godine te kontinuirane rashode poslovanja koji će se priznati u rashod u siječnju 2024. godine. Vidljivo je odstupanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog dinamike ispostavljanja računa i preuzetih obveza kojima je dospijeće plaćanja u 2024. godini.
20. Šifra 231 – obveze za zaposlene, u iznosu od 12.953,53 € odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2023. godine, na osnovi 8 zaposlenika. Plaća je isplaćena u siječnju 2024.
21. Šifra 232 – obveze za materijalne rashode, u iznosu od 22.851,20 € se odnose na tekuće obveze za prosinac 2023. godine koje su podmirene u siječnju 2024. te koje odstupaju u većem omjeru od obveza iskazanih u prethodnom razdoblju zbog preuzetih obveza s dospijećem u siječnju 2024.
22. Šifra 239 – ostale nespomenute obveze, u iznosu od 25.321,25 € odnose se na obvezu za povrat sredstava po osnovi bolovanja preko 42 dana te na obveze za povrat u Državni proračun po osnovi neiskorištenih, a primljenih sredstava. Povrat je izvršen tijekom siječnja 2024.
23. Šifra 29 – pasivna vremenska razgraničenja su naplaćeni prihodi budućeg razdoblja, iz ostalih izvora, a koji se nisu mogli realizirati tijekom prosinca 2023. godine.
24. Šifra 92211 – konstrukcija viška poslovanja prema izvorima financiranja

Aktivnost	Izvor	Račun	Donos (D)	Prihod (P)	Rashod (R)	Razlika (P-R)	Rezultat (D+P-R)
Administracija	11	6711		220.313,72	220.313,72	0,00	0,00
Administracija	11	6712		2.654,46	2.654,46	0,00	0,00
Programska	11	6711		52.356,52	52.356,52	0,00	0,00
Programska	11	6712		5.308,91	5.308,91	0,00	0,00
Programska	11	6711		8.949,59	8.949,59	0,00	0,00
Programska	11	6712		17.253,97	17.253,97	0,00	0,00
Ostali izvori	31	6413		23,56	23,56	0,00	0,00
Ostali izvori	31	6614		1.286,58	1.286,58	0,00	0,00
Ostali izvori	31	6615	26.619,49	12.749,21	20.202,62	-7.453,41	19.166,08
Ostali izvori	31	6831		4.610,41	4.610,41	0,00	0,00
Ostali izvori	52	6361		440,00	440,00	0,00	0,00
Ostali izvori	52	6394		1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
Ukupno:			26.619,49	327.446,93	334.900,34	-7.453,41	19.166,08

Višak poslovanja se prenosi u sljedeće poslovno razdoblje te će se rasporediti sukladno Pravilniku o načinu korištenja vlastitih prihoda ostvarenih od

obavljanja osnovne i ostale djelatnosti Državnog arhiva u Šibeniku (Klasa: 003-05/18-05/03, Urbroj: 2182/1-47-01-19-8 od 30. siječnja 2019.) te Financijskom planu Državnog arhiva u Šibeniku za 2024. godinu.

25. Konverzijom stanja na 01.01.2023. u valutu EUR iz valute HRK, a prema stanju na 31.12.2022. nastale su razlike konvertiranih iznosa koji su usklađeni na sintetičkim kontima. U nastavku popis razlika.

01	Neproizvedena dugotrajna imovina	-0,01	0,00
02	Proizvedena dugotrajna imovina	0,01	0,00
19	Rashodi budućih razdoblja	0,02	0,00
23	Obveze za rashode poslovanja	0,00	0,01
91	Vlastiti izvori	0,00	0,01
92	Višak prihoda poslovanja	0,00	-0,17

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

26. 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

27. Nema iskazanih promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za 2023. godinu

Bilješke uz Izvještaj o obvezama – Obrazac Obv

28. Šifra V009 – ukupan iznos nepodmirenih, nedospjelih obveza na 31. 12. 2023. je 66.888,48 €. Sve obveze su podmirene u siječnju 2024. godine. Odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje obrazložena u bilješkama 20., 21. i 22. Konverzijom stanja na 01.01.2023. u valutu EUR u odnosu na stanje iskazano 31. 12. 2022. u valuti HRK, proizašla je razlika od 0,01 € koja je usklađena na sintetičkoj razini konta. Popis svih razlika pri konverziji detaljnije obrazloženo u bilješci 25.

Opće bilješke

29. Pregled sklopljenih ugovora iz kojih proizlaze potencijalne obveze koje u sljedećim razdobljima uz ispunjenje određenih ugovornih uvjeta postaju stvarne obveze, a koji su zavedeni u 2022. godini:

1. Ugovor za nabavu računalne opreme – skenera, dobavljač Scan d.o.o., datum 14.11.2022., klasa: 406-03/22-02/08, iznos 17.247,33 € + PDV, sveukupno 21.559,16 €

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 4.711,66 € + PDV, sveukupno 5.889,58 €.
Ugovori su u cijelosti realizirani tijekom 2023. godine.

30. U ustanovi nema evidentiranih sudskih sporova na dan 31. 12. 2023. godine.

31. Ustanova nema danih niti primljenih zajmova u 2023. godini te nema niti iskazanih obveza odnosno potraživanja po osnovi zajmova.

Osoba ovlaštena za zastupanje

RAVNATELJICA
mr. sc. Nataša Mučalo