

RKP broj	43915
Naziv obveznika	DRŽAVNI ARHIV U ŠIBENIKU
Razina	11

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.**

Izvjestaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	715.866,70	3.775.867,31	527,5
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	632.492,68	748.574,92	118,4
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	83.374,02	3.027.292,39	3631,0
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	92.353,48	3.698.701,39	4004,9
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4- 7)	Y002	92.353,48	3.698.701,39	4004,9
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	8.979,46	671.409,00	7477,2

Prihodi i primici se sastoje od kapitalnih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, prihoda od imovine (kamata a vista), vlastitih prihoda, prihoda iz nadležnog proračuna te ostalih prihoda. Ukupni prihodi odstupaju značajno u usporedbi s prethodnim izvještajnim razdobljem isključivo radi povećanja prijenosa EU sredstava. Rashodi se sastoje od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda te rashoda za nabavu nematerijalne imovine. Ukupni rashodi odstupaju značajno u odnosu na

usporedno razdoblje, isključivo radi povećanja rashoda za nabavu nematerijalne imovine, financiranih prijenosima iz EU. Detaljnije u bilješkama uz račune na drugoj razini.

Poslovni rezultat bilježi manjak prihoda u iznosu od -671.409,00 €, a sastoji se od manjka prihoda iz izvora 11 u iznosu od -45.990,83 €, manjka prihoda iz izvora 52 u iznosu od -630.588,68 € te viška prihoda iz izvora 31 u iznosu od 15.357,13 €. Doneseni iznos viška prihoda iz izvora 31 iznosi 10.186,62 što u konačnici iznosi -661.222,38 € te predstavlja manjak prihoda.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639)	63	67.635,35	3.020.742,78	4466,2

Šifra 63 odnosi se na kapitalne prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava te predstavlja 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", započetih u 2022. godini. Ova pozicija značajno odstupa od iste u usporednom razdoblju radi početka rekonstrukcije zgrade (građevinski radovi) Državnog arhiva u Šibeniku, početkom 2025. godine.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
64	Prihodi od imovine (šifre 641+642+643)	64	41,68	10,72	25,7

Prihodi od imovine odnose se na naplaćene kamate a vista od poslovne banke.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	18.536,84	20.079,65	108,3

Vlastiti prihodi od ostalih djelatnosti (fotokopiranje, ovjere, prodaja knjiga) ne odstupaju značajno u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673)	67	629.004,12	733.821,15	116,7

Ne bilježi se značajnije povećanje naplaćenih prihoda iz nadležnog proračuna u odnosu na prethodni izvještaj.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (šifre 681+683)	68	648,71	1.213,01	187,0

Ostali prihodi odnose se na prefakturirane troškove izvođača radova za vrijeme trajanja izgradnje zgrade arhiva te usklađenja potraživanja od kupaca.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	274.670,79	439.322,29	159,9

Rashodi za zaposlene se odnose na plaće i naknade 15 radnika, u prosjeku razdoblja. Na ovoj poziciji se bilježe značajnija odstupanja zbog usklađenja osnovica te zapošljavanja dodatnih radnika. Na kraju izvještajnog razdoblja broj zaposlenih je 18. Razlika je također nastala i radi promijenjene metodologije prikazivanja rashoda (ukinuti kontinuirani rashodi radi čega se iskazuju rashodi za trinaest plaća, umjesto za dvanaest, stvarno isplaćenih).

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32	Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329)	32	357.062,99	308.364,92	86,4

Materijalni rashodi odnose se na troškove materijala, energije i usluga i značajnije odstupaju od prethodnog razdoblja naročito u dijelu rashoda za usluge (smanjenje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje). Krajem 2024. godine cjelokupna imovina i osoblje Državnog arhiva u Šibeniku je premješteno na privremeno unajmljenu lokaciju radi nadogradnje i rekonstrukcije zgrade arhiva.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	758,90	887,71	117,0

Evidentirani rashodi se odnose na naplaćene naknade poslovne banke.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
96	Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni	96	560,86	631.159,66	>>100

Obračunati prihodi naplaćeni u siječnju 2026.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	92.353,48	3.698.701,39	4004,9

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odstupaju značajno u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i to pogotovo na poziciji Šifra 42 - rashodi za nabavu nefinancijske imovine, a koje 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 uredske (računalne) opreme, uredskog namještaja i arhivske građe, u skladu s odobrenim programima.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.')	11K	42.618,53	15.502,24	36,4

Iskazano stanje se sastoji od:

- novac na računu 14.980,37
- blagajna 521,87, od čega iznos 42,69 € se odnosi na blagajnu za gotovinske potrebe, a iznos od 479,18 € na nepoloženi utržak od naplate u gotovini (položen na žiro račun početkom siječnja 2026.)

Cjelokupni novac na računu i blagajni se odnose na izvor 31 - vlastiti prihodi.

Bilanca

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	402.325,37	3.958.432,16	983,9

Nefinancijska imovina 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 odstupa značajno u odnosu na prethodno razdoblje zbog provedenog ispravka vrijednosti imovine i nabave nefinancijske imovine u pripremi, što je vidljivo na poziciji Šifra 055, a prema opisu navedenom u bilješci 11.

Također, radi izgradnje i nadogradnje zgrade arhiva, proveden je otpis uništene i nevažeće imovine, pogotovo nematerijalne imovine koja se odnosila na prijašnja preuređenja zgrade arhiva.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
11	Novac u banci i blagajni (šifre 111+112 do 114)	11	42.618,53	15.502,24	36,4

Referenca bilješka 12.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	4.347,09	4.413,29	101,5

Na poziciji su zabilježena potraživanja, kako slijedi:

- potraživanja za bolovanja od HZZO, u iznosu od 2.762,04
- potraživanja za dane predujmove u iznosu od 984,43
- potraživanja iz Državnog proračuna za obračun konačnog poreza na dohodak od nesamostalnog rada u iznosu od 666,82

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
16	Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169)	16	560,86	631.159,66	>>100

Potraživanja za prihode poslovanja, u iznosu od 570,98 € odnose se na nenaplaćena potraživanja po osnovi prodaje knjiga iz vlastitog izdanja te pruženih usluga. Prema dospelosti, potraživanja su nedospjela na dan izvještaja. Stanje potraživanja tekućeg razdoblja se ne razlikuje značajnije od stanja prethodnog razdoblja.

Potraživanja za prihode poslovanja za pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na obračunate prihoda za provedbu aktivnosti u sklopu Nacionalnog plana oporavka i otpornosti investicije C2.2. R3-I2. Sredstva su naplaćena tijekom siječnja 2026.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	27.197,53	39.555,99	145,4

Obveze za zaposlene se na obračunatu plaću za prosinac 2025. godine, na osnovi 18 zaposlenika te značajnije odstupaju od prethodnog izvještajnog razdoblja radi povećanja broja zaposlenika. Plaća je isplaćena u siječnju 2026.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	19.899,28	5.400,04	27,1

Obveze za materijalne rashode odnose se na tekuće obveze za prosinac 2025. godine koje su podmirene u siječnju 2026. Iznos značajnije odstupaju od prethodno iskazanih obveza (smanjenje) radi aktivnosti seljenja imovine i zaposlenika arhiva u 2024. godini.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
239	Ostale tekuće obveze	239	22.812,35	0,00	0

Ostale nespomenute obveze, u prethodnom izvještajnom razdoblju odnose se na obvezu za povrat sredstava po osnovi bolovanja preko 42 dana. Djelomični povrat je izvršen tijekom siječnja 2025., a preostali iznos je preknjižen na pozicije skupine 27, a prema važećem pravilniku.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifre 241 do 245)	24	0,00	633.014,27	-

Obveze za nefinancijsku imovinu odnose se na nedospjele obveze za zaprimljene građevinske situacije. Referenca bilješka 11. Obveze su podmirene tijekom siječnja 2026.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	27	0,00	3.071,46	-

Iznosi se odnose na obveze za povrat sredstava, kako slijedi:

- bolovanja preko 42 dana, u iznosu od 2.365,61 €
- tuđa sredstva, u iznosu od 64,35 €
- porez na dohodak po godišnjem obračunu za nesamostalni rad, u iznosu od 641,50 €

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	92222	0,00	630.588,68	-

Konstrukcija poslovnog rezultata opisana u bilješci 1.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
96	Obračunati prihodi poslovanja (šifre 961 do 963 + 964 do 968)	96	560,86	631.159,66	>>100

Referenca bilješka 16.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
99651	Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku	99651	0,00	34.575,00	-

U ustanovi je na dan 31. 12. 2025. evidentiran sudski spor koji je u tijeku.

Ovršni predmet Povrv-94/2024 (Ovr-892/2024) OS ŠI

Ovrhovoditelj: Jurica Hajdarović Haidar (OIB: 63185340802) u ime URED OVLAŠTENOG ARHITEKTA JURICA ROBERT HAJDAROVIĆ HAIDAR.

Radi naplate 34.575,00 €.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
99652	Preuzete obveze po ugovorima o nabavi roba, radova i usluga	99652	0,00	940.763,47	-

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

Ugovor za nadogradnju/rekonstrukciju zgrade Državnog arhiva u Šibeniku, dobavljač Inovator d.o.o., datum 27.12.2024., klasa: 406-03/24-02/06, iznos 3.645.958,22 € + PDV, sveukupno 4.557.447,77 €

Trajanje ugovora: 14 mjeseci.

Iznos iskazan na poziciji predstavlja neizvršeni dio ugovora.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	0,00	-

Na dan 31.12.2025. nema iskazanih dospjelih obveza.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27)	V009	681.137,91	-

Na kraju izvještajnog razdoblja nema iskazanih dospjelih obveza. Nedospjele obveze se odnose na obračunate plaće za prosinac 2025, te zaprimljene račune za redovne i ugovorene rashode. Obveze su podmirene tijekom siječnja, u vremenu dospijea.

Bilješka 28.

EU izvještaj

Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava odnose 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 spremištinskih kapaciteta 8 područnih državnih arhiva", započetih u 2022. godini

KLASA: 400-04/26-02/01

URBROJ: 124-01/01-26-2

Šibenik, 29. siječnja 2026.

RAVNATELJICA
mr. sc. Nataša Mučalo