

DRŽAVNI ARHIV U KARLOVCU
Ljudevita Šestića 5
47000 Karlovac

Tel: 047 412 366
Mail: arhiv@da-ka.hr

Matični broj: 03123367
OIB: 99575902022

RKDP: 00801
Razina: 11, Razdjel: 055
Šifra djelatnosti: 9101
Šifra grada/općine: 01791
Šifra županije: 179

BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2022. godine

Uvodni dio

Državni arhiv u Karlovcu (u nastavku teksta: DAKA, Arhiv) je ustanova u kulturi koja obavlja javnu arhivsku službu. Osnovana je 1960. godine. Osnivač je Republika Hrvatska, dok prava i dužnosti osnivača obavlja Ministarstvo kulture i medija. Ravnateljica DAKA-e je Davorka Janković-Škrtić, dipl.iur.

U DAKA se obavljaju poslovi čuvanja, zaštite, obrade i davanja na korištenje arhivskoga gradiva, a djelatnost se obavlja kroz ustrojbene odjele.

DAKA, sukladno Zakonu o arhivskom gradivu i arhivima:

- vodi evidencije i dokumentaciju o javnom dokumentarnom i javnom arhivskom gradivu tijela javne vlasti u svojoj nadležnosti,
- pruža podršku tijelima javne vlasti u čuvanju, zaštiti, obradi, vrednovanju, odabiranju i izlučivanju javnog dokumentarnog i arhivskoga gradiva,
- obavlja stručni nadzor nad gradivom u posjedu tijela javne vlasti u svojoj nadležnosti te nad privatnim arhivskim gradivom,
- skrbi za gradivo u arhivu, njegov integritet, dostupnost i iskoristivost, obavlja restauraciju, konzervaciju i snimanje gradiva ,
- preuzima, obrađuje i digitalizira javno arhivsko gradivo u okviru svoje nadležnosti,
- prikuplja i obrađuje privatno arhivsko gradivo,
- omogućuje i potiče korištenje arhivskoga gradiva,
- priređuje izložbe, predavanja i druge oblike predstavljanja arhivskoga gradiva i arhivske djelatnosti javnosti,
- bavi se znanstvenim i stručnim radom na području informacijskih znanosti, povijesti i drugih bliskih disciplina,
- objavljuje arhivsko gradivo i druge publikacije.

Poslovi vezani uz financijske izvještaje kao i svi ostali računovodstveni poslovi obavljaju se u službi računovodstvo kojom rukovodi voditeljica računovodstva Valentina Palajsa.

Obrazac BIL - Bilanca

Bilješka broj 1

Ukupna *Nefinancijska imovina (Šifra B002)* manja je za 2,7% u odnosu na stanje na početku godine. Razlog je veći ispravak vrijednosti stare imovine.

Bilješka broj 2

Sitan inventar i auto gume u upotrebi (Šifra 041) veći je za 10,4% zbog veće nabave istog u 2022. godini.

Bilješka broj 3

Ostala potraživanja (Šifra 129) odnose se na konto 12911-Potraživanja za naknade koje se refundiraju i bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Povećanje je za 39,3%. Iznose 80.946,72 kn.

Bilješka broj 4

Ukupne obveze (Šifra 2) u iznosu 366.381,34 kn su veće za 8,4%. Najveće povećanje imaju *Ostale tekuće obveze (Šifra 239)* i to za 42,9%, a razlog povećanja su bolovanja djelatnika.

Bilješka broj 5

Višak prihoda poslovanja (Šifra 92211) u iznosu 18.178,22 kn nastao je kao preneseni višak prihoda, umanjen povratom sredstava Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu 2.796,25 kn, prebijanjem manjka prihoda poslovanja u iznosu 54.927,87 kn te umanjen za korekciju rezultata za kapitalna ulaganja u visini 64.682,04 kn.

Bilješka broj 6

Tijekom 2022. godine evidentirana su kapitalna sredstva na računu 67121-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 64.682,04 kn. Provedena je obvezna korekcija rezultata zaduženjem računa viška prihoda poslovanja, a u korist manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Tom korekcijom *Manjak prihoda od nefinancijske imovine (Šifra 92222)* iznosi 8.179,06 kn te je umanjen u odnosu na PR RAS obrazac .

Konto	Pozicije na dan 31.12.2022.	PR-RAS	1.Korekcija kapitalni prijenosi	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	82.860,26	- 64.682,04	18.178,22
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	0	0	0
92213	Višak primitaka od financijske imovine	0	0	0
92221	Manjak prihoda poslovanja	0	0	0
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	72.861,10	- 64.682,04	8.179,06
92223	Manjak primitaka od financijske imovine	0	0	0
922	Višak/manjak prihoda	9.999,16	0	9.999,16

Bilješka broj 7

Izvanbilančni zapisi aktiva (Šifra 991) i pasiva (Šifra 996) na dan 1.siječnja iznosili su 41.099,00 kn. Radilo se o sudskim sporovima vezanim za isplatu razlike u plaći za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine. Kako su sve tužbe svih djelatnika isplaćene u 2022. godini, stanje na dan 31.prosinca iznosi 0,00 kn.

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

Bilješka broj 8

Ostali nespomenuti prihodi (Šifra 6526) iznose 5.700,00 kn. Radi se o isplati odštete osiguranja kao naknade štete za oštećeno službeno vozilo.

Bilješka broj 9

U 2022. godini ostvareni su veći vlastiti *Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (Šifra 661)* za 5,1%. Razlog tome je veći broj stranaka koje su tražile arhivske usluge.

Bilješka broj 10

Plaće za redovan rad (Šifra 31111) veće su za 3,1% u odnosu na prošlu godinu. Razlog tome je veća osnovica za obračun plaće u 2022. godini nego u 2021. godini i isplata razlike plaće po sudskim presudama za razdoblje prosinac 2015 – siječanj 2017. godine, a sve to ujedno je utjecalo i na povećanje doprinosa na plaću (*Šifra 3132, 3133*).

Zbog većeg broja isplata jubilarnih nagrada i naknada za bolest, *Ostali rashodi za zaposlene (Šifra 312)* veći su za 53,6% i iznose 130.895,10 kn.

Bilješka broj 11

Naknade troškova zaposlenima (Šifra 321) u iznosu 84.090,05 kn povećani su za 12,4%. Razlog su povećana službena putovanja i stručna usavršavanja zaposlenika.

Bilješka broj 12

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (Šifra 3221) iznose 59.300,95 kn i manji su za 20,0% u odnosu na prošlu godinu. Razlog smanjenja troškova su bolje epidemiološke mjere u borbi s bolesti COVID-19.

Bilješka broj 13

Vladina Uredba o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije razlog je smanjenja troškova energenata za 10,3%. *Energija (Šifra 3223)* iznosi 214.488,51 kn.

Bilješka broj 14

Za 5.216,5% povećani su troškovi *Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (Šifra 3227)*. Naime, za sve djelatnike je u 2022. godini omogućena kupovine radne odjeće i obuće koja im je potrebna za svakodnevno sigurno obavljanje poslova svog radnog mjesta u ukupnom iznosu 13.397,50 kn. Radi se o troškovima koje nemamo svake godine, nego svakih nekoliko godina.

Bilješka broj 15

Cijene usluga tvrtke za održavanje financijskih programa i uredskog poslovanja su poskupjele, najviše zbog uvođenja EUR-a i potrebe za prilagodbom računalnih programa. *Računalne usluge (Šifra 3238)* povećane su za 40,5% te iznose 127.979,75 kn.

Bilješka broj 16

Pristojbe i naknade (Šifra 3295) iznose 12.636,25 kn i veće su za 338,8%. U 2021. godini bili smo oslobođeni plaćanja novčane naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom jer smo imali zaposlenu jednu invalidnu osobu. Nakon isteka ugovora na određeno, ponovno smo u 2022. godini bili u obvezi plaćanja novčane naknade.

Bilješka broj 17

Troškovi sudskih postupaka (Šifra 3296) nastali su zbog isplate razlike plaće po sudskim presudama za razdoblje prosinac 2015 – siječanj 2017. godine te iznose 21.750,00 kn. U odnosu na 2021. godinu, veći su za 58,2%.

Bilješka broj 18

Zbog isplate preostalih razlika plaće po sudskim presudama za razdoblje prosinac 2015 – siječanj 2017. godine, u 2022. godini troškovi za *Zatezne kamate* (Šifra 3433) iznose 15.404,90 kn i veći su za 89,6% u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka broj 19

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (Šifra 42) su veći u odnosu na prošlu godinu za 193,3%. i iznose 69.221,72 kn. U 2022. godini ulagalo se u *Uredsku opremu i namještaj* u visini 24.859,22 kn, u *Uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene* u iznosu 18.802,50 kn te *Poslovne objekte-zgradu* u iznosu 25.560,00 kn.

Obrazac Obveze - Izvještaj o obvezama

Bilješka broj 20

Stanje obveza *1.siječnja* (Šifra V001) identično je stanju obveza 31.12.2021. godine te iznosi 338.035,87 kn. Do *povećanja obveza u izvještajnom razdoblju* (Šifra V002) došlo je u iznosu 3.948.709,13 kn, dok *podmirene obveze* (Šifra V004) iznose 3.920.363,66 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnoj razdoblja (Šifra V006) uključuje ukupne obveze na dan 31.12.2022. godine u iznosu 366.381,34 kn.

Bilješka broj 21

Nedospjele obveze (Šifra V009)) iznose 366.381,34 kn jer se odnose na obveze za koje je dospjeće plaćanja nakon 31.12.2022. godine. Radi se o obvezama za: rashode za zaposlene 239.550,45 kn, materijalnim rashodima 49.662,11 kn i financijskim rashodima 479,34 te međusobnim obvezama proračunskih korisnika-bolovanje na teret HZZO-a u iznosu 76.689,44 kn.

Obrazac RAS-funkcijski - Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka broj 22

Prema funkcijskoj klasifikaciji Državni arhiv u Karlovcu spada u *Službe kulture* (Šifra 082) te je u 2022. godini imao ukupne rashode u iznosu 3.840.876,55 kn s indeksom povećanja od 5,5% u odnosu na prošlu godinu.

Obrazac P-VRIO

Bilješka broj 23

Šifra P020 prikazuje promjene u obujmu imovine. Radi se o inventurnom višku sitnog inventara u ukupnom iznosu od 1.368,00 kn.

Opis promjene	Iznos	Smanjenje/ povećanje	AOP
Inventurom utvrđen višak (telefoni, bojler, grbovi)	1.368,00	povećanje obujma imovine	023 sitan inventar i auto gume

Karlovac, 31.01.2023.
Kontakt osoba: Valentina Palajsa
Tel: 047 412 366

Voditelj računovodstva

Valentina Palajsa

M.P.

Ravnateljica

Davorka Janković-Škrtić, dipl.iur.