

Naziv obveznika	DRŽAVNI ARHIV U Bjelovaru
Odgovorna osoba i funkcija	Martina Krivić Lekić, ravnateljica
Mjesto i broj pošte	BJELOVAR 43000
Adresa sjedišta	TRG EUGENA KVATERNIKA 6
Šifra županije/grada	24
Broj RKP-a	789
Matični broj	03316734
OIB	80099091562
Razina	11
Razdjel	055
Šifra djelatnosti	9101
Oznaka razdoblja	2022 - 12

Klasa: 402-06/23-02/01

Urbroj: 2103-26-01-23-01

Bjelovar, 30. siječnja 2023.

BILJEŠKA

uz godišnji financijski izvještaj Državnog arhiva u Bjelovaru za 2022. godinu

OBRAZAC PR- RAS

Bilješka 1.

PRIHODI

Ukupni prihodi poslovanja 2022. godine – Šifra 6 su povećani u odnosu na prethodnu godinu, a njihovi izvori su:

Prihodi po izvorima	
11 – Iz nadležnog proračuna za redovnu djelatnost Šifra 67	2.418.027,38
11 – iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine Šifra 6712	58.598,82
52 – iz proračuna Grada Čazme Šifra 6361	5.000,00
52 – doznačena sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za zapošljavanje pripravnika Šifra 6381	86.838,12
31 – vlastiti prihodi od pruženih usluga Šifra 6615	139.398,61
UKUPNO Šifra 6	2.649,265,74

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su :

	2021. godina	2022. godina
- Plaće zaposlenih	1.489.567,00	1.761.154,54
- Prijevoza zaposlenika na posao	44.175,46	58.880,67
- Materijalna prava zaposlenika	57.270,02	78.076,61
- Za redovnu djelatnost	358.131,98	415.521,12
- Za programsku djelatnost	42.610,38	45.795,62
	Šifra 6711	1.991.754,84
		2.359.428,56
- Za nabavu nefinancijske imovine	Šifra 6712	+ 4.026,60
		+ 58.598,82
Ukupno prihodi iz proračuna:	Šifra 67	1.995.781,44 kn
		2.418.027,38

Prihodi iz proračuna za zaposlene povećani su u odnosu na prethodnu godinu, jer osim povećanja osnovice za obračun plaće u 2022. godini imamo i dvoje zaposlenika više, a čime su povećani i svi prihodi za plaće, prijevoz i materijalna prava zaposlenika.

Prihodi za redovnu djelatnost iz proračuna doznačeni su sukladno ostvarenim rashodima poslovanja iskazanim prema mjesečnim izvršenjima i zahtjevima za doznaku sredstava. Povećanje prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnosi se na nabavu nefinancijske imovine, nabavu informatičke i druge opreme prema planu za financiranje programske djelatnosti

Ostali prihodi ostvareni su iz slijedećih izvora:

- **Tekuća pomoć iz proračuna koji nije nadležan - Šifra 6361**
Sredstva proračuna Grada Čazme za pokriće dijela troškova za pripremu i tisak knjige „Kaleidoskop života – Rekonstrukcija odabranih aspekata prošlosti župe Čazma u 19. stoljeću“ od 5.000,00 kn
- **Tekuća pomoć temeljem prijenosa EU sredstava – Šifra 6381**
Sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje namijenjena isplati plaće i prijevoza jednog pripravnika zaposlenog 1. prosinca 2022. godine u iznosu od 86.838,12 kn
- **Vlastiti prihodi Arhiva – Šifra 6615**
Ostvareni su naplatom izvršenih usluga prema korisnicima, a temeljem njihovih zahtjeva za istraživanjem i izdavanjem preslika arhivskog gradiva, te izvršenih usluga vrednovanja, izlučivanja i škartiranja arhivskog gradiva u pismohranama stvaratelja u iznosu od 139.398,61 kn.
- **Prihodi od nefinancijske imovine Šifra 7241/**
Ostvareni su prodajom knjiga u iznosu od 100,00 kn

Bilješka br. 2.

RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja u 2022. godini – Šifra 3 veći su u odnosu na prethodnu godinu .

Povećanja se odnose na:

- **rashode za zaposlene – Šifra 31**

U odnosu na prethodnu godinu povećan je broj zaposlenih za dvoje zaposlenika. Kao što smo spomenuli u povećanju ostvarenih prihoda za zaposlene zbog povećanje osnovice za plaće, doprinosa i naknade troškova zaposlenima, povećanje je ostvareno i zbog dvije zaposlene pripravnice u prosincu 2021. godine, a koje su pripravnički staž odradile tijekom 2022. godine.

- Zbog većeg broja zaposlenih povećale su se i naknade za prijevoz na rad – Šifra 3211

Prikaz rashoda za zaposlene po izvorima:

	1	2	3	4 =(1+2+3)	
Rashod	11	52	31	UKUPNO	Šifra
Plaće	1.512.626,93	126.222,24	9.235,24	1.648.084,41	Šifra 311
Ostali rashodi za zaposlene	78.076,61		25.100,00	103.176,61	Šifra 312
Doprinosi na plaće	248.527,63		595,57	249.123,20	Šifra 313
UKUPNO 31	1.839.231,17	126.222,24	34.930,81	2.000.384,22	Šifra 31
Naknade za prijevoz na rad 3212	58.880,67	3.514,01	1.312,81	63.707,49	Šifra 3212
Ukupno rashodi za zaposlene i prijevoz u 2022.	1.898.111,84	129.736,25	36.243,62	2.064.091,71	Šifra 31 + 3212

- **Rashodi za službena putovanja - šifra 3211**

Smanjenjem epidemioloških mjera i dozvoljenog okupljanja, omogućeno je zaposlenicima da sudjeluju na savjetovanjima, seminarima i drugim skupovima. Rashodi su nastali zbog sudjelovanja na edukativnim skupovima, čime je i iskazano povećanje u odnosu na prethodnu godinu.

- **Rashodi za energiju – Šifra 3223**

Zbog inflacije i rasta cijena energenata u odnosu na prethodno razdoblje povećani su rashodi za energiju

- **Rashodi za zdravstvene usluge – šifra 3236**
Pored obavljenih općih zdravstvenih pregleda zaposlenika koji rade za računalom i posebnim uvjetima rada, povećanje rashoda nastalo je i zbog obavljenih testiranja nekih zaposlenika na COVID 19
- **Intelektualne i osobne usluge povećane su u realizacijom izvršene programske djelatnosti – šifra 3237**
 1. Priprema, rukopis autora, izrada prijevoda i recenzija teksta knjige „Kaleidoskop života – Rekonstrukcija odabranih aspekata prošlosti župe Čazma u 19. stoljeću. Iznosom od 5. 000,00 kn Grad Čazma podmirio je dio nastalih rashoda za pokriće troškova po autorskim ugovorima.
 2. Isplata po ugovoru o djelu predavaču na tečaju za djelatnike u pismohranama
 3. Dizajn i prijelom deplijana za izložbu Bjelovarsko kazalište 1945-1962.
- **Rashodi za reprezentaciju – šifra 3293**
Ostvareni su prilikom održavanja tečaja za djelatnike u pismohranama i domjenka za zaposlenike prigodom božićnih blagdana, a podmireni su iz vlastitih prihoda.
- **Pristojbe i naknade – šifra 3295**
ostvarene su za: sudske pristojbe i javnobilježničke pristojbe za usluge upisa nekretnine i upisa vlasništva darovane zgrade, ovjere potpisa prilikom sklapanja ugovora o darovanju, sudske pristojbe prilikom promjene statuta Državnog arhiva u Bjelovaru i ovjere preslika statuta.
- **Financijski rashodi šifra 34 (izuzev šifre 343)**
Odnose se na povrat sredstava Hrvatskom zavodu za zapošljavanje za razlike u iznosima isplaćenih plaća pripravnika . Zaposlenicima su isplaćene plaće sa dodacima na plaću tijekom 2021. godine, a pripravnički staž im je završio početkom 2022. godine. Nakon usklade sa Hrvatskim zavodom za zapošljavanje, isplata plaće sa dodacima nije odobrena te smo izvršili povrat sredstava. Isplaćena sredstva nisu se mogla proknjižiti na rashode za zaposlene iz vlastitih sredstava s obzirom da je izvještajno razdoblje već zaključena. Stoga smo povrat izvršili iz vlastitih sredstava i proknjižili ih na ostale nespomenute financijske rashode.

Ukupni rashodi poslovanja u iznosu od 2.616.359,98 - Šifra 3 podmireni su iz slijedećih izvora financiranja:

11	31	52
2.359.428,56	122.195,17	134.736,25

Bilješka br. 3.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – šifra 4

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su u odnosu na prethodnu godinu izvršenom nabavom dugotrajne imovine: servera, računala, monitora, softvera, nadogradnja računovodstvenog programa na Euro verziju, opreme za internetsku mrežu, nabava pametne ploče, odvlaživača za spremište, restauratorskog glačala te otkup arhivskog gradiva od kolekcionara.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 92.226,96 podmireni su iz slijedećih izvora financiranja:

11	31
58.598,82	33.628,14

Bilješka 4.

REZULTAT POSLOVANJA

Obavezna korekcija rezultata poslovanja i rezultata od nefinancijske imovine obavljena je na način da se manjak prihoda od nefinancijske imovine dijelom pokrije prihodima iz proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (Konto 67121)

Višak raspoloživ u slijedećem razdoblju:

- preneseni višak prihoda u 2022. godinu iznosi (saldo 31.12.2022) 353.584,14 – šifra 92211
- višak prihoda poslovanja + 32.905,76 – Šifra X001
- pokriće manjka prihoda od nefinan. imovine kontom 6712 -58.598,82 - Šifra 6712
- (manjak od nefin. 92.126,96 - 58.598,82) iskazan u bilanci 92222 -33.528,14

Manjak prihoda od nefinancijske imovine 33.528,14 će se donošenjem odluke o raspodjeli rezultata u 2023. godini pokriti viškom prihoda poslovanja, te će saldo viška prihoda poslovanja iznositi 294.362,94 kn.

Višak prihoda poslovanja nakon raspodjele rezultata u 2023. godini prema izvorima:

31 = 207.5224,82

52 = 86.838,12

Sredstva na računu sastoje se od :

- doznačena sredstva u 12/2022. za plaću pripravnika zaposlenog u 12/2022. godine u iznosu od 86.838,12
- vlastita sredstva koja prenosimo u 2022. godinu 207.524,82
- UKUPNO: 294.362,94

OBRAZAC BILANCA

Bilješka 5.

Povećanje imovine u bilanci na 31. 12. 2022. godine (Šifra B001)

- Indeks povećanja imovine u odnosu na prethodnu godinu nastao je iz slijedećih razloga:

Šifra 0221

Grad Bjelovar je darovnim ugovorom darovao zgradu Državnom arhivu u Bjelovaru. Procijenjena vrijednost nekretnine iznosi 9.207.000,00 kn. Državni arhiv u Bjelovaru upisao se kao vlasnik u gruntovnim i katastarskim knjigama. Za zgradu je izvršen ispravak vrijednosti za devet mjeseci korištenja u 2022. godini.

Šifra 051

Pored navedene zgrade nalazi se gradsko parkiralište. Na parceli dosadašnjeg parkirališta izgraditi će se arhivsko spremište. Grad Bjelovar je podmirio troškove izrade projektne dokumentacije za izgradnju arhivskog spremišta i istim darovnim ugovorom darovao projektnu dokumentaciju Arhivu. Vrijednost projektne dokumentacije je 571.675,00 kn.

Šifra 0241

Na temelju Odluke ravnateljice Državnog arhiva u Bjelovaru o imenovanju članova Povjerenstva za provjeru popisa knjiga Specijalne knjižnice Državnog arhiva u Bjelovaru, obavljena je provjera knjiga i na temelju Izvještaja o obavljenoj provjeri popisa knjiga, utvrđena vrijednost knjižnog fonda. U knjižnici se nalaze knjige, časopisi i novine.

1. Za knjige je iz ispisa programa za katalogiziranje građe utvrđen iznos od 62.885,00 kn.
Dosadašnje stanje vrijednosti knjiga iznosilo je 38.969,15 koje smo u 2022. godini prema izvještaju o popisu i utvrđenom stanju uvećali za 23.915,85 kn
2. Za časopise i novine iz ispisa programa za katalogiziranje građe utvrđen je iznos od 17.890,00 kn

Budući da su i knjige i časopisi predmeti koje Arhiv koristi u pružanju usluga korisnicima, evidentirani su analitički na kontu 02411.

Povećanja imovine iz ove bilješke iskazujemo u obrascu P-VRIO kao povećanje obujma imovine. U bilanci smo zgradu evidentirali pod šifrom 0212, a projektnu dokumentaciju pod šifrom 051 građevinski objekti u pripremi te knjige na kontu 02411

- Ostalo povećanje imovine u bilanci (šifra 022) nastalo je nabavom nove nefinancijske imovine iskazane u izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (šifra 4)

-

Novac u banci (šifra1112) sastoji se od slijedećih sredstava :

- sredstava za plaću pripravnika zaposlenog u prosincu 2022. godine. Plaća za 12/2022 isplaćena je se u siječnju 2023. te doznačena sredstva prenosimo u cijelosti u iznosu od 86.838,12 kn
- vlastita sredstva koja prenosimo u 2022. godinu 207.524,82 kn
- UKUPNO: 294.362,94 kn

Bilješka 6.

Kontinuirani rashodi

Rashodi budućih razdoblja iskazani u Bilanci (šifra 19) predstavljaju:

- kontinuirane rashode: plaće za prosinac zaposlenika i pripravnika, doprinosi na plaće, prijevoz zaposlenika na posao, rashodi za režije, telefon, poštu i druge mjesečne materijalne rashode koji bi u 2022. godinu bili trinaesti rashod. Ovi su rashodi evidentirani i na obvezama za rashode poslovanja u bilanci šifra 231 do 234, a koje ćemo podmiriti u siječnju 2023. godine

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iskazani u bilanci (šifra 19) sastoje se od:

- Rashoda za plaću zaposlenika za prosinac 2022. godine	157.458,01
- Naknade za prijevoz zaposlenika na posao za prosinac 2022. godine	5.996,71
- Rashoda za plaću pripravnice zaposlene 2021. godine(rad 5 dana)	1.561,15
- Rashoda za plaću pripravnika zaposlenog 2022. godine	6.864,68
- Rashoda za prijevoz pripravnika zaposlenog 2022. godine	371,80
- Materijalni rashodi (plin, el. energija, telefon, poštarina, voda,odvoz kom.otpada, računalne usluge i dr. za prosinac 2022. god.	<u>18.160,01</u>
Ukupno – konto 19311	190.412,36

Iznosi ovih rashoda predstavljaju obveze iskazane u obrascu Obveze (šifra V006)

OBRAZAC P-VRIO

Bilješka 8.

Povećanja imovine u bilanci obrazložili smo u bilješci br. 5. Naveli smo koja su povećanja imovine ostvarena u 2022. godini. Budući da je imovina povećana darovnim ugovorom, iznose povećanja u obujmu imovine iskazujemo u stupcu 4 obrasca. U stupcu 5 iskazujemo rashod osnovnog sredstva – sadašnju vrijednost u trenutku rashodovanja.

OBRAZAC OBVEZE

Bilješka 9.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja /V006/ istovremeno je i stanje nedospjelih obveza /ND23 Obveze su nastale u prosincu 2022., a podmirene su u siječnju 2023. godine. Iskazane obveze odnose se na:

- 2311 obveze za plaću zaposlenih za prosinac 2022.	136.067,19
- 2311 obveze za plaću jedne pripravnice zaposlene 2021. za prosinac 2022.	1.561,15
- 2311 obveze za plaću jednog pripravnika zaposlenog u prosincu 2022.	6.864,68
- 2322 obveze za prijevoz zaposlenika na rad	5.996,71
- 2322 obveze za prijevoz pripravnika na rad	371,80
- 232 obveze za materijalne rashode (režijske rashode i usluge 12/2022)	17.864,45
- 234 obveze za financijske rashode 12/2022	295,56
UKUPNO OBVEZE 31.12. 2021.	190.412,36



RAVNATELJICA

Martina Krivić Lekić, dipl. povjesničar i etnolog