**Naziv obveznika:** Hrvatski državni arhiv

**Sjedište obveznika:** Zagreb

**Adresa sjedišta obveznika:** Marulićev trg 21

**Razina:** 11

**Razdjel:** 055

**Broj RKP-a:** 00764

**Matični broj:** 03205380

**OIB** 46144176176

**Šifra djelatnosti:** 9101

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU**

Hrvatski državni arhiv je javna ustanova od nacionalnog značaja koja obavlja arhivsku djelatnost kao javnu službu u skladu s odredbama Zakona o arhivskom gradivu i arhivima (Narodne novine 61/18, 98/19) i Statutom HDA.

Prema važećem Računskom planu, a temeljem vjerodostojnih knjigovodstvenih isprava, izvršena su knjiženja svih poslovnih promjena tijekom 2020. godine. Na temelju podataka iz računovodstva sastavljeni su financijski izvještaji za 2020. godinu na propisanim obrascima (PR-RAS, RAS-F, P-VRIO, BIL, OBV).

Hrvatski državni arhiv primjenjuje zakonske propise o proračunskom računovodstvu i to:

- Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, i 15/15)

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu ( NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19)

- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19)

Svi istovrsni poslovni događaji knjiže se na isti način i na za to propisanim računima. Sveobuhvatnost, točnost i potpunost knjigovodstvene dokumentacije i evidencije podrazumijeva obuhvat svih poslovnih promjena događaja i transakcija (sva ulazna i izlazna dokumentacija i njeno evidentiranje) kao i sve računovodstvene kontrole.

Proračunska sredstva koriste se namjenski u svrhe za koje su odobrena. Vlastita sredstva tj. sredstva ostvarena registriranom djelatnošću Hrvatskog državnog arhiva koriste se za unapređenje i razvoj arhivske djelatnosti, tj. stručno usavršavanje zaposlenika Arhiva, sudjelovanje u kulturno znanstvenim i stručnim programima i projektima, nabavu i održavanje IT, laboratorijske i druge stručne opreme, sitnog inventara, za tekuće i investicijsko održavanje, investicijske radove,isplatu dodatka na plaću i dodatka za uspješnost u radu te podmirenje troškova rada na izvršenju ugovornih obveza Arhiva.

Hrvatski državni arhiv o prihodima ostvarenim iz svih izvora kao i o njihovu korištenju u pojedine namjene redovito izvješćuje Ministarstvo kulture i medija, na zahtjev ili po realizaciji pojedinog programa te mjesečno putem web aplikacije Ministarstva kulture i medija.

Odgovorna osoba Hrvatskog državnog arhiva je ravnatelj dr. sc. Dinko Čutura.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

AOP 058 i AOP 067 – u 2019. godini zaposlili smo 10 pripravnika i tri osobe na stručnom osposobljavanju čije se plaće, prijevoz i uplate doprinosa financiraju od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje koji su bili u radnom odnosu do prosinca 2019. U 2020. godini bila je isplata samo za plaću 12/2019 te su zbog toga navedeni troškovi znatno smanjeni.

AOP 070 – knjižena su sredstva HAVC-a za program Zaštita i restauracija audiovizualnog gradiva RH, sredstva Ministarstva znanosti za programsku djelatnost i sredstva Ministarstva znanosti za dug iz 2017. godine koji se odnosi na troškove znanstvenog novaka.

AOP 116 – uplata naknade štete od osiguravajućeg društva za popravak službenih vozila

AOP 125 i 126 - do smanjenja vlastitih prihoda došlo je uslijed pandemije korona virusa (COVID 19).

AOP 129 - do povećanja na kontu kapitalnih donacija došlo je uslijed donacije arhivskog gradiva fizičkih osoba i neprofitnih organizacija

AOP 133 – do povećanja je došlo zbog sanacije kupole nakon potresa čija će realizacija biti u 2021. godini, završetka građevinskih radova na hali u Kerestincu i opremanja spremišta pomičnim arhivskim regalima

AOP 154 – dodatak za posebne uvjete rada obračunava se na temelju stvarno provedenih sati rada u posebnim uvjetima koji su zbog pandemije Covida 19 bili smanjeni.

AOP 162 – do smanjenje troškova na kontu službenih putovanja došlo je zbog pandemije Covida 19.

AOP 163 – do smanjenja naknada za prijevoz došlo je zbog povremenog rada od kuće za vrijeme trajanja epidemioloških mjera.

AOP 164 – smanjenje na kontu stručnog usavršavanja zaposlenika dogodio se zbog nemogućnosti pohađanja svih seminara i usavršavanja a sve zbog pandemije Covida 19.

AOP 167 – zbog pandemije Covida 19 nije došlo do realizacije programskih aktivnosti u odnosu na prošlu godinu a sukladno I. i II. rebalansu financijskog plana za 2020. godinu.

AOP 171 – do povećanja troškova došlo je zbog nužne nabave sitnog inventara za redovno poslovanje sukladno preporukama vezanih za pandemiju Covida 19 te nabave autoguma.

AOP 176 – do povećanje troškova usluga tekućeg i investicijskog održavanja došlo je zbog građevinskih radova na sanaciji ravnog krova te soboslikarskih radova nakon potresa te većim dijelom za održavanje postrojenja i opreme.

AOP 181 - do smanjenja na kontu 3237 došlo je djelomično iz razloga što nije došlo do realizacije programskih aktivnosti u odnosu na prošlu godinu a sve sukladno I. i II. rebalansu financijskog plana za 2020. godinu.

AOP 182 – do povećanja na kontu 3238 došlo je zbog računalne usluge Migracija podataka i funkcionalnosti iz postojećeg nacionalnog programa u novi program arhivskog informacijskog sustava

AOP 183 – do povećanja troškova došlo je radi realizacije ugovora na digitalizaciji filma koji se odnosi na realizaciju programa HAVC-a.

AOP 188 – do smanjenja na troškovima reprezentacije u 2020. godini najvećim je dijelom došlo zbog toga što u tekućoj godini nije bilo troškova reprezentacije vezane uz manifestacije koje organizira HDA, a sve zbog pandemije Covida 19.

AOP 189 – smanjenje na kontu 3294 iz razloga što su podmirene članarine sukladno potrebama za redovno poslovanje u 2020. dok su u 2019. godini podmirivane članarine i za neka prethodna razdoblja.

AOP 192 – smanjenje troškova u 2020. godini sukladno potrebama redovnog poslovanja

AOP 208 – do smanjenja troškova na bankarskim uslugama i uslugama platnog prometa došlo je zbog smanjenja aktivnost rada HDA.

AOP 210 – povećanje na kontu zateznih kamata zbog izgubljenog spora vezano za naplatu korištenja poslovnog prostora te iseljenje iz dijela prostora

AOP 254 – troškova školovanja zaposlenika HDA smanjeni su u 2020. godini a sve sukladno zahtjevima i ispunjenjima ugovornih obveza

AOP 270 – isplaćena naknada štete zbog izgubljenog spora vezano za naplatu korištenja poslovnog prostora te iseljenje iz dijela prostora

AOP 350 – smanjenje troškova na kontu nabave licenci sukladno potrebama redovnog poslovanja

AOP 361 – do povećanja na kontu 4221 došlo je iz razloga što su nabavljene pokretne police-arhivski regali

AOP 362 – nabavljena je nova komunikacijska oprema, odnosno vatrozid

AOP 363 – u 2020. godini nabavljena je najnužnija oprema za održavanje i zaštitu potrebna za redovno poslovanje

AOP 364 – nabavljen je PH metar S2 potreban za redovno poslovanje

AOP 384 – do povećanja troškova u 2020. godini došlo je zbog nabave novog arhivskog programa

AOP 394 – prikazani su troškovi nastali zbog ugovorenih i realiziranih građevinskih radova na objektu HDA za pohranu arhivskog gradiva u Kerestincu koji su financirani kroz programsku djelatnost Ministarstva kulture i medija i iz vlastitih prihoda Hrvatskog državnog arhiva

AOP 399 – u 2020. godini iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine zbog troškova građevinskih radova u Kerestincu, a pokriva se sa prihodima Ministarstva kulture i medija iz 2020. godine kao i viškom prihoda Hrvatskom državnog arhiva iz 2020. godine i prenesenim viškovima prošlih godina.

AOP 632 – manjak prihoda i primitaka u 2020. godini pokriva se prenesenim viškom prihoda prijašnjih godina

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

AOP 051- do povećanja na skupini konta 05 došlo je zbog građevinskih radova na novom arhivskom spremištu u Kerestincu i zbog ulaganja u nove arhivske police – pokretne regale

AOP 081 – najvećim dijelom knjiženo je potraživanje za bolovanje od HZZO

AOP 157 – u 2020. godini knjižen je ispravak vrijednosti potraživanja od kupca koji je u stečaju i za kupca čije je potraživanje starije od 3 godine.

AOP 172 i 181 – obveze se odnose na nepodmirene i nedospjele obveze po računima dobavljača

AOP 180 – obveze se odnose na obveze za PDV, obveze za bolovanje i sredstva zaprimljena od HZZZ za podmirenje troškova plaće i prijevoza za pripravnike.

AOP 233 – do smanjenja viška prihoda poslovanja došlo je zbog pokrića gubitka iz 2020. godine

AOP 250/251 – nalazi se popis sudskih sporova u tijeku prema sljedećem popisu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. br.** | **Tužitelj** | **Osnova tužbe – sažeti opis prirode spora** | **Status postupka** | **Vrijednost spora** |
| 1. | Tužitelj 1 | Isplata korisničkih naknada od informacijskog sustava | Sudski postupak u tijeku | 55.293,50 kn (uvećano za zakonske zatezne kamate) |
| 2. | Tužitelj 2 | Ovrha radi naknade za korištenje informacijskog sustava | Sudski postupak u tijeku | 1.949.509,12 kn (uvećano za zakonske zatezne kamate) |
| 3. | HDA | Utvrđenje ništetnosti Aneksa II Ugovoru o korištenju informacijskog sustava | Sudski postupak u tijeku | 2.000.000,00 kn  procjena tuženika  501.000,00 kn procjena HDA |
| 4. | Tužitelj 3 | Radni spor – radi isplate naknade štete (materijalne i nematerijalne) | Sudski postupak u tijeku | 68.946,46 kn uvećano za zatezne kamate |
| 5. | HDA | Poništenje Poreznog Rješenja Ministarstva financija od 31. srpnja 2019. i prijedlog za odgodni učinak upravne tužbe | Sudski postupak u tijeku | Iznos vrijednosti spora u tijeku je 135.920,80 kn |

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

AOP 105 – rashodi navedeni u izvještaju su ukupni rashodi Hrvatskog državnog arhiva u iznosu od 33.900.844 koji se sastoje od :

* Rashoda poslovanja u iznosu od 28.894.247,55 i
* Rashoda za nabavu nefinancijske imovine 5.006.596,79

Do smanjenih rashoda u 2020. godini na AOP-u 105 došlo je najvećim dijelom zbog smanjenog ulaganja na objektu HDA za pohranu arhivskog gradiva u Kerestincu jer su ugovoreni građevinsko – obrtnički radovi najvećim dijelom realizirani u 2019. godini, dok se manji, preostali dio ugovorenih radova realizirao u 2020. godini.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

Na kontu 91512 knjiženo je smanjenje u iznosu od 11.600 kn, a odnosi se na otpis potraživanja kupaca zbog nemogućnosti naplate potraživanja i nastupanja zastare.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na dan 31.12.2020. prema izvještaju o obvezama sastoji se od:

*Tablica br. 1*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PRIKAZ STANJE OBVEZA NA DAN 31.12.2020.** | | |
| 2321 | Naknada troškova zaposlenima | 4.398,00 |
| 2322 | Rashodi za materijal i energiju | 128.936,17 |
| 2323 | Rashodi za usluge | 88.493,49 |
| 2343 | Obveze za ostale financijske rashode | 62,50 |
| 2392 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 217.847,44 |
| 2395 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine | 448.912,24 |
| 2451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 684.070,21 |
| **UKUPNO** |  | **1.572.720,05** |
|  |  |  |

Stanje dospjelih obveza u iznosu od 56.338 kn na kraju izvještajnog razdoblja sastoji se od:

AOP 050 – prekoračenje po računima od 1 do 60 dana u iznosu od 1.044 kn odnosi se na tekući račun dobavljača koji je podmiren u siječnju 2021. godine.

AOP 053 – prekoračenje po računima preko 360 dana u iznosu od 55.294 kn odnosi se na račune tvrtke \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ iz 2014. godine sa kojom smo u sudskom procesu.

Prikaz rashoda za potrebe poslovanja financiranih iz vlastitih prihoda u 2020. godini:

*Tablica br. 2*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PRIKAZ FINANCIRANJA TROŠKOVA IZ VLASTITIH PRIHODA U 2020. GODINI** | | |
| **Konto** | **Naziv konta** | **Saldo** |
| **Razred: 3** | **Rashodi poslovanja** |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 19.395,78 |
| 3112 | Plaće u naravi | 4.653,83 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 31.400,00 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 2.987,57 |
| 3133 | Doprinos za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 19,64 |
| 3211 | Službena putovanja | 6.220,66 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 375,50 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 36.071,49 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 514,68 |
| 3223 | Energija | 21.936,17 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 5.905,82 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 78,03 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 2.544,75 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.314,28 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 2.032,27 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 3.102,94 |
| 3234 | Komunalne usluge | 446,12 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 3.169,70 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 11.322,54 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 141.539,54 |
| 3238 | Računalne usluge | 248.131,70 |
| 3239 | Ostale usluge | 7.073,88 |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog | 5.777,12 |
| 3293 | Reprezentacija | 39.330,96 |
| 3294 | Članarine i norme | 37.766,78 |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 2.629,19 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 103,93 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 1.567,30 |
| 3432 | Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule | 8.788,13 |
| 3433 | Zatezne kamate | 166.826,77 |
| 3434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 573,69 |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 26.150,00 |
| 3834 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 43.845,04 |
| **UKUPNO RAZRED: 3** | | **883.595,80** |
| **Razred: 4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  |
| 4123 | Licence | 11,00 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 70.972,50 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 5.823,75 |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 3.785,00 |
| 4262 | Ulaganje u računalne programe | 247.500,00 |
| 4312 | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti | 31.936,55 |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 1.383.500,34 |
| **UKUPNO RAZRED: 4** | | **1.743.529,14** |
| **SVEUKUPNO:** | | **2.627.124,94** |

Sveukupni vlastiti prihodi utrošit će se namjenski na daljnje unaprjeđenje djelatnosti, a najvećim dijelom na investicijsko ulaganje i tekuće održavanje zgrada, postrojenja i opreme na svim lokacijama HDA, nabavu dugotrajne imovine kao što su uredska oprema i namještaj, oprema za održavanje i zaštitu, uređenje i opremanje spremišnih prostora HDA na lokaciji Kerestinec, rashode za zaposlene, stručno usavršavanje zaposlenika, sudjelovanje na kulturno znanstvenim i stručnim programima i projektima i druge potrebne stručne aktivnosti.

Hrvatski državni arhiv ostario je višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **2.587.005,74** kn a sastoji se od:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PRIHODI I RASHODI PO AKTIVNOSTIMA** | | | |
| Tablica br. 3 | | | |
| **Aktivnost** | **Naziv aktivnosti** | **Razlika/Dobit** |
| 1 | 2 | 3 |
| AD2020-03 | Ministarstvo kulture i medija - Izdavačka djelatnost 2020. | 37.864,24 |
| AD2020-10 | Ministarstvo kulture i medija - Unaprjeđenje sustava mrežnih usluga i servisa 2020. | 13.350,10 |
| AD2020-15 | Ministarstvo kulture i medija - Građevinski radovi na sanaciji štete nastale uslijed potresa 2020. | 1.190.125,00 |
| MT102 | Ministarstvo kulture i medija - Prijevoz na posao | -24.237,00 |
| MZ014 | Ministarstvo znanosti – Trojedna Kraljevina Dalmacija | 2.862,00 |
| OFP78 | Ostali financijski prihodi - namjenski | 3.183,30 |
| VL90 | Ukupni vlastiti prihodi raspoloživi u 2021. | 1.363.858,10 |
| **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU:** | | **2.587.005,74** |

Ravnatelj

dr. sc. Dinko Čutura

Završno izvješće sastavila:

Paulina Benić

Načelnica Odsjeka za financijsko-knjigovodstvene poslove

U Zagrebu, 28. siječnja 2021.

KLASA: 400-05/21-01/01

URBROJ: 565-02/2-21-1