



REPUBLIKA HRVATSKA  
DRŽAVNI ARHIV U GOSPIĆU  
Kaniška 17, 53 000 Gospić  
Tel: 053/560-440, fax: 053/560-441  
e-mail: [drzavni-arhiv@gs.hinet.hr](mailto:drzavni-arhiv@gs.hinet.hr)

Kl: 400-01/18-01/01  
Ur.br: 2125/13-19-01-12  
Gospić, 31.siječnja 2019. god.

MINISTARSTVO KULTURE  
Runjaninova 2  
10 000 Z a g r e b

Poštovani,

u privitku Vam dostavljamo Izvještaj o приходima i rashodima, primicima i izdacima, Bilancu, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji te Izvještaj o obvezama s pripadajućim bilješkama za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine.

S poštovanjem,

Ravnatelj:  
Ivica Mataija, prof.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima,  
primicima i izdacima za razdoblje  
od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine**

Državni arhiv u Gospiću je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine poslovao sa slijedećim rezultatom:

**AOP 629** - ostvareni su prihodi u iznosu od 1.677.165,00 kn

**AOP 630** – ostvareni su rashodi u iznosu od 1.697.701,00 kn

**AOP 635** – višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 210.997,00 kn. Od tog iznosa, 74.940,00 kn su sredstva dobivena od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje putem ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva. Zaposlen je jedan pripravnik na godinu dana.

Višak prihoda rezultat je višegodišnjeg racionalnog poslovanja i ušteda koje smo ostvarili kao vlastite prihode koje nismo trošili, s namjerom da navedena sredstva investiramo u osnovnu djelatnost kao i u uređenje i opremanje zgrade arhiva. Dio sredstava utrošiti ćemo u 2019. godini.

**AOP 399** – manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 60.396,00 kn

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine evidentiraju se u razredu 4, koji se pri utvrđivanu rezultata sučeljavaju s prihodima razreda 7 – od nefinancijske imovine, a ne s prihodima razreda 6 na kojima su oni stvarno knjiženi.

Iz tog razloga dolazi do iskazanog manjka prihoda od nefinancijske imovine.

**AOP 128** – prihodi iz nadležnog proračuna: obuhvaćaju sve prihode za financiranje rashoda poslovanja, kao i prihode za programe prijavljene putem programa javnih potreba za 2018. godinu, kojih je u 2018. godini bilo nešto više u odnosu na 2017. godinu.

**AOP 409** – obračunati prihodi nenaplaćeni – u odnosu na 2017. godinu znatno su veći ali se naplata istih očekuje početkom 2019. godine.

**AOP 637** - rashodi budućih razdoblja – s obzirom da je plaća za mjesec prosinac 2017. godine knjižena u 2018. godini, plaća za mjesec prosinac 2018. godine razgraničena je storniranjem rashoda na odgovarajućim računima i knjižena na teret rashoda budućih razdoblja.

## **Bilješke uz Bilancu – stanje na dan 31.12.2018. godine**

**AOP 001** – ukupna imovina je smanjena zbog promjena u vrijednosti i obujmu imovine (više u bilješkama P-VRIO)

**AOP 005** – nematerijalna imovina - ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja odnosi se na ulaganja u spomen dom dr. Ante Starčević o kojem Državni arhiv u Gospiću skrbi zadnjih deset godina

**AOP 013** – ispravak vrijednosti građevinskih objekata – temeljem uputa Ministarstva financija o priznavanju, mjerenju i evidentiranju imovine u vlasništvu RH, za zgradu Državnog arhiva u Gospiću, kao i za garažu izgrađenu 2007. godine koja se nalazi u dvorištu zgrade Arhiva ove je godine prvi put knjižen ispravak vrijednosti dugotrajne imovine.

**AOP 029** – ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava odnosi se na službeni automobil Državnog arhiva u Gospiću.

**AOP 030** – knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti – zbog ispravaka pogrešnih knjiženja uz prethodnih godina došlo je do smanjenja na ovoj poziciji u odnosu na 2017. Godinu (više u bilješkama uz P-VRIO)

**AOP 140** – potraživanja za prihode poslovanja – znatno su veća u odnosu na prošlu godinu. Naplata potraživanja očekuje se početkom 2019. godine

**AOP 161** – kontinuirani rashodi budućih razdoblja – s obzirom da je plaća za mjesec prosinac 2017. godine knjižena u 2018. godini, plaća za mjesec prosinac 2018. godine razgraničena je storniranjem rashoda na odgovarajućim računima i knjižena na teret rashoda budućih razdoblja.

**AOP 223** – Vlastiti izvori – smanjeni su u odnosu na 2018. zbog promjena u vrijednosti i obujmu imovine (više u bilješkama P-VRIO)

**AOP 245** – izvan bilančni zapisi odnose se na ulaganja u adaptaciju i opremanje spomen doma dr. Ante Starčevića o kojem, sporazumno sa Ličko senjskom županijom koja je vlasnik spomen doma, Državni arhiv u Gospiću vodi brigu i skrb.

## **Bilješke uz Promjene u vrijednosti i**

## **obujmu imovine i obveza sa stanjem 31.12.2018. godine**

**AOP 001** – iznos smanjenja u vrijednosti i obujmu imovine Državnog arhiva u Gospiću iznosi 141.788,00 kn i sastoji se od sljedećih stavki:

258.890,46 kn - pogrešno knjiženje iz prethodnih godina: izdanja knjiga Državnog arhiva u Gospiću koja su namijenjena za daljnju prodaju greškom su knjižena u dugotrajnu imovinu - **smanjenje imovine (dio AOP 021)**

112,00 kn - nenaplativa potraživanja od kupca koji je u stečaju (pribavljeno Rješenje trgovačkog suda, knjiženje provedeno temeljem Odluke ravnatelja o otpisu potraživanja) – **smanjenje imovine (AOP 026)**

10.507,31 kn - detaljnom provjerom poslovnih knjiga i usporedbom sa stvarnim stanjem u knjižnici ustanovljeno je da dio kupljenih knjiga nije pravilno knjižen u poslovnim knjigama . Greškom, neke knjige knjižene su na konta 322120/232210, umjesto na odgovarajuća konta u skupini 24/42 i 024/91. S obzirom da navedene knjige predstavljaju višak dugotrajne nefinancijske imovine iz ranijih godina izvršena su knjiženja na računima razreda 024 i razreda 91, a sve to preko računa podskupine 915. **uvećanje imovine ( dio AOP 021)**

106.705,90 – procijenjena vrijednost darovanih knjiga Državnom arhivu u Gospiću od 2001 do kraja 2018 godine; napravljena službena zabilješka potpisana od voditelja knjižnice o procijenjenoj vrijednosti knjiga i prijedlog za knjiženje potpisan od voditelja računovodstva i ravnatelja arhiva – **uvećanje imovine (dio AOP 021)**

1,00 kn – do 2018. godine zgrada Državnog arhiva u Gospiću nije bila evidentirana u poslovnim knjigama jer je u vlasništvu Republike Hrvatske. Tijekom 2018. godine zaprimili smo uputu od Ministarstva financija o priznavanju, mjerenju i evidentiranju imovine u vlasništvu Republike hrvatske, a arhivu je dana na korištenje. S obzirom da zgrada arhiva spada u kategoriju kulturno – povijesne baštine, temeljem spomenute upute izvršena je procjena vrijednosti zgrade u iznosu 1,00 kn – **uvećanje imovine ( dio AOP 021)**

## **Funkcijskoj klasifikaciji**

AOP 105 – s obzirom da je Državni arhiv u Gospiću ustanova u kulturi, rashodi poslovanja kao i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su na ovoj poziciji.

Ravnatelj:  
Ivica Mataija, prof.

