

Klasa: 400-05/17-01/02
Ur. br.: 568-04/06-17-01
Datum: 15.02.2017.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O RADU CENTRA ZA 2016.
(obrazloženje pojedinih stavki Financijskog izvješća za 2016.)

Stavke financijskog izvješća:

1. Struktura prihoda u 2016.
2. Struktura rashoda u 2016.
3. Struktura pojedinih stavki Balance
4. Rezultat poslovanja
5. Raspoloživa novčana sredstva u 2016.
6. Raspodjela rezultata poslovanja 2016. u 2017.

Obrazloženje stavki financijskog izvješća:

1. Struktura prihoda u 2016.:

Prihodi poslovanja za 2016. su manji od prihoda poslovanja za 2015.

Razlika se može pripisati ostvarenim manjim vlastitim prihodima u odnosu na prethodnu godinu iako su odobrena veća novčana sredstva ista su u posljedica materijalnih prava zaposlenika.

| Red. br. | NAZIV | UKUPNI PRIHODI 2015. | UKUPNI PRIHODI 2016. | RAZLIKA |
|----------|---|----------------------|----------------------|-----------------|
| 1.1. | Redovna djelatnost materijalni rashodi | 346.500 | 329.500 | -17.000 |
| 1.2. | Redovna djelatnost rashodi za zaposlene | 2.282.439 | 2.355.648 | 73.209 |
| 1.3. | Izdavačka djelatnost | 76.000 | 90.000 | 14.000 |
| 1.4. | Kulturno prosvjetna djelatnost | 30.000 | 30.000 | 0 |
| 1.5. | Prikupljanje memoarskog gradiva | 20.000 | 20.000 | 0 |
| 1.6. | Otkup arhivskog gradiva | 40.000 | 30.000 | -10.000 |
| 1.7. | Zaštitno snimanje arhivskog gradiva | 40.000 | 40.000 | 0 |
| 1.8. | Program investicija | 0 | 0 | 0 |
| 1.9. | Program informatizacije | 15.000 | 20.000 | 5.000 |
| | DOZNAČENA SREDSTVA OD MINISTARSTVA KULTURE | 2.849.939 | 2.915.148 | 65.209 |
| 1.10 | Hrvatski audiovizualni centar | 2.000 | 0 | -2.000 |
| 1.11 | Donacija | 32.952 | 44.878 | 11.926 |
| 1.12 | Fond za zapošljavanje invalida | 3.464 | 0 | -3.464 |
| 1.13 | Hrvatski zavod za zapošljavanje | 18.515 | 0 | -18.515 |
| 1.14 | Kamate na žiro račun | 900 | 867 | -33 |
| 1.15 | Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava | 0 | 0 | 0 |
| 1.16 | Vlastiti prihodi | 277.577 | 124.226 | -153.351 |
| | Ukupno prihodi | 3.185.347 | 3.085.119 | -100.228 |

2. Struktura rashoda u 2016.:

Ukupni rashodi za 2016. su manji od ukupnih rashoda za 2015.

Razlika se može pripisati znatno manjim toškovima tiska izdanja Centra, intelektualnih usluga te manjim ulaganjima u nabavu nefinancijske imovine.

| Red. br. | NAZIV | UKUPNO RASHODI 2015. | UKUPNO RASHODI 2016. | RAZLIKA |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------|
| 2.1. | Plaće | 1.854.510 | 1.868.356 | 13.846 |
| 2.2. | Ostali rashodi za zaposlene | 29.742 | 87.385 | 57.643 |
| | 2.2.1. Stimulacije | 0 | 0 | 0 |
| | 2.2.2. Jubilarna nagrada | 12.916 | 29.722 | 16.806 |
| | 2.2.3. Smrtni slučaj | 3.000 | 0 | -3.000 |
| | 2.2.4. Rođenje djeteta | 3.326 | 1.663 | -1.663 |
| | 2.2.5. Dar djeci | 10.500 | 11.000 | 500 |
| | 2.2.6. Regres | 0 | 22.500 | 22.500 |
| | 2.2.7. Božićnica | 0 | 22.500 | 22.500 |
| 2.3. | Doprinosi na plaće | 325.478 | 327.938 | 2.460 |
| 2.4. | Službena putovanja | 66.463 | 80.761 | 14.298 |
| 2.5. | Naknada za prijevoz | 83.309 | 82.645 | -664 |
| 2.6. | Stručno usavršavanje | 2.600 | 1.100 | -1.500 |
| 2.7. | Ostale naknade troškova zaposlenima | 6.174 | 6.894 | 720 |
| 2.8. | Uredski materijal | 42.430 | 29.857 | -12.573 |
| 2.9. | Energija | 78.000 | 78.000 | 0 |
| 2.10. | Materijal i dijelovi za investicijsko i tekuće održavanje | 23.369 | 31.188 | 7.819 |
| 2.11. | Sitan inventar | 6.750 | 12.559 | 5.809 |
| 2.12. | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0 | 6.928 | 6.928 |
| 2.13. | Usluge telefona pošte i prijevoza | 16.351 | 12.817 | -3.534 |
| 2.14. | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 12.667 | 11.564 | -1.103 |
| 2.15. | Usluge promidžbe i informiranja | 22.811 | 26.405 | 3.594 |
| 2.16. | Komunalne usluge | 42.280 | 42.458 | 178 |
| 2.17. | Zakupnine i najamnine | 7.278 | 5.493 | -1.785 |
| 2.18. | Zdravstvene usluge | 7.350 | 500 | -6.850 |
| 2.19. | Intelektualne i osobne usluge | 110.951 | 55.048 | -55.903 |
| 2.20. | Računalne usluge | 22.937 | 16.188 | -6.749 |
| 2.21. | Ostale usluge | 237.336 | 172.813 | -64.523 |
| 2.22. | Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa | 13.750 | 15.469 | 1.719 |
| 2.23. | Premije osiguranja | 0 | 0 | 0 |
| 2.24. | Reprezentacija | 3.662 | 2.342 | -1.320 |
| 2.25. | Članarine | 200 | 200 | 0 |
| 2.26. | Pristojbe i naknade | 0 | 0 | 0 |
| 2.27. | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 261 | 3.928 | 3.667 |
| 2.28. | Bankarske usluge | 1.753 | 1.959 | 206 |
| 2.29. | Negativne tečajne razlike | 0 | 10 | 10 |
| 2.30. | Zatezne kamate | 78 | 281 | 203 |
| 2.31. | Stipendije i školarine | 43.500 | 0 | -43.500 |
| | RASHODI POSLOVANJA | 3.061.990 | 2.981.086 | -80.904 |
| 2.32. | Ostala prava-ulaganja na tuđoj imovini | 27.247 | 0 | -27.247 |
| 2.33. | Uredski namještaj | 13.906 | 38.324 | 24.418 |
| 2.34. | Komunikacijska oprema | 0 | 0 | 0 |
| 2.35. | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0 | 0 | 0 |
| 2.36. | Ulaganje u računalne programe | 0 | 0 | 0 |
| 2.37. | Pohranjene knjige, otkup arhivskog gradiva | 67.883 | 56.150 | -11.733 |
| | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 109.036 | 94.474 | -14.562 |
| | Ukupno rashodi | 3.171.026 | 3.075.560 | -95.466 |

3. Struktura stavki Bilance:

| Red. br. | NAZIV | 2015. | 2016. | RAZLIKA |
|----------|---|-----------|-----------|---------|
| 3.1. | Nematerijalna imovina | 27.247 | 0 | -27.247 |
| 3.2. | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti ¹ | 1.140.416 | 1.196.566 | 56.150 |
| 3.3. | Rashodi budućih razdoblja ² | 187.404 | 194.892 | 7.488 |
| | 3.3.1. Plaća -trinaesti rashod | 182.059 | 190.636 | 8.577 |
| | 3.3.2. Telefon-trinaesti rashod | 964 | 0 | -964 |
| | 3.3.3. Financijska agencija-trinaesti rashod | 125 | 0 | -125 |
| | 3.3.4. Hrvatska poštanska banka-trinaesti rashod | 0 | 0 | 0 |
| | 3.3.5. Studenski centar usluga -trinaesti rashod | 0 | 0 | 0 |
| | 3.3.6. Računalne usluge-kontinuirani rashod | 0 | 0 | 0 |
| | 3.3.7. Pretplate na časopise | 4.256 | 4.256 | 0 |
| | 3.3.8. Premije osiguranja | 0 | 0 | 0 |
| | 3.3.9. Školarina | 0 | 0 | 0 |

¹ **Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti**

Odnosi se na troškove:

1. Prikupljanja, otkupa i zaštite arhivskog gradiva.

2. Nabava knjiga-vlastita knjižnica.

Prethodno predstavlja **temeljnu, kontinuiranu** aktivnost Centra, stoga je navedena stavka veća u odnosu na 2015.

(Prema: **Zakonu o Hrvatsko memorijalno-dokumentacijskom centru Domovinskog rata, NN 178/2004, čl. 1** Ovim se Zakonom osniva Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata radi prikupljanja, sređivanja, čuvanja, zaštite, te stručnog i znanstvenog istraživanja dokumentacije i svih podataka vezanih uz Domovinski rat, istraživanje istine o Domovinskom ratu i upoznavanja javnosti u zemlji i svijetu s utvrđenim činjenicama.)

² **Rashodi budućih razdoblja**

Rashodi budućih razdoblja predstavljaju unaprijed plaćene rashode (pretplata na časopise), te trinaesti rashod (plaća 12/2016).

4. Rezultat poslovanja:

| Red. br. | NAZIV | REZULTAT 2015. | REZULTAT 2016. |
|----------|--|----------------|----------------|
| 4.1. | Ukupno prihodi i primici | 3.185.347 | 3.085.119 |
| 4.2. | Rashodi poslovanja | 3.061.990 | 2.981.086 |
| 4.3. | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 109.036 | 94.474 |
| 4.4. | Ukupno rashodi i izdaci | 3.171.026 | 3.075.560 |
| 4.5. | Višak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja | 14.321 | 9.559 |
| 4.6. | Manjak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja | 0 | 0 |
| 4.7. | Višak prihoda i primitaka-preneseni | 438.959 | 453.281 |
| | Rezultat poslovanja | 453.280 | 462.840 |

HMDCDR ima pozitivan ukupan rezultata poslovanja.

5. Raspoloživa novčana sredstva u 2017., usklada s ŽR 31.12.2016.:

| Red. br. | RASPOLOŽIVA NOVČANA SREDSTVA U 2016. | IZNOS |
|--|--|----------------|
| 5.1. | Prijevoz | -6.254 |
| 5.2. | Zbornik radova 7 | 18.740 |
| 5.3. | Otkup arh gradiva | 4.400 |
| 5.4. | Zaštitno snimanje arh gradiva | 8.510 |
| 5.5. | Donacije | 6 |
| 5.6. | Fond za zapošljavanje invalida | 3.316 |
| 5.7. | Kamate | 3.668 |
| 5.8. | Vlastiti prihodi | 440.556 |
| 5.9. | Predujam | 143 |
| 5.10. | Blagajna | -120 |
| Stanje novca na dan 31.12.2016. | | 472.965 |
| 5.11. | Predujam | -143 |
| 5.12. | Blagajna | 120 |
| 5.13. | Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2016. | -14.358 |
| Ukupno raspoloživa novčana sredstva u 2017. | | 458.584 |
| 5.14. | Unaprijed plaćeni troškovi | 4.256 |
| Rezultat poslovanja 2016. | | 462.840 |

Raspoloživa novčana sredstva u 2017. su umanjena za iznos unaprijed plaćenih troškova u odnosu na Rezultat poslovanja.

6. Raspodjela Rezultata poslovanja 2016. u 2017.:

| NAZIV | IZNOS |
|--------------------------------------|----------|
| Ukupno Rezultat poslovanja 2016. | 462.840 |
| Rebalans Financijskog plana za 2017. | 462.840 |
| Razlika | 0 |

Raspodjela sredstava po *programima/projektima* definirana je *aktivnostima/troškovima* koji su potrebni da se program realizira u cijelosti.

Raspodjela *vlastitih sredstava* temelji se na *potrebama* Centra.

Detaljna raspodjela *Rezultata poslovanja 2016.* nalazi se u prilogu:

Tablica 1. - Prijedlog raspodjele rezultata poslovanja za 2016., rebalans Financijskog plana za 2017.

Tablica 2. - Razlika novčanih sredstava na žiro računu na dan 31.12.2016. i Rezultata poslovanja za 2016.

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Tablica 1. - Raspodjela Rezultata poslovanja 2016., rebalans Finanijskog plana za 2017.

| REBALANS FINANCIJSKOG PLANA 2017., ZA REZULTAT POSLOVANJA U 2016. | | REZULTAT POSLOVANJA 2016. | | | | | | | | |
|---|--------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------|-----------------|-------------------|------------------------|
| NAZIV KONTA | UKUPNO REBALANS PLANA ZA 2017. | REDOVNA DJELATNOST | ZBORNIK RADOVA | OTKUP ARHIVSKOG GRADIVA | ZAŠTITNO SNI ARH GRADIVA | FOND ZA ZAPOSJAVANJE INVALIDA | DONACIJA | KAMATA | VLASTITI PRIHODI | UKUPNO REAZULTAT 2016. |
| 2392 OBEVEZE ZA PDV PO OBR. | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 3132 ZDRAVSTVENO | 3.315,79 | | | | | 3.315,79 | | | | 3.315,79 |
| 3133 ZAPOSJAVANJE | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 3121 ZAPOSLENE | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 3211 SLUŽBENA PUTOVANJA NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I | 35.578,04 | -3.090,00 | | | | | | 3.668,04 | 35.000,00 | 35.578,04 |
| 3212 ODVOJENI ŽIVOT | -6.813,00 | -6.813,00 | | | | | | | | -6.813,00 |
| 3213 USAVRŠAVANJE | 15.000,00 | | | | | | | 15.000,00 | | 15.000,00 |
| 3214 TRŠKOVA ZAPOSLENIH | 12.000,00 | | | | | | | 12.000,00 | | 12.000,00 |
| OSTALI MATERIJALNI | | | | | | | | | | |
| 3221 RASHODI | 14.256,00 | 4.256,00 | | | | | | 10.000,00 | | 14.256,00 |
| MATERIJAL I DIJELOVI | | | | | | | | | | |
| 3224 ZA TEK ODRŽAVANJE | 33.573,20 | -1.426,80 | | | | | | 35.000,00 | | 33.573,20 |
| USLUGE TELEFONA, | | | | | | | | | | |
| 3231 POŠTE I PRIJEVOZA | 4.501,59 | -498,41 | | | | | | 5.000,00 | | 4.501,59 |
| USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG | | | | | | | | | | |
| 3232 ODRŽAVANJA | 25.000,00 | | | | | | | 25.000,00 | | 25.000,00 |
| USLUGE PROMIDŽBE I | | | | | | | | | | |
| 3233 INFORMIRANJA | 5.000,00 | | | | | | | 5.000,00 | | 5.000,00 |
| 3234 KOMUNALNE USLUGE | -1.050,00 | -1.050,00 | | | | | | | | -1.050,00 |
| INTELEKTUALNE | | | | | | | | | | |
| 3237 USLUGE | 36.313,23 | | | | 6.306,84 | | 6,39 | 30.000,00 | | 36.313,23 |
| 3238 RAČUNALNE USLUGE | 35.000,00 | | | | | | | 35.000,00 | | 35.000,00 |
| 3239 OSTALE USLUGE | 63.739,76 | | 18.739,76 | | | | | 45.000,00 | | 63.739,76 |
| NAKNADE TR OSOBAMA IZVAN | | | | | | | | | | |
| 3241 RADNOG ODNOSA | 10.000,00 | | | | | | | 10.000,00 | | 10.000,00 |
| 3292 PREMIJE OSIGURANJA | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 3293 REPREZENTACIJA | 5.000,00 | | | | | | | 5.000,00 | | 5.000,00 |
| 3295 PRISTOJBE I NAKNADE | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 3721 SKOLARINE | 15.000,00 | | | | | | | 15.000,00 | | 15.000,00 |
| UREDSKA OPREMA I | | | | | | | | | | |
| 4221 NAMJEŠTAJ | 65.000,00 | | | | | | | 65.000,00 | | 65.000,00 |
| ULAGANJA U RAČUNALNE | | | | | | | | | | |
| 4262 PROGRAME | 75.000,00 | | | | | | | 75.000,00 | | 75.000,00 |
| 4312 ARHIVSKA GRADA | 17.425,28 | | | | | | | 17.425,28 | | 17.425,28 |
| | 462.839,89 | -8.622,21 | 18.739,76 | 0,00 | 6.306,84 | 3.315,79 | 6,39 | 3.668,04 | 439.425,28 | 462.839,89 |

| Program | Nepodmirene obveze | Izvor financiranja |
|--------------------|--------------------|---|
| Redovna djelatnost | 6.065,21 | Manjak će se pokriti iz rebalansa redovne djelatnosti 2017. |
| Prijevoz | 6.813,00 | Manjak će se pokriti iz rebalansa redovne djelatnosti 2017., doznaka MK u 01/2017 za prijevoz 12/2016 |
| Ukupno | 12.878,21 | |

 Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec.

 Ravnatelj:
Izv. prof. dr. sc Ante Nazor

Tablica 2. Razlika novčanih sredstava na žiro računu na dan 31.12.2016. i Rezultata poslovanja za 2016.

| Red. br. | NAZIV PROGRAMA | STANJE NOVCA NA ŽIRO RAČUNU 31.12.2016. | UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI ¹ | NEPOD. OBAVEZE ² | PODMIRENJE OBEVEZA IZ VIŠKA NOVČANIH SREDSTAVA NA DAN 31.12.2016. | REZULTAT POSLOVANJA ZA 2016 |
|---------------|---------------------------------|---|---|-----------------------------|---|-----------------------------|
| 1 | Redovna djelatnost | 0,00 | 4.256,00 | 6.065,21 | 0,00 | -1.809,21 |
| 2 | Prijevoz | -6.254,00 | 0,00 | 559,00 | 0,00 | -6.813,00 |
| 3 | Zbornik radova 8 | 18.739,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.739,76 |
| 4 | Otkup arhiv gradiva | 4.400,00 | 0,00 | 4.400,00 | 4.400,00 | 0,00 |
| 5 | Zaštitno snimanje rah gradiva | 8.509,97 | 0,00 | 2.203,13 | 2.203,13 | 6.306,84 |
| 6 | Donacija | 6,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,39 |
| 7 | Zavod za zapošljavanje invalida | 3.315,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.315,79 |
| 8 | Kamata | 3.668,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.668,04 |
| 9 | Vlastiti prihodi | 440.555,53 | 0,00 | 1.130,25 | 1.130,25 | 439.425,28 |
| 10 | Blagajna ⁴ | -120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Predujam ⁵ | 143,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNO | | 472.964,98 | 4.256,00 | 14.357,59 | 7.733,38 | 462.839,89 |

Obrazloženje stavki koji utječu na razliku stanja novca na žiro računu na dan 31.12.2016. i Rezultata poslovanja za 2016.:

¹ **Unaprijed plaćeni trošak**

Rashod/prihod se nije dogodio, novčani tijek je.
Posljedica, rezultat za navedeni iznos veći, novac na žiro računu manji (19/2, 2/1).

² **Nepodmirene obaveze**

Rashod se dogodio, novčani tijek nije.
Posljedica, rezultat za navedeni iznos manji, novac na žiro računu veći (3i4/2, 2/1).
Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2016. podmiruju se u 2017. iz istoimenih izvora.
Za prethodno će se izvršiti rebalans u 2017.

⁴ **Blagajna**

Novac u blagajni ne na žiro računu. Kupnja izdanja Centra-knjiga gotovinom.
Posljedica, rezultat za navedeni iznos veći, novac na žiro računu manji isti se nalazi u blagajni (Blagajna/16 9/664)

⁵ **Predujam**

Iako se radi o novčanom priljevu, prihod se nije dogodio, novčani tijek je.
Posljedica, rezultat za navedeni iznos manji, novac na žiro računu veći (1/2).

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:
Izv. prof. dr. sc Ante Nazor