

Klasa: 400-05/13-01/02  
Ur. br.: 568-05/1-13-02  
Datum: 27.03.2013.

## **FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O RADU CENTRA ZA 2012.**

*(obrazloženje pojedinih stavki Financijskog izvješća za 2012.)*

### **Stavke financijskog izvješća:**

- 1. Struktura prihoda u 2012.**
- 2. Struktura rashoda u 2012.**
- 3. Struktura pojedinih stavki Bilance**
- 4. Rezultat poslovanja**
- 5. Raspoloživa novčana sredstva u 2013.**
- 6. Raspodjela rezultata poslovanja 2012. u 2013.**

### **Obrazloženje stavki financijskog izvješća:**

#### **1. Struktura prihoda u 2012.:**

Prihodi poslovanja za 2012. su veći od prihoda poslovanja za 2011.

Razlika se može pripisati ostvarenim većim vlastitim prihodima u odnosu na prethodnu godinu budući da su odobrena novčana sredstva za redovnu i programsku djelatnost manja u odnosu na 2011.

Red. br.	NAZIV	UKUPNI PRIHODI 2011.	UKUPNI PRIHODI 2012.	RAZLIKA
1.1.	Redovna djelatnost materijalni rashodi	412.800	399.000	-13.800
1.2.	Redovna djelatnost rashodi za zaposlene	2.368.346	2.395.012	26.666
1.3.	Izdavačka djelatnost	183.000	150.000	-33.000
1.4.	Kulturno prosvjetna djelatnost	30.000	30.000	0
1.5.	Prikupljanje memoarskog gradiva	40.000	30.000	-10.000
1.6.	Otkup arhivskog gradiva	60.000	45.000	-15.000
1.7.	Zaštitno snimanje arhivskog gradiva	100.000	80.000	-20.000
1.8.	Program investicija	7.400	8.000	600
1.9.	Program informatizacije	30.000	30.000	0
	<b>DOZNAČENA SREDSTVA OD MINISTARSTVA KULTURE</b>	<b>3.231.546</b>	<b>3.167.012</b>	<b>-64.534</b>
1.10.	Hrvatski zavod za zapošljavanje	12.864	0	-12.864
1.11.	Sisačko moslavačka županija	0	15.000	15.000
1.12.	Kamate na žiro račun	2.402	1.583	-819
1.13.	Donacije (fizičke osobe, knjige)	13.725	7.376	-6.349
<b>1.14.</b>	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>251.330</b>	<b>356.764</b>	<b>105.434</b>
1.15.	Ostali prihodi	0	400	400
	<b>Ukupno prihodi</b>	<b>3.511.867</b>	<b>3.548.135</b>	<b>36.268</b>

## 2. Struktura rashoda u 2012.:

Ukupni rashodi za 2012. su manji od ukupnih rashoda za 2011.

Razlika se može pripisati smanjenim ulaganjima u nabavu nefinancijske imovine (nabava oprema i otkup arhivskog gradiva), postignutim uštedama na rashodima za zaposlene i znatno manjim troškovima izdavačke djelatnosti Centra (intelektualne i ostale usluge).

Red. br.	NAZIV	UKUPNO RASHODI 2011.	UKUPNO RASHODI 2012.	RAZLIKA
2.1.	Plaće	1.878.068	1.967.497	89.429
2.2.	Ostali rashodi za zaposlene	178.784	48.677	-130.107
	2.2.1. Stimulacije	88.014	0	-88.014
	2.2.2. Jubilarna nagrada	36.520	13.511	-23.009
	2.2.3. Smrtni slučaj	0	3.666	3.666
	2.2.4. Dar djeci	8.000	9.000	1.000
	2.2.5. Regres	22.500	22.500	0
	2.2.6. Božićnica	23.750	0	-23.750
2.3.	Doprinosi na plaće	323.028	318.604	-4.424
2.4.	Službena putovanja	107.319	95.103	-12.216
2.5.	Naknada za prijevoz	71.022	81.021	9.999
2.6.	Stručno usavršavanje	14.255	8.300	-5.955
2.7.	Ostale naknade troškova zaposlenima	3.156	4.812	1.656
2.8.	Uredski materijal	41.744	55.899	14.155
2.9.	Energija	35.466	36.021	555
2.10.	<b>Materijal i dijelovi za investicijsko i tekuće održavanje<sup>1</sup></b>	<b>20.633</b>	<b>47.283</b>	<b>26.650</b>
2.11.	Sitan inventar	2.528	8.029	5.501
2.12.	Usluge telefona pošte i prijevoza	27.005	19.061	-7.944
2.13.	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	47.117	43.735	-3.382
2.14.	Usluge promidžbe i informiranja	10.361	1.270	-9.091
2.15.	Komunalne usluge	27.521	29.671	2.150
2.16.	<b>Zakupnine i najamnine<sup>2</sup></b>	<b>22.942</b>	<b>66.930</b>	<b>43.988</b>
2.17.	Zdravstvene usluge	0	0	0
2.18.	Intelektualne i osobne usluge	209.394	120.893	-88.501
2.19.	<b>Računalne usluge<sup>2</sup></b>	<b>43.512</b>	<b>7.603</b>	<b>-35.909</b>
2.20.	Ostale usluge	380.282	306.496	-73.786
2.21.	<b>Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa<sup>3</sup></b>	<b>1.072</b>	<b>18.922</b>	<b>17.850</b>
2.22.	Premije osiguranja	3.590	5.134	1.544
2.23.	Reprezentacija	1.478	1.528	50
2.24.	Članarine	500	500	0
2.25.	Pristojbe i naknade	283	0	-283
2.26.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	753	753
2.27.	Bankarske usluge	2.717	1.903	-814
2.28.	Zatezne kamate	0	544	544
2.29.	Stipendije i školarine	0	20.650	20.650
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>		<b>3.453.777</b>	<b>3.316.839</b>	<b>-137.482</b>
2.30.	Uredski namještaj	57.754	31.114	-26.640
2.31.	Komunikacijska oprema	1.940	0	-1.940
2.32.	Ulaganje u računalne programe	0	12.177	12.177
2.33.	Pohranjene knjige, otkup arhivskog gradiva	85.299	56.814	-28.485
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>		<b>144.993</b>	<b>100.105</b>	<b>-44.888</b>
<b>Ukupno rashodi</b>		<b>3.598.770</b>	<b>3.416.944</b>	<b>-182.370</b>

<sup>1</sup> **Materijal i dijelovi za investicijsko i tekuće održavanje**

Zbog dotrajalosti opreme i sve veće potrebe za prijenosnom memorijom (diskovi) povećali su se troškovi održavanja opreme Centra.

<sup>2</sup> **Zakupnine i najamnina/Računalne usluge**

Svi jednogodišnji troškovi održavanja softwera/licenci u 2012. nalaze se unutar računa 32353 Licence  
(Avicena doo-Arhinet, Perpetum mobile- Microsoft licence, Qubis doo-antivirus, VMS-računovodstveni softwer, Strogo ITT-Web hosting, HSM Informatika- adobe photoshop).

<sup>3</sup> **Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa**

Troškovi su posljedica stručnog osposobljavanja za rad dvije osobe bez zasnivanja radnog odnosa, troškovi su refundirani u cijelosti od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

**3. Struktura stavki Bilance:**

Red. br.	NAZIV	2011.	2012.	RAZLIKA
3.1.	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti <sup>1</sup>	908.331	965.086	56.755
3.2.	Rashodi budućih razdoblja	201.914	244.724	42.810
	3.2.1. Plaća -trinaesti rashod	187.200	190.688	3.488
	3.2.2. Telefon-trinaesti rashod	502	1.299	797
	3.2.3. Studenski centar usluga -trinaesti rashod	5.229	8.974	3.745
	3.2.4. Računalne usluge-kontinuirani rashod	2.286	0	-2.286
	3.2.5. Pretplate na časopise	4.902	6.494	1.592
	3.2.6. Premije osiguranja	1.795	1.670	-125
	3.2.7. Školarina	0	35.600	35.600

<sup>1</sup> **Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti**

Odnosi se na troškove:

1. Prikupljanja, otkupa i zaštite arhivskog gradiva.
2. Nabava knjiga-vlastita knjižnica.

Prethodno predstvalja **temeljnu, kontinuiranu** aktivnost Centra, stoga je navedena stavka veća u odnosu na 2011.

(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 .)**

**4. Rezultat poslovanja:**

Red. br.	NAZIV	REZULTAT 2011.	REZULTAT 2012.
4.1.	Ukupno prihodi i primici	3.511.867	3.548.135
4.2.	Rashodi poslovanja	3.453.777	3.316.839
4.3.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	144.993	100.105
4.4.	Ukupno rashodi i izdaci	3.598.770	3.416.944
4.5.	Višak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja	0	131.191
4.6.	Manjak prihoda i primitak tekućeg razdoblja	-86.903	0
4.7.	Višak prihoda i primitaka-preneseni	395.007	308.104
	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>308.104</b>	<b>439.295</b>

**HMDCDR** ima pozitivan ukupan rezultata poslovanja.

**5. Raspoloživa novčana sredstva u 2013., usklada s ŽR 31.12.2012.:**

Red. br.	RASPOLOŽIVA NOVČANA SREDSTVA U 2013.	IZNOS
5.1.	Dokumenti knjiga 13	31.048
5.2.	Knjiga 7 memoarsko	30.000
5.3.	Zbornik radova 5	40.000
5.4.	Otkup arhivskog gradiva	4.114
5.5.	Zaštitno snimanje arhivskog gradiva	10.633
5.6.	Kamate	2.086
5.7.	Vlastiti prihodi	282.726
5.8.	Predujam	30
<b>Stanje novca na dan 31.12.2012.</b>		<b>400.637</b>
5.9.	Predujam	30
5.10.	Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2012.	5.075
<b>Ukupno raspoloživa novčana sredstva u 2013.</b>		<b>395.532</b>
5.11.	Unaprijed plaćeni troškovi	43.763
<b>Rezultat poslovanja</b>		<b>439.295</b>

Raspoloživa novčana sredstva u 2013. su umanjena za iznos unaprijed plaćenih troškova u odnosu na Rezultat poslovanja.

**6. Raspodjela Rezultata poslovanja 2012. u 2013.:**

NAZIV	IZNOS
Ukupno Rezultat poslovanja 2012.	439.295
Rebalans Financijskog plana za 2013.	439.295
<b>Razlika</b>	<b>0</b>

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 2012.** nalazi se u prilogu:

**Tablica 1. - Raspodjela Rezultata poslovanja 2012., rebalans Financijskog plana za 2013.**

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
doc. dr. sc Ante Nazor

Tablica 1. - Raspodjela Rezultata poslovanja 2012., rebalans Finanijskog plana za 2013.

REBALANS FINANCIJSKOG PLANA 2013., ZA REZULTAT POSLOVANJA U 2012.		REZULTAT POSLOVANJA 2012.										
NAZIV KONTA	UKUPNO REBALANS PLANA ZA 2013.	REDOVNA DJELATNOST	DOKUMENTI KNJIGA 13	KNJIGA 7 MEMOARSKO	ZBORNIK RADOVA 5	OTKUP ARHIVSKOG GRADIVA	ZAŠTITNO SNIMANJE ARH GRADIVA	KAMATE	UNAPRIJEĐENJE DJELATNOSTI 45%	STIMULIRANJE DJELATNIKA 35%	PLAĆE ZAPOSLENIH 20%	UKUPNO REAZULTAT 2012.
3121 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	30.000,00									30.000,00		30.000,00
3211 SLUŽBENA PUTOVANJA	23.595,62							2.085,86	10.813,10		10.696,66	23.595,62
NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT	0,00											0,00
3213 STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA	15.000,00									15.000,00		15.000,00
3214 OSTALE NAKNADE TRŠKOVA ZAPOSLENIH	0,00											0,00
3221 RASHODI UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI	5.000,00									5.000,00		5.000,00
3224 ODRŽAVANJE MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEK	18.635,09								6.493,50	12.141,59		18.635,09
3231 USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	2.000,00									2.000,00		2.000,00
USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG												
3232 ODRŽAVANJA	2.000,00									2.000,00		2.000,00
3233 USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA	0,00											0,00
3237 INTELEKTUALNE USLUGE	33.133,28		4.500,00	3.500,00	3.500,00		10.633,28			11.000,00		33.133,28
3239 OSTALE USLUGE	119.548,15		26.548,15	26.500,00	36.500,00						30.000,00	119.548,15
NAKNADA TR OSOBAMA IZVAN RADNOG												
3241 ODNOSA	0,00											0,00
3292 PREMIJE OSIGURANJA	1.669,62	1.669,62										1.669,62
3293 REPREZENTACIJA	3.000,00									3.000,00		3.000,00
3295 PRISTOJBE I NAKNADE	0,00											0,00
3721 STIPENDIJE I ŠKOLARINE	99.600,00								35.600,00	64.000,00		99.600,00
4221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	29.000,00									15.000,00	14.000,00	29.000,00
4262 ULAGANJA U RAČUNALNE PROGRAME	0,00											0,00
4312 POHRANIENE KNJIGE, ARHIVSKA GRAĐA	57.113,52					4.113,52				13.000,00	40.000,00	57.113,52
	<b>439.295,28</b>	<b>1.669,62</b>	<b>31.048,15</b>	<b>30.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>4.113,52</b>	<b>10.633,28</b>	<b>2.085,86</b>	<b>52.906,60</b>	<b>172.141,59</b>	<b>94.696,66</b>	<b>439.295,28</b>

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec.