

Klasa: 400-05/16-01/01  
Ur. br.: 568-04-16-01  
Datum: 28.01.2016.

## **FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O RADU CENTRA ZA 2015.**

(obrazloženje pojedinih stavki Financijskog izvješća za 2015.)

### Stavke financijskog izvješća:

- 1. Struktura prihoda u 2015.**
- 2. Struktura rashoda u 2015.**
- 3. Struktura pojedinih stavki Bilance**
- 4. Rezultat poslovanja**
- 5. Raspoloživa novčana sredstva u 2015.**
- 6. Raspodjela rezultata poslovanja 2015. u 2016.**

### Obrazloženje stavki financijskog izvješća:

#### **1. Struktura prihoda u 2015.:**

Prihodi poslovanja za 2015. su veći od prihoda poslovanja za 2014.

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

Red. br.	NAZIV	UKUPNI PRIHODI 2014.	UKUPNI PRIHODI 2015.	RAZLIKA
1.1.	Redovna djelatnost materijalni rashodi	341.839	346.500	4.661
1.2.	Redovna djelatnost rashodi za zaposlene	2.214.201	2.282.439	68.238
1.3.	Izdavačka djelatnost	88.000	76.000	-12.000
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	40.000	0
1.7.	Zaštitno snimanje arhivskog gradiva	40.000	40.000	0
1.8.	Program investicija	0	0	0
1.9.	Program informatizacije	20.000	15.000	-5.000
	<b>DOZNAČENA SREDSTVA OD MINISTARSTVA KULTURE</b>	<b>2.794.040</b>	<b>2.849.939</b>	<b>55.899</b>
1.10	Hrvatski audiovizualni centar	0	2.000	2.000
1.11	Donacija	10.000	26.150	16.150
1.12	Fond za zapošljavanje invalida	6.521	3.464	-3.057
1.13	Hrvatski zavod za zapošljavanje	9.913	18.515	8.602
1.14	Kamate na žiro račun	869	900	31
1.15	Donacije (fizičke osobe, knjige)	8.032	6.802	-1.230
1.16	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	0	0	0
1.17	Vlastiti prihodi	<b>95.153</b>	<b>277.577</b>	<b>182.424</b>
	<b>Ukupno prihodi</b>	<b>2.924.528</b>	<b>3.185.347</b>	<b>260.819</b>

**2. Struktura rashoda u 2015.:**

Ukupni rashodi za 2015. su veći od ukupnih rashoda za 2014.

Razlika se može pripisati znatno većim toškovima tiska izdanja Centra, i većim ulaganjima u nabavu nefinancijske imovine.

Red. br.	NAZIV	UKUPNO RASHODI 2014.	UKUPNO RASHODI 2015.	RAZLIKA
2.1.	Plaće	1.808.339	1.854.510	46.171
2.2.	Ostali rashodi za zaposlene	11.163	29.742	18.579
	2.2.1. Stimulacije	0	0	0
	2.2.2. Jubilarna nagrada	0	12.916	12.916
	2.2.3. Smrtni slučaj	0	3.000	3.000
	2.2.4. Rođenje djeteta	1.663	3.326	1.663
	2.2.5. Dar djeci	9.500	10.500	1.000
	2.2.6. Regres	0	0	0
	2.2.7. Božićnica	0	0	0
2.3.	Doprinosi na plaće	305.435	325.478	20.043
2.4.	Službena putovanja	65.903	66.463	560
2.5.	Naknada za prijevoz	89.789	83.309	-6.480
2.6.	Stručno usavršavanje	6.795	2.600	-4.195
2.7.	Ostale naknade troškova zaposlenima	6.978	6.174	-804
2.8.	Uredski materijal	35.616	42.430	6.814
2.9.	Energija	78.000	78.000	0
2.10.	Materijal i dijelovi za investicijsko i tekuće održavanje	44.105	23.369	-20.736
2.11.	Sitan inventar	7.551	6.750	-801
2.12.	Usluge telefona pošte i prijevoza	20.788	16.351	-4.437
2.13.	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	12.387	12.667	280
2.14.	Usluge promidžbe i informiranja	0	22.811	22.811
2.15.	Komunalne usluge	41.880	42.280	400
2.16.	Zakupnine i najamnine	7.991	7.278	-713
2.17.	Zdravstvene usluge	0	7.350	7.350
2.18.	Intelektualne i osobne usluge	98.669	110.951	12.282
2.19.	Računalne usluge	19.861	22.937	3.076
2.20.	Ostale usluge <sup>1</sup>	77.647	237.336	159.689
2.21.	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	7.507	13.750	6.243
2.22.	Premije osiguranja	0	0	0
2.23.	Reprezentacija	0	3.662	3.662
2.24.	Članarine	500	200	-300
2.25.	Pristojbe i naknade	488	0	-488
2.26.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	261	261
2.27.	Bankarske usluge	1.866	1.753	-113
2.28.	Zatezne kamate	0	78	78
2.29.	Stipendije i školarine	49.200	43.500	-5.700
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>		<b>2.798.458</b>	<b>3.061.990</b>	<b>263.454</b>
2.30.	Ostala prava-ulaganja na tuđoj imovini	0	27.247	27.247
2.31.	Uredski namještaj	18.991	13.906	-5.085
2.32.	Komunikacijska oprema	0	0	0
2.33.	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	0	0
2.34.	Ulaganje u računalne programe	0	0	0
2.35.	Pohranjene knjige, otkup arhivskog gradiva	48.062	67.883	19.821
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>		<b>67.053</b>	<b>109.036</b>	<b>41.983</b>
<b>Ukupno rashodi</b>		<b>2.865.511</b>	<b>3.171.026</b>	<b>305.437</b>

<sup>1</sup> **Ostale usluge**

Navedeni troškovi su puno veći u odnosu na 2014., posljedica su tiska knjige "Bjesak i oluja" u suradnji s **Jutarnjim listom** (5.000 kom).

### 3. **Struktura stavki Bilance:**

Red. br.	NAZIV	2014.	2015.	RAZLIKA
3.1.	Nematerijalna imovina <sup>1</sup>	0	27.247	27.247
3.2.	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti <sup>2</sup>	1.072.000	1.140.416	68.416
3.3.	Rashodi budućih razdoblja <sup>3</sup>	231.879	4.256	-227.623
	3.3.1. Plaća -trinaesti rashod	187.657	0	-187.657
	3.3.2. Telefon-trinaesti rashod	1.323	0	-1.323
	3.3.3. Financijska agencija-trinaesti rashod	0	0	0
	3.3.4. Hrvatska poštanska banka-trinaesti rashod	180	0	-180
	3.3.5. Studenski centar usluga -trinaesti rashod	0	0	0
	3.3.6. Računalne usluge-kontinuirani rashod	1.125	0	-1.125
	3.3.7. Pretplate na časopise	6.094	4.256	-1.838
	3.3.8. Premije osiguranja	0	0	0
	3.3.9. Školarina	35.500	0	-35.500

#### <sup>1</sup> **Nematerijalna imovina**

Predstavlja troškove elektroinstalaterskih radova u prostorijama Centra tj. Hrvatskog državnog arhiva. Dakle, radi se o troškovima ulaganja na građevinskom objektu koji nije u vlasništvu Centra.

#### <sup>2</sup> **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 2014.

(*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 .)*

#### <sup>3</sup> **Rashodi budućih razdoblja**

U 2014. troškovi koji su se odnosili na trinaesti rashodi bili su dio skupine računa Unaprijed plaćeni troškovi. U 2015. troškovi trinaestog rashoda knjiže se na posebnoj skupini računa, dok skupina računa unaprijed plaćenih troškova podrazumijeva samo unaprijed plaćene troškove.

### 4. **Rezultat poslovanja:**

Red. br.	NAZIV	REZULTAT 2014.	REZULTAT 2015.
4.1.	Ukupno prihodi i primici	2.924.528	3.185.347
4.2.	Rashodi poslovanja	2.798.458	3.061.990
4.3.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	67.053	109.036
4.4.	Ukupno rashodi i izdaci	2.865.511	3.171.026
4.5.	Višak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja	59.017	14.321
4.6.	Manjak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja	0	0
4.7.	Višak prihoda i primitaka-preneseni	379.942	438.959
	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>438.959</b>	<b>453.280</b>

HMDCDR ima pozitivan ukupan rezultata poslovanja.

**5. Raspoloživa novčana sredstva u 2016., usklada s ŽR 31.12.2015.:**

Red. br.	RASPOLOŽIVA NOVČANA SREDSTVA U 2015.	IZNOS
5.1.	Plaće	9.827
5.2.	Knjiga 19 Dokumenti	11.718
5.3.	Zbornik radova 7	29.720
5.4.	Fond za zapošljavanje invalida	3.316
5.5.	Hrvatski zavod za zapošljavanje	13.488
5.6.	Kamate	2.801
5.7.	Vlastiti prihodi	390.035
5.8.	Predujam	26
Stanje novca na dan 31.12.2015.		460.931
5.14.	Predujam	26
5.15.	Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2015.	11.944
Ukupno raspoloživa novčana sredstva u 2015.		448.961
5.11.	Unaprijed plaćeni troškovi	4.256
5.12.	PDV	63
Rezultat poslovanja		453.280

Raspoloživa novčana sredstva u 2016. su umanjena za iznos unaprijed plaćenih troškova i PDV u odnosu na Rezultat poslovanja.

**6. Raspodjela Rezultata poslovanja 2015. u 2016.:**

NAZIV	IZNOS
Ukupno Rezultat poslovanja 2015.	453.280
Rebalans Financijskog plana za 2015.	453.280
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 2015.* nalazi se u prilogu:

**Tablica 1. - Prijedlog raspodjele rezultata poslovanja za 2015., rebalans Financijskog plana za 2016.**

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc Ante Nazor

Tablica 1. - Raspodjela Rezultata poslovanja 2015., rebalans Finanijskog plana za 2016.

REBALANS FINANIJSKOG PLANA 2016., ZA REZULTAT POSLOVANJA U 2015.		REZULTAT POSLOVANJA 2015.											
NAZIV KONTA	UKUPNO REBALANS PLANA ZA 2015.	REDOVNA DJELATNOST	DOKUMENTI KNJIGA 19	ZBORNIK RADOVA 7	DONACIJA	FOND ZA ZAPOSJAVANJE INVALIDA	HZZ	KAMATA	UNAPRIJEĐENJE DJELATNOSTI 45%	STIMULIRANJE DJELATNIKA 35%	PLAĆE ZAPOSLENIH 20%	OSTALO	UKUPNO REAZULTAT 2015.
2392 OBVEZE ZA PDV PO OBRAČUNU	63,30								63,30				63,30
3132 DOPRINOS ZA ZDRAVSTVENO	13.143,13	9.827,34				3.315,79							13.143,13
3133 DOPRINOS ZA ZAPOSJAVANJE	0,00												0,00
3121 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	0,00												0,00
3211 SLUŽBENA PUTOVANJA	30.801,19							2.801,19	8.000,00		20.000,00		30.801,19
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	10.000,00										10.000,00		10.000,00
UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI	14.256,00	4.256,00								5.000,00	5.000,00		14.256,00
3224 MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEK ODRŽAVANJE	25.000,00									10.000,00	15.000,00		25.000,00
3231 USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	5.000,00										5.000,00		5.000,00
USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	5.000,00									5.000,00			5.000,00
3233 USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA	5.000,00									5.000,00			5.000,00
3237 INTELEKTUALNE USLUGE	32.344,00		2.344,00							10.000,00	20.000,00		32.344,00
3238 RAČUNALNE USLUGE	35.000,00								35.000,00				35.000,00
3239 OSTALE USLUGE	84.093,53		9.374,09	29.719,44						40.000,00	5.000,00		84.093,53
NAKNADE TR OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	21.945,05						11.945,05				10.000,00		21.945,05
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 STIPENDIJE I ŠKOLARINE	9.428,29								4.428,29		5.000,00		9.428,29
4221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	30.000,00									30.000,00			30.000,00
4262 ULAGANJA U RAČUNALNE PROGRAME	75.000,00								75.000,00				75.000,00
4312 POHRANJENE KNJIGE, ARHIVSKA GRAĐA	37.205,68									16.666,70	20.538,98		37.205,68
	453.280,17	14.083,34	11.718,09	29.719,44	0,00	3.315,79	11.945,05	2.801,19	122.491,59	126.666,70	130.538,98	0,00	453.280,17

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc Ante Nazor