

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 troškovima 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