

Klasa: 001-02/12-01/02  
Ur. br.: 568-01-12-05  
Datum: 11.04.2012.

## **FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O RADU CENTRA ZA 2011.**

(obrazloženje pojedinih stavki Financijskog izvješća za 2011.)

### **Stavke financijskog izvješća:**

- 1. Struktura prihoda u 2011.**
- 2. Struktura rashoda u 2011.**
- 3. Struktura pojedinih stavki Bilance**
- 4. Rezultat poslovanja 2011.**
- 5. Raspoloživa novčana sredstva u 2012., usklada ŽR 31.12.2011.**
- 6. Raspodjela rezultata poslovanja 2011. u 2012.**

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

#### **1. Struktura prihoda u 2011.:**

Prihodi poslovanja za 2011. su manji od prihoda poslovanja za 2010.

Razlika se može pripisati odobrenim manjim novčanim sredstvima od nadležnog ministarstva za 2011., kao i ostvarenim manjim vlastitim prihodima u tekućoj godini.

Red. br.	NAZIV	UKUPNI PRIHODI 2010.	UKUPNI PRIHODI 2011.	RAZLIKA
1.1.	<i>Redovna djelatnost materijalni rashodi</i>	416.400	412.800	-3.600
1.2.	<i>Redovna djelatnost rashodi za zaposlene</i>	2.411.008	2.368.346	-42.662
1.3.	<i>Izdavačka djelatnost</i>	212.000	183.000	-29.000
1.4.	<i>Kulturno prosvjetna djelatnost</i>	40.000	30.000	-10.000
1.5.	<i>Prikupljanje memoarskog gradiva</i>	45.000	40.000	-5.000
1.6.	<i>Otkup arhivskog gradiva</i>	80.000	60.000	-20.000
1.7.	<i>Zaštitno snimanje arhivskog gradiva</i>	130.000	100.000	-30.000
1.8.	<i>Program investicija</i>	175.000	7.400	-167.600
1.9.	<i>Program informatizacije</i>	30.000	30.000	0
1.10.	<i>Hrvatski zavod za zapošljavanje</i>	0	12.864	12.864
1.11.	<i>Program knjiga "Oluja"</i>	17.835	0	-17.835
1.12.	<i>Kamate na žiro račun</i>	2.988	2.402	-586
1.13.	<i>Donacije (fizičke osobe, knjige)</i>	8.930	13.725	4.795
1.14.	<i>Vlastiti prihodi</i>	290.846	251.330	-39.517
<b>Ukupno prihodi 2011.</b>		<b>3.860.007</b>	<b>3.511.867</b>	<b>-348.140</b>

## 2. **Struktura rashoda u 2011.:**

Ukupni rashodi za 2011. su manji od ukupnih rashoda za 2010.

Razlika se može pripisati manjim ulaganjima u nabavu **nefinancijske imovine** (nabava oprema i otkup arhivskog gradiva). Dok su se **rashodi poslovanja za 2011. povećali u odnosu na rashode poslovanja za 2010.** posljedica realizacija **tiska knjiga** (ostale usluge, intelektualne usluge) iz **prethodnog i tekućeg obračunskog razdoblja.**

Red. br.	NAZIV	UKUPNO RASHODI 2010.	UKUPNO RASHODI 2011.	RAZLIKA
2.1.	Plaće	1.946.752	1.878.068	-68.684
2.2.	Ostali rashodi za zaposlene	95.822	178.784	82.962
	2.2.1. Stimulacije	38.921	88.014	49.093
	2.2.2. Jubilarna nagrada	11.974	36.520	24.546
	2.2.3. Smrtni slučaj	3.677	0	-3.677
	2.2.4. Dar djeci	7.500	8.000	500
	2.2.5. Regres	22.500	22.500	0
	2.2.6. Božićnica	11.250	23.750	12.500
2.3.	Doprinosi na plaće	341.536	323.028	-18.508
2.4.	Službena putovanja	106.067	107.319	1.252
2.5.	Naknada za prijevoz	56.238	71.022	14.784
2.6.	Stručno usavršavanje	14.444	14.255	-189
2.7.	Ostale naknade troškova zaposlenima	6.510	3.156	-3.354
2.8.	Uredski materijal	66.436	41.744	-24.692
2.9.	Energija	39.917	35.466	-4.451
2.10.	Matrijal i idjelovi za investicijsko i tekuće državanje	16.946	20.633	3.687
2.11.	Sitan inventar	34.289	2.528	-31.761
2.12.	Usluge telefona pošte i prijevoza	39.545	27.005	-12.540
<b>2.13.</b>	<b>Usluge tekućeg i investicijskog održavanja<sup>1</sup></b>	<b>4.285</b>	<b>47.117</b>	<b>42.832</b>
2.14.	Usluge promidžbe i informiranja	3.717	10.361	6.644
2.15.	Komunalne usluge	36.308	27.521	-8.787
<b>2.16.</b>	<b>Zakupnine i najamnine<sup>2</sup></b>	<b>95.649</b>	<b>22.942</b>	<b>-72.707</b>
2.17.	Zdravstvene usluge	14.650	0	-14.650
<b>2.18.</b>	<b>Intelektualne i osobne usluge<sup>3</sup></b>	<b>170.396</b>	<b>209.394</b>	<b>38.998</b>
<b>2.19.</b>	<b>Računalne usluge<sup>4</sup></b>	<b>24.344</b>	<b>43.512</b>	<b>19.168</b>
<b>2.20.</b>	<b>Ostale usluge<sup>5</sup></b>	<b>148.811</b>	<b>380.282</b>	<b>231.471</b>
2.21.	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	0	1.072	1.072
2.22.	Premije osiguranja	0	3.590	3.590
2.23.	Reprezentacija	0	1.478	1.478
2.24.	Članarine	600	500	-100
2.25.	Pristojbe i naknade	0	283	283
2.26.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.188	0	-1.188
2.27.	Bankarske usluge	3.342	2.717	-625
2.28.	Stipendije i školarine	27.000	0	-27.000
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>		<b>3.294.792</b>	<b>3.453.777</b>	<b>158.985</b>
<b>2.29.</b>	<b>Uredski namještaj<sup>6</sup></b>	<b>18.165</b>	<b>57.754</b>	<b>39.589</b>
2.30.	Komunikacijska oprema	0	1.940	1.940
2.31.	Oprema za ostale namjene	151.821	0	-151.821
2.32.	Pohranjene knjige, otkup arhivskog gradiva	258.510	85.299	-173.211
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>		<b>428.496</b>	<b>144.993</b>	<b>-283.503</b>
<b>Ukupno rashodi 2011.</b>		<b>3.723.288</b>	<b>3.598.770</b>	<b>-124.518</b>

<sup>1</sup> **Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Temeljem **Ugovora o nadoknadi režijskih troškova** s Hrvatskim državnim arhivom isti su se povećali u odnosu na 2010.

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

Troškovi najamnina su se znatno smanjili posljedica su **Ugovora o nadoknadi režijskih troškova** za 2011. (*trošak najma prostora za 2011. se ne evidentira/fakturira*).

<sup>3</sup> **Intelektualne i osobne usluge**

Podrazumijeva povećani angažman osoba na **izradi izdanja Centra** (prijevodi, uredničke poslove, lekture, kazala,...), također se evidentiraju troškovi **usluge rada student servisa-snimanje i pohrana arhivske građe na medije**.

<sup>4</sup> **Računalne usluge**

Odnosi se na troškove godišnjeg održavanja softverskih programa (**Avicena doo-Arhinet, Qubis doo-antivirus, VMS-računovodstvo**).

<sup>5</sup> **Ostale usluge**

Navedeni troškovi su puno veći u odnosu na 2010., prvenstveno jer su ostvareni **troškovi tiska pojedinih izdanja Centra iz 2010.**, također temeljem **Ugovora o nadoknadi režijskih troškova** povećali su se troškovi **usluge čišćenja i čuvanja imovine i osoba**.

<sup>6</sup> **Uredski namještaj**

Obzirom na dotrajalost opreme izvršila se nabava nove (**kompjuteri, kopirka, DVD, kamere, skener...**)

**3. Struktura stavki Bilance:**

Red. br.	NAZIV	2010.	2011.	RAZLIKA
3.1.	Sitan inventar <sup>1</sup>	179.118	111.771	-67.347
3.2.	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti <sup>2</sup>	823.102	908.331	85.229
3.3.	Rashodi budućih razdoblja	252.614	201.914	-50.700
	3.3.1. Plaća 12/11-trinaesti rashod	235.246	187.200	-48.046
	3.3.2. Telefon 12/11-trinaesti rashod	727	502	-225
	3.3.3. Studenski centar usluga 12/11-trinaesti rashod	0	5.229	5.229
	3.3.4. Računalne usluge-kontinuirani rashod	2.187	2.286	99
	3.3.5. Pretplate na časopise 2011.-2012.	4.454	4.902	448
	3.3.6. Premije osiguranja 2011.-2012.		1.795	1.795
	3.3.7. Najamnina	10.000	0	-10.000

<sup>1</sup> **Sitan inventar**

Sitan inventar u 2011. manji je u odnosu na 2010. posljedica **Inventure na dan 31.12.2010.**, te rashodovanja imovine u 2011.

<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 predstvalja **temeljnu, kontinuiranu** aktivnost Centra, stoga je navedena stavka znatno veća u odnosu na 2010.

(*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 2011.:

Red. br.	NAZIV	REZULTAT 2010.	REZULTAT 2011.
4.1.	Ukupno prihodi i primici	3.860.007	3.511.867
4.2.	<i>Rashodi poslovanja</i>	3.294.792	3.453.777
4.3.	<i>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</i>	428.496	144.993
4.4.	Ukupno rashodi i izdaci	3.723.288	3.598.770
4.5.	<i>Višak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja</i>	136.719	
4.6.	<i>Manjak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja</i>		86.903
4.7.	Višak prihoda i primitaka-preneseni	258.288	395.007
	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>395.007</b>	<b>308.104</b>

HMDCCR ima pozitivan ukupan rezultata poslovanja.

Ostvareni **viškovi** odnose se na nedovršene projekte/programme koji će se realizirati u 2012.

#### 5. Raspoloživa novčana sredstva u 2012., usklada s ŽR 31.12.2011.:

Red. br.	RASPOLOŽIVA NOVČANA SREDSTVA U 2012.	IZNOS
5.1.	<i>Jubilarna nagrada</i>	75
5.2.	<i>Prijevoz</i>	470
5.3.	<i>Knjiga dokumenti 11</i>	35.937
5.4.	<i>Fotomonografija-Vinkovci u dom. ratu</i>	45.000
5.5.	<i>Zaštitno snimanje arhivskog gradiva</i>	3.954
5.6.	<i>Program Investicija</i>	2.967
5.7.	<i>Hrvatski zavod za zapošljavanje</i>	11.792
5.8.	<i>Kamate</i>	502
5.9.	<i>Vlastiti prihodi</i>	200.710
5.10.	<i>Unaprijed plaćeni troškovi</i>	-6.697
	<b>Ukupno raspoloživa novčana sredstva u 2012.</b>	<b>301.407</b>
5.11.	<i>Nepodmirene obaveze na 31.12.2011.</i>	3.609
5.12.	<i>KObavijest (rezultat veći, novac nije doznačen)</i>	-470
5.13.	<i>Predujam (novac na ŽR)</i>	135
	<b>Stanje novca na žiro računu 31.12.2011.</b>	<b>304.681</b>

**Raspoloživa novčana sredstva u 2012.** su umanjena za **iznos unaprijed plaćenih troškova** u odnosu na **Rezultat poslovanja**.

**Raspoloživa novčana sredstva u 2012.** se razlikuju od **stanja novca na ŽR** za iznos nepodmirenih obaveza (koje će se podmiriti u 2012.) i stavaka koje za posljedicu imaju ili nemaju utjecaj na rezultat poslovanja.

#### 6. Raspodjela Rezultata poslovanja 2011. u 2012.:

NAZIV	IZNOS
<b>Ukupno Rezultat poslovanja 2011.</b>	<b>308.104</b>
<b>Rebalans Financijskog plana za 2012.</b>	<b>307.559</b>
<b>Razlika</b>	<b>545</b>

Ukupno **planirani prihodi** umanjiti će se za iznos viška novčanih sredstava **Jubilarna nagrade i Prijeevoza tj. 545**, trošak prijevoza kao i jubilarna nagrada u 2012. djelomično će se financirati iz ostvarenog viška.

Zahtjev za refundacijom sredstava prema nadležnom ministarstvu će biti umanjen za navedene viškove.

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 2011.** nalazi se u prilogu:

**Tablica 1. - Raspodjela Rezultata poslovanja 2011., rebalans Finanijskog plana za 2012.**

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
dr.sc Ante Nazor

Tablica 1. - Raspodjela Rezultata poslovanja 2011., rebalans Finanijskog plana za 2012.

REBALANS FINANCIJSKOG PLANA 2012., ZA OSTVARENE VIŠKOVE U 2011.		REZULTAT POSLOVANJA 2011.												
NAZIV KONTA	UKUPNO REBALANS PLANA ZA 2012.	REDOVNA DJELATNOST	JUBILARNA NAGRADA	PRIJEVOZ	DOKUMENTI KNJIGA 11	FOTOMONO GRAFIJA-TANOCKI	ZAŠTITNO SNIMANJE ARH GRADIVA	INVESTICIJSKI PROGRAM	KAMATE	HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	UNAPRIJEĐENJE DJELATNOSTI 45%	STIMULIRANJE DJELATNIKA 35%	PLAĆE ZAPOSLENIH 20%	UKUPNO REAZULTAT 2011.
OSTALI RASHODI ZA														
3121 ZAPOSLENE	70.000		75									30.000	40.000	70.075
3211 SLUŽBENA PUTOVANJA	19.608											10.000	9.608	19.608
NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I ODVOJENI														
3212 ŽIVOT	0			470										470
OSTALE NAKNADE TRŠKOVA														
3214 ZAPOSLENIH	4.237											4.237		4.237
UREDSKI MATERIJAL I OSTALI														
3221 MATERIJALNI RASHODI	12.902	4.902				3.000						5.000		12.902
USLUGE TELEFONA, POŠTE I														
3231 PRIJEVOZA	5.000											5.000		5.000
USLUGE TEKUĆEG I														
3232 INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	2.500											2.500		2.500
USLUGE PROMIDŽBE I														
3233 INFORMIRANJA	375					375								375
3237 INTELEKTUALNE USLUGE	20.204				5.000	11.250	3.954							20.204
3239 OSTALE USLUGE	118.679				30.936	30.375			502		56.865			118.679
NAKNADA TR OSOBAMA														
3241 IZVAN RADNOG ODNOSA	11.792									11.792				11.792
3292 PREMIJE OSIGURANJA	1.795	1.795												1.795
3295 PRISTOJBE I NAKNADE	1.000										1.000			1.000
UREDSKA OPREMA I														
4221 NAMJEŠTAJ	5.467							2.967				2.500		5.467
ULAGANJA U RAČUNALNE														
4262 PROGRAME	29.000											29.000		29.000
POHRANJENE KNJIGE,														
4312 ARHIVSKA GRADA	5.000											5.000		5.000
	<b>307.559</b>	<b>6.697</b>	<b>75</b>	<b>470</b>	<b>35.936</b>	<b>45.000</b>	<b>3.954</b>	<b>2.967</b>	<b>502</b>	<b>11.792</b>	<b>57.865</b>	<b>93.237</b>	<b>49.608</b>	<b>308.104</b>

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec.