

Klasa: 400-05/20-01/01  
Ur.broj: 568-04/06-20-05  
Datum: 31.01.2020.

## **FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O RADU CENTRA ZA 2019.**

*(obrazloženje pojedinih stavki Financijskog izvješća za 2019.)*

### **Stavke financijskog izvješća:**

- 1. Struktura prihoda u 2019.**
- 2. Struktura rashoda u 2019.**
- 3. Struktura pojedinih stavki Bilance**
- 4. Rezultat poslovanja**
- 5. Usklada ŽR 31.12.2019. i rezultata poslovanja 2019.**
- 6. Raspodjela rezultata poslovanja 2019. u 2020.**

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

#### **1. Struktura prihoda u 2019.:**

Prihodi poslovanja za 2019. su veći od prihoda poslovanja za 2018.

Razlika se može pripisati **odobrenim većim novčanim sredstvima** od strane **Ministarstva kulture** u odnosu na prethodnu godinu te vlastitim приходima.

Red. br.	NAZIV	UKUPNI PRIHODI 2018.	UKUPNI PRIHODI 2019.	RAZLIKA
1.1.	Redovna djelatnost materijalni rashodi	409,764	408,159	-1,605
1.2.	Redovna djelatnost rashodi za zaposlene	2,777,415	2,988,816	211,401
1.3.	Izdavačka djelatnost	205,000	205,000	0
1.4.	Izložbena i promotivna djelatnost	60,000	80,000	20,000
1.5.	Prikupljanje arhivskog gradiva	93,545	80,000	-13,545
1.6.	Zaštita arhivskog gradiva	100,000	90,000	-10,000
1.7.	Program informatizacije	100,000	111,000	11,000
	<b>DOZNAČENA SREDSTVA OD MINISTARSTVA KULTURE</b>	<b>3,745,724</b>	<b>3,962,975</b>	<b>217,251</b>
1.8.	Ministarstvo vanjskih poslova	9,374		-9,374
1.9.	Donacija knjiga	4,904	4,710	-194
1.10.	Hrvatski zavod za zapošljavanje	7,314	94,556	87,242
1.11.	Kamate na žiro račun	434	8	-426
1.12.	Pozitivne tečajne razlike	0		0
1.13.	Vlastiti prihodi	77,703	73,325	-4,378
	<b>Ukupno prihodi</b>	<b>3,845,453</b>	<b>4,135,574</b>	<b>290,121</b>

**2. Struktura rashoda u 2019.:**

Ukupni rashodi za 2019. su veći od ukupnih rashoda za 2018.

Razlika se može pripisati većim rashodima za zaposlene te znatno većim troškovima tiska izdanja Centra.

Red. br.	NAZIV	UKUPNO RASHODI 2018.	UKUPNO RASHODI 2019.	RAZLIKA
2.1.	Plaće	2,317,317	2,504,641	187,324
2.2.	Plaće za posebne uvjete rada		724	724
2.3.	Ostali rashodi za zaposlene	54,500	61,413	6,913
	2.3.1. Stimulacije	0	0	0
	2.3.2. Jubilarna nagrada	0	0	0
	2.3.3. Smrtni slučaj	0	0	0
	2.3.4. Rođenje djeteta	0	1,663	1,663
	2.3.5. Dar djeci	9,500	11,000	1,500
	2.3.6. Regres	22,500	23,750	1,250
	2.3.7. Božićnica	22,500	25,000	2,500
2.4.	Doprinosi na plaće	405,598	422,038	16,440
2.5.	Službena putovanja	95,985	73,808	-22,177
2.6.	Naknada za prijevoz	73,764	77,949	4,185
2.7.	Stručno usavršavanje	1,600	1,500	-100
2.8.	Ostale naknade troškova zaposlenima	13,568	20,494	6,926
2.9.	Uredski materijal	59,592	58,940	-652
2.10.	Energija	78,000	78,000	0
2.11.	Materijal i dijelovi za investicijsko i tekuće održavanje	28,287	22,067	-6,220
2.12.	Sitan inventar	5,685	22,260	16,575
2.13.	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0	0	0
2.14.	Usluge telefona pošte i prijevoza	7,788	5,545	-2,243
2.15.	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	12,698	36,340	23,642
2.16.	Usluge promidžbe i informiranja	16,942	19,359	2,417
2.17.	Komunalne usluge	42,563	43,961	1,398
2.18.	Zakupnine i najamnine	2,433	842	-1,591
2.19.	Zdravstvene usluge	9,900	350	-9,550
2.20.	Intelektualne i osobne usluge	58,610	117,344	58,734
2.21.	Računalne usluge	32,438	49,038	16,600
2.22.	Ostale usluge	44,363	142,521	98,158
2.23.	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	12,900	12,594	-306
2.24.	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela		172	172
2.25.	Premije osiguranja	0	0	0
2.26.	Reprezentacija	163	92	-71
2.27.	Članarine	500	500	0
2.28.	Pristojbe i naknade	70	0	-70
2.29.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4	622	618
2.30.	Bankarske usluge	2,379	1,997	-382
2.31.	Negativne tečajne razlike	0	0	0
2.32.	Zatezne kamate	0	0	0
2.33.	Stipendije i školarine	0	12,800	12,800
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>		<b>3,377,647</b>	<b>3,787,911</b>	<b>410,264</b>
2.34.	licence	0	0	0
2.35.	Uredski namještaj	137,388	110,196	-27,192
2.36.	Komunikacijska oprema	0	0	0
2.37.	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	0	0
2.37.	Ulaganje u računalne programe	36,000	44,503	8,503
2.38.	Pohranjene knjige, otkup arhivskog gradiva	108,023	84,924	-23,099
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>		<b>281,411</b>	<b>239,623</b>	<b>-41,788</b>
<b>Ukupno rashodi</b>		<b>3,659,058</b>	<b>4,027,534</b>	<b>368,476</b>

### 3. Struktura stavki Bilance:

Red. br.	NAZIV	2018.	2019.	RAZLIKA
3.1.	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti <sup>1</sup>	1,370,616	1,455,540	84,924
3.2.	Rashodi budućih razdoblja <sup>2</sup>	240,903	256,825	15,922
	3.2.1. Plaća -trinaesti rashod	236,647	256,825	20,178
	3.2.2. Telefon-trinaesti rashod	0	0	0
	3.2.3. Financijska agencija-trinaesti rashod	0	0	0
	3.2.4. Hrvatska poštanska banka-trinaesti rashod	0	0	0
	3.2.5. Studenski centar usluga -trinaesti rashod	0	0	0
	3.2.6. Računalne usluge-kontinuirani rashod	0	0	0
	3.2.7. Pretplate na časopise	4,256	0	-4,256
	3.2.8. Premije osiguranja	0	0	0
	3.2.9. Školarina	0	0	0

#### <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 predstavlja *temeljnu, kontinuiranu* aktivnost Centra, stoga je navedena stavka veća u odnosu na 2018.

(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>2</sup> Rashodi budućih razdoblja

Rashodi budućih razdoblja predstavljaju unaprijed plaćene rashode, te trinaesti rashod.

### 4. Rezultat poslovanja:

Red. br.	NAZIV	REZULTAT 2018.	REZULTAT 2019.
4.1.	Ukupno prihodi i primici	3,845,453	4,135,574
4.2.	Rashodi poslovanja	3,377,647	3,787,911
4.3.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	281,411	239,623
4.4.	Ukupno rashodi i izdaci	3,659,058	4,027,534
4.5.	Višak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja	186,395	108,040
4.6.	Manjak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja	0	
4.7.	Višak prihoda i primitaka-preneseni	442,013	628,408
	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>628,408</b>	<b>736,448</b>

HMDCDR ima pozitivan ukupan rezultat poslovanja.

**5. Usklada ŽR 31.12.2019. i rezultat poslovanja 2019.:**

Red. br.	RASPOLOŽIVA NOVČANA SREDSTVA U 2019.	IZNOS
5.1.	Prijevoz	-5,700
5.2.	Zbornik radova - 2017.	31,462
5.3.	Izdavačka djelatnost - 2019.	143,500
5.4.	Ministarstvo znanosti	-3,869
5.5.	Kamate	587
5.6.	Vlastiti prihodi	435,397
5.7.	Hrvatski zavod za zapošljavanje	94,266
<b>Stanje novca na dan 31.12.2019.</b>		<b>695,643</b>
5.8.	Predujam	48,750
5.9.	Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2019.	-7,945
<b>Rezultat poslovanja 2019.</b>		<b>736,448</b>

**6. Raspodjela Rezultata poslovanja 2019. u 2020.:**

NAZIV	IZNOS
Ukupno Rezultat poslovanja 2019.	736,448
Rebalans Financijskog plana za 2020.	736,448
<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 2019.** nalazi se u prilogu:

**Tablica 1. - Prijedlog raspodjele rezultata poslovanja za 2019., rebalans Financijskog plana za 2020.**

**Tablica 2. - Razlika novčanih sredstava na žiro računu na dan 31.12.2019. i Rezultata poslovanja za 2019.**

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec

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

Tablica 1. - Raspodjela Rezultata poslovanja 2018., rebalans Finanijskog plana za 2019.

REBALANS FINANCIJSKOG PLANA 2020., ZA REZULTAT POSLOVANJA U 2019.		REZULTAT POSLOVANJA 2019.								
		Izvor 11		Izvor 52			Izvor 31		UKUPNO REAZULTAT 2019.	
NAZIV KONTA	UKUPNO REBALANS PLANA ZA 2019.	REDOVNA DJELATNOST	ZBORNIK RADOVA - 2017	ZBORNIK RADOVA - 2019	MINISTARTSVO ZNANOSTI	HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁIJEVANJE	KAMATA	VLASTITI PRIHODI		
2392	OBVEZE ZA PDV PO OBRACUNU	0.00							0.00	
3132	DOPRINOS ZA ZDRAVSTVENO	0.00							0.00	
3133	DOPRINOS ZA ZAPOSŁIJEVANJE	0.00							0.00	
3121	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	50,000.00						50,000.00	50,000.00	
3211	SLUŽBENA PUTOVANJA	31,130.69								
3212	NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT	-5,700.00	-5,700.00			-3,869.31		35,000.00	31,130.69	
3213	STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA	30,000.00						30,000.00	30,000.00	
3214	OSTALE NAKNADE TRŠKOVA ZAPOSLENIH	20,000.00						20,000.00	20,000.00	
3221	UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI	15,000.00						15,000.00	15,000.00	
3224	MATERIJAL I DUELOVI ZA TEK ODRŽAVANJE	20,000.00						20,000.00	20,000.00	
3231	USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	608.24	-391.76					1,000.00	608.24	
3232	USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	24,829.65	-170.35					25,000.00	24,829.65	
3233	USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA	15,000.00						15,000.00	15,000.00	
3234	KOMUNALNE USLUGE	0.00							0.00	
3237	INTELEKTUALNE USLUGE	72,000.00			50,000.00			22,000.00	72,000.00	
3238	RAČUNALNE USLUGE	32,827.12	-2,172.88					35,000.00	32,827.12	
3239	OSTALE USLUGE	194,299.32		31,462.05	142,249.82		587.45	20,000.00	194,299.32	
3241	NAKNADA TR OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	99,240.35					89,240.35	10,000.00	99,240.35	
3292	PREMIJE OSIGURANJA	0.00							0.00	
3293	REPREZENTACIJA	5,000.00						5,000.00	5,000.00	
3295	PRISTOBE I NAKNADE	0.00							0.00	
3299	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	-184.38	-184.38						-184.38	
3431	BANKARSKJE USLUGE	1,000.00						1,000.00	1,000.00	
3721	STIPENDIJE I ŠKOLARINE	20,000.00						20,000.00	20,000.00	
4221	UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	41,397.09						41,397.09	41,397.09	
4262	ULAGANJA U RAČUNALNE PROGRAME	70,000.00						70,000.00	70,000.00	
4312	ARHIVSKA GRADA	0.00							0.00	
		736,448.08	-8,619.37	31,462.05	192,249.82	-3,869.31	89,240.35	587.45	435,397.09	736,448.08

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec.Ravnatelj:  
Izv. prof., dr. sc Ante Nazor

Tablica 2. Razlika novčanih sredstava na žiro računu na dan 31.12.2019. i Rezultata poslovanja za 2019.

Red. br.	NAZIV PROGRAMA	STANJE NOVCA NA ŽIRO RAČUNU 31.12.2019.	PREDUJAM <sup>3</sup>	NEPOD. OBAVEZE <sup>2</sup>	PODMIRENJE OBEVEZA IZ VIŠKA NOVČANIH SREDSTAVA NA DAN 31.12.2019.	REZULTAT POSLOVANJA ZA 2019
1	Redovna djelatnost	0.00	0.00	2,919.37	0.00	-2,919.37
2	Prijevoz	-5,700.00	0.00	0.00	0.00	-5,700.00
3	Zbornik radova 2017	31,462.05	0.00	0.00	0.00	31,462.05
4	Zbornik radova 2019	143,499.82	0.00	0.00	0.00	143,499.82
5	Ministarstvo znanosti	-3,869.31	0.00	0.00	0.00	-3,869.31
6	Hrvatski zavod za zapošljavanje	94,266.28	0.00	5,025.93	0.00	89,240.35
7	Kamata	587.45	0.00	0.00	0.00	587.45
8	Vlastiti prihodi	435,397.09	0.00	0.00	0.00	435,397.09
9	Predujam <sup>3</sup>	0.00	48,750.00	0.00	0.00	48,750.00
<b>UKUPNO</b>		<b>695,643.38</b>	<b>48,750.00</b>	<b>7,945.30</b>	<b>0.00</b>	<b>736,448.08</b>

Obrazloženje stavki koji utječu na razliku stanja novca na žiro računu na dan 31.12.2019. i Rezultata poslovanja za 2019.:

<sup>2</sup> **Nepodmirene obaveze**

Rashod se dogodio, novčani tijek nije.

Posljedica, rezultat klasa 9 za navedeni iznos manji u odnosu na novac na žiro računu (3 i 4/2).

Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2019. podmiruju se u 2020. iz istoimenih izvora.

Za prethodno će se izvršiti rebalans u 2020.

<sup>3</sup> **Predujam**

Iako se radi o novčanom odljevu, rashod se nije dogodio, novčani tijek je.

Posljedica, novac na žiro računu manji u odnosu na rezultat klasa 9.

Sastavio:

Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:

Izv. prof., dr. sc Ante Nazor