

Klasa: 400-05/15-01/01
Ur. br.: 568-01-15-02
Datum: 28.01.2015.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O RADU CENTRA ZA 2014.

(obrazloženje pojedinih stavki Financijskog izvješća za 2014.)

Stavke financijskog izvješća:

- 1. Struktura prihoda u 2014.**
- 2. Struktura rashoda u 2014.**
- 3. Struktura pojedinih stavki Bilance**
- 4. Rezultat poslovanja**
- 5. Raspoloživa novčana sredstva u 2014.**
- 6. Raspodjela rezultata poslovanja 2014. u 2015.**

Obrazloženje stavki financijskog izvješća:

1. Struktura prihoda u 2014.:

Prihodi poslovanja za 2014. su manji od prihoda poslovanja za 2013.

Razlika se može pripisati odobrenim manjim novčanim sredstvima za redovnu djelatnost te manjim rashodima za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu 2013.

| Red. br. | NAZIV | UKUPNI PRIHODI 2013. | UKUPNI PRIHODI 2014. | RAZLIKA |
|-------------|---|----------------------------|----------------------------|----------------|
| 1.1. | Redovna djelatnost materijalni rashodi | 389.001 | 341.839 | -47.162 |
| 1.2. | Redovna djelatnost rashodi za zaposlene | 2.278.440 | 2.214.201 | -64.239 |
| 1.3. | Izdavačka djelatnost | 54.000 | 88.000 | 34.000 |
| 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 | 20.000 | 0 |
| | DOZNAČENA SREDSTVA OD MINISTARSTVA KULTURE | 2.871.441 | 2.794.040 | -77.401 |
| 1.10. | Ministarstvo branitelja | 4.000 | 0 | -4.000 |
| 1.11. | Hrvatski audiovizualni centar | 10.000 | 0 | -10.000 |
| 1.12. | Donacija pravne osobe | 0 | 10.000 | 10.000 |
| 1.13. | Zavod za zapošljavanje invalida | 7.275 | 6.521 | -754 |
| 1.14. | Hrvatski zavod za zapošljavanje | 3.304 | 9.913 | 6.609 |
| 1.15. | Kamate na žiro račun | 1.131 | 869 | -262 |
| 1.16. | Donacije (fizičke osobe, knjige) | 10.819 | 8.032 | -2.787 |
| 1.17. | Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava | 1.600 | 0 | -1.600 |
| 1.18. | Vlastiti prihodi | 90.021 | 95.153 | 5.132 |
| | Ukupno prihodi | 2.999.591 | 2.924.528 | -75.063 |

2. Struktura rashoda u 2014.:

Ukupni rashodi za 2014. su manji od ukupnih rashoda za 2013.

Razlika se može pripisati postignutim uštedama na rashodima za zaposlene i znatno manjim materijalnim troškovima u odnosu na 2013.

| Red. br. | NAZIV | UKUPNO RASHODI 2013. | UKUPNO RASHODI 2014. | RAZLIKA |
|--|---|----------------------|----------------------|-----------------|
| 2.1. | Plaće | 1.879.774 | 1.808.339 | -71.435 |
| 2.2. | Ostali rashodi za zaposlene | 13.451 | 11.163 | -2.288 |
| | 2.2.1. Stimulacije | 0 | 0 | 0 |
| | 2.2.2. Jubilarna nagrada | 625 | 0 | -625 |
| | 2.2.3. Smrtni slučaj | 0 | 0 | 0 |
| | 2.2.4. Rođenje djeteta | 3.326 | 1.663 | -1.663 |
| | 2.2.5. Dar djeci | 9.500 | 9.500 | 0 |
| | 2.2.6. Regres | 0 | 0 | 0 |
| | 2.2.7. Božićnica | 0 | 0 | 0 |
| 2.3. | Doprinosi na plaće | 291.765 | 305.435 | 13.670 |
| 2.4. | Službena putovanja | 103.618 | 65.903 | -37.715 |
| 2.5. | Naknada za prijevoz | 80.973 | 89.789 | 8.816 |
| 2.6. | Stručno usavršavanje | 22.148 | 6.795 | -15.353 |
| 2.7. | Ostale naknade troškova zaposlenima | 7.988 | 6.978 | -1.010 |
| 2.8. | Uredski materijal | 59.190 | 35.616 | -23.574 |
| 2.9. | Energija | 63.492 | 78.000 | 14.508 |
| 2.10. | Materijal i dijelovi za investicijsko i tekuće održavanje | 39.752 | 44.105 | 4.353 |
| 2.11. | Sitan inventar | 2.522 | 7.551 | 5.029 |
| 2.12. | Usluge telefona pošte i prijevoza | 17.810 | 20.788 | 2.978 |
| 2.13. | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 22.385 | 12.387 | -9.998 |
| 2.14. | Usluge promidžbe i informiranja | 2.083 | 0 | -2.083 |
| 2.15. | Komunalne usluge | 37.018 | 41.880 | 4.862 |
| 2.16. | Zakupnine i najamnine | 6.754 | 7.991 | 1.237 |
| 2.17. | Zdravstvene usluge | 0 | 0 | 0 |
| 2.18. | Intelektualne i osobne usluge | 122.999 | 98.669 | -24.330 |
| 2.19. | Računalne usluge | 43.790 | 19.861 | -23.929 |
| 2.20. | Ostale usluge | 84.787 | 77.647 | -7.140 |
| 2.21. | Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa | 6.103 | 7.507 | 1.404 |
| 2.22. | Premije osiguranja | 6.423 | 0 | -6.423 |
| 2.23. | Reprezentacija | 1.977 | 0 | -1.977 |
| 2.24. | Članarine | 700 | 500 | -200 |
| 2.25. | Pristojbe i naknade | 22 | 488 | 466 |
| 2.26. | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2 | 0 | -2 |
| 2.27. | Bankarske usluge | 1.572 | 1.866 | 294 |
| 2.28. | Zatezne kamate | 11 | 0 | -11 |
| 2.29. | Stipendije i školarine | 56.600 | 49.200 | -7.400 |
| RASHODI POSLOVANJA | | 2.975.709 | 2.798.458 | -177.240 |
| 2.30. | Uredski namještaj | 20.000 | 18.991 | -1.009 |
| 2.31. | Komunikacijska oprema | 0 | 0 | 0 |
| 2.32. | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 3.850 | 0 | -3.850 |
| 2.33. | Ulaganje u računalne programe | 0 | 0 | 0 |
| 2.34. | Pohranjene knjige, otkup arhivskog gradiva | 59.385 | 48.062 | -11.323 |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | | 83.235 | 67.053 | -16.182 |
| Ukupno rashodi | | 3.058.944 | 2.865.511 | -193.422 |

3. **Struktura stavki Bilance:**

| Red. br. | NAZIV | 2013. | 2014. | RAZLIKA |
|----------|---|-----------|-----------|---------|
| 3.1. | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti ¹ | 1.024.471 | 1.072.000 | 47.529 |
| 3.2. | Rashodi budućih razdoblja | 250.684 | 231.879 | -18.805 |
| | 3.2.1. Plaća -trinaesti rashod | 170.450 | 187.657 | 17.207 |
| | 3.2.2. Telefon-trinaesti rashod | 1.367 | 1.323 | -44 |
| | 3.2.3. Financijska agencija-trinaesti rashod | 63 | 0 | -63 |
| | 3.2.4. Hrvatska poštanska banka-trinaesti rashod | 307 | 180 | -127 |
| | 3.2.5. Studenski centar usluga -trinaesti rashod | 0 | 0 | 0 |
| | 3.2.6. Računalne usluge-kontinuirani rashod | 1.048 | 1.125 | 77 |
| | 3.2.7. Pretplate na časopise | 6.249 | 6.094 | -155 |
| | 3.2.8. Premije osiguranja | 0 | 0 | 0 |
| | 3.2.9. Školarina | 71.200 | 35.500 | -35.700 |

¹ 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 2013.

(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 2013. | REZULTAT 2014. |
|----------|--|----------------|----------------|
| 4.1. | Ukupno prihodi i primici | 2.999.591 | 2.924.528 |
| 4.2. | Rashodi poslovanja | 2.975.709 | 2.798.458 |
| 4.3. | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 83.235 | 67.053 |
| 4.4. | Ukupno rashodi i izdaci | 3.058.944 | 2.865.511 |
| 4.5. | Višak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja | 0 | 59.017 |
| 4.6. | Manjak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja | -59.353 | 0 |
| 4.7. | Višak prihoda i primitaka-preneseni | 439.295 | 379.942 |
| | Rezultat poslovanja | 379.942 | 438.959 |

HMDCDR ima pozitivan ukupan rezultata poslovanja.

5. Raspoloživa novčana sredstva u 2015., usklada s ŽR 31.12.2014.:

| Red. br. | RASPOLOŽIVA NOVČANA SREDSTVA U 2015. | IZNOS |
|---|--|---------|
| 5.1. | Plaće | 1.377 |
| 5.2. | Prijevoz | -342 |
| 5.3. | Knjiga 9 memoarsko | -1.935 |
| 5.4. | Knjiga 17 | 9.404 |
| 5.5. | knjiga 18 | -1.471 |
| 5.6. | Zbornik radova 5 | 37.480 |
| 5.7. | Zbornik radova 6 | 29.093 |
| 5.8. | Zaštitno snimanje arhivskog gradiva | 6.360 |
| 5.9. | Donacija pravne osobe | 10.000 |
| 5.10. | Zavod za zapošljavanje invalida | 4.470 |
| 5.11. | Kamate | 4.086 |
| 5.12. | Vlastiti prihodi | 305.189 |
| 5.13. | Predujam | 25 |
| Stanje novca na dan 31.12.2014. | | 403.736 |
| 5.14. | Predujam | 25 |
| 5.15. | Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2014. | 6.408 |
| Ukupno raspoloživa novčana sredstva u 2015. | | 397.303 |
| 5.11. | Unaprijed plaćeni troškovi | 41.593 |
| 5.12. | PDV | 63 |
| Rezultat poslovanja | | 438.959 |

Raspoloživa novčana sredstva u 2015. su umanjena za iznos unaprijed plaćenih troškova u odnosu na Rezultat poslovanja.

6. Raspodjela Rezultata poslovanja 2014. u 2015.:

| NAZIV | IZNOS |
|--------------------------------------|---------|
| Ukupno Rezultat poslovanja 2014. | 438.959 |
| Rebalans Financijskog plana za 2014. | 438.959 |
| 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 2014.** nalazi se u prilogu:

Tablica 1. - Prijedlog raspodjele rezultata poslovanja za 2014., rebalans Financijskog plana za 2015.

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:
Doc. dr. sc Ante Nazor

Tablica 2. - Raspodjela Rezultata poslovanja 2014., rebalans Finanijskog plana za 2015.

| REBALANS FINACIJSKOG PLANA 2015., ZA REZULTAT POSLOVANJA U 2014. | | REZULTAT POSLOVANJA 2014. | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------------------|---------------------------|---------------------|--|--|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------|
| NAZIV KONTA | UKUPNO REBALANS PLANA ZA 2015. | REDOVNA DJELATNOST | DOKUMENTI KNJIGA 17 | ZBORNIK RADOVA 5 "Genocid u prijedoru" | ZBORNIK RADOVA 6 "Oluja general Pokaz" | ZAŠTITNO SNIMANJE ARH GRADIVA | DONACIJA PRAVNE OSOBE | ZAVOD ZA ZAPOŠ. INVALIDA | KAMATA | UNAPRIJEĐENJE DJELATNOSTI 45% | STIMULIRANJE DJELATNIKA 35% | PLAĆE ZAPOSLENIH 20% | UKUPNO REAZULTAT 2014. |
| 2392 OBEVEZE ZA PDV PO KON OBRAČUNU | 63,30 | | | | | | | | | 63,30 | | | 63,30 |
| 3132 DOPRINOS ZA ZDRAVSTVENO | 5.355,62 | 1.377,04 | | | | | | 3.978,58 | | | | | 5.355,62 |
| 3133 DOPRINOS ZA ZAPOSILAVANJE | 491,73 | | | | | | | 491,73 | | | | | 491,73 |
| 3121 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE | 0,00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3211 SLUŽBENA PUTOVANJA | 23.242,68 | | | | | | | | | 23.242,68 | | | 23.242,68 |
| NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU | | | | | | | | | | | | | |
| 3212 I ODVOJENI ŽIVOT | 0,00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3213 STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA | 16.650,00 | | | | | | | | | | | 16.650,00 | 16.650,00 |
| 3214 OSTALE NAKNADE TRŠKOVA ZAPOSLENIH | 8.880,00 | | | | | | | | | | | 8.880,00 | 8.880,00 |
| UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI | 12.772,74 | 6.093,50 | | | | | | | | | 6.679,24 | | 12.772,74 |
| 3224 MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEK ODRŽAVANJE | 24.794,09 | | | | | | | | 4.085,72 | 7.708,37 | | 13.000,00 | 24.794,09 |
| 3231 USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA | 3.300,00 | | | | | | | | | | | 3.300,00 | 3.300,00 |
| USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA | | | | | | | | | | | | | |
| 3232 | 11.100,00 | | | | | | | | | | | 11.100,00 | 11.100,00 |
| 3233 USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA | 0,00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3237 INTELEKTUALNE USLUGE | 33.888,83 | | | | | | 779,17 | | | | 20.042,00 | 13.067,66 | 33.888,83 |
| 3238 RAČUNALNE USLUGE | | | | | | | | | | | | | |
| 3239 OSTALE USLUGE | 139.047,12 | | 9.403,81 | 37.479,52 | 29.092,63 | | | | | | 18.071,16 | 45.000,00 | 139.047,12 |
| NAKNADA TR OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA | | | | | | | | | | | | | |
| 3241 | 0,00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3292 PREMIJE OSIGURANJA | 0,00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3293 REPREZENTACIJA | 2.000,00 | | | | | | | | | | 2.000,00 | | 2.000,00 |
| 3295 PRISTOJBE I NAKNADE | 0,00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3721 STIPENDIJE I ŠKOLARINE | 35.500,00 | | | | | | | | | | 32.000,00 | 3.500,00 | 35.500,00 |
| 4221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ | 40.000,00 | | | | | | | | 10.000,00 | | 30.000,00 | | 40.000,00 |
| 4262 ULAGANJA U RAČUNALNE PROGRAME | 50.000,00 | | | | | | | | | 50.000,00 | | | 50.000,00 |
| 4312 POHRANJENE KNJIGE, ARHIVSKA GRAĐA | 31.873,15 | | | | | | | | | 11.873,15 | 20.000,00 | | 31.873,15 |
| REBALANS FINACIJSKOG PLANA 2015., ZA REZULTAT POSLOVANJA U 2014. | 438.959,26 | 7.470,54 | 9.403,81 | 37.479,52 | 29.092,63 | 779,17 | 10.000,00 | 4.470,31 | 4.085,72 | 92.887,50 | 128.792,40 | 114.497,66 | 438.959,26 |

Sastavio:

Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:

Doc. dr. sc Ante Nazor