

Klasa: 400-05/18-01/01
Ur.broj: 568-04/06-18-07
Datum: 01.02.2018.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O RADU CENTRA ZA 2017.
(obrazloženje pojedinih stavki Financijskog izvješća za 2017.)

Stavke financijskog izvješća:

- 1. Struktura prihoda u 2017.**
- 2. Struktura rashoda u 2017.**
- 3. Struktura pojedinih stavki Bilance**
- 4. Rezultat poslovanja**
- 5. Raspoloživa novčana sredstva u 2018.**
- 6. Raspodjela rezultata poslovanja 2017. u 2018.**

Obrazloženje stavki financijskog izvješća:

1. Struktura prihoda u 2017.:

Prihodi poslovanja za 2017. su veći od prihoda poslovanja za 2016.

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

| Red. br. | NAZIV | UKUPNI PRIHODI 2016. | UKUPNI PRIHODI 2017. | RAZLIKA |
|-----------------|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| 1.1. | Redovna djelatnost materijalni rashodi | 329.500 | 329.500 | 0 |
| 1.2. | Redovna djelatnost rashodi za zaposlene | 2.355.648 | 2.586.160 | 230.512 |
| 1.3. | Izdavačka djelatnost | 90.000 | 170.000 | 80.000 |
| 1.4. | Kulturno prosvjetna djelatnost | 30.000 | 40.000 | 10.000 |
| 1.5. | Prikupljanje memoarskog gradiva | 20.000 | 20.000 | 0 |
| 1.6. | Otkup arhivskog gradiva | 30.000 | 40.000 | 10.000 |
| 1.7. | Zaštitno snimanje arhivskog gradiva | 40.000 | 60.000 | 20.000 |
| 1.8. | Program investicija | 0 | 0 | 0 |
| 1.9. | Program informatizacije | 20.000 | 25.000 | 5.000 |
| | DOZNAČENA SREDSTVA OD MINISTARSTVA KULTURE | 2.915.148 | 3.270.660 | 355.512 |
| 1.10 | Hrvatski audiovizualni centar | 0 | 0 | 0 |
| 1.11 | Donacija | 44.878 | 12.230 | -32.648 |
| 1.12 | Fond za zapošljavanje invalida | 0 | 0 | 0 |
| 1.13 | Hrvatski zavod za zapošljavanje | 0 | 0 | 0 |
| 1.14 | Kamate na žiro račun | 867 | 613 | -254 |
| 1.15 | Pozitivne tečajne razlike | 0 | 23 | 23 |
| 1.16 | Vlastiti prihodi | 124.226 | 47.859 | -76.367 |
| | Ukupno prihodi | 3.085.119 | 3.331.385 | 246.266 |

2. Struktura rashoda u 2017.:

Ukupni rashodi za 2017. su veći od ukupnih rashoda za 2016.

Razlika se može pripisati većim rashodima za zaposlene koji su posljedica stjecanja viših znanstvenih i stručnih zvanja, intelektualnih usluga te većim ulaganjima u nabavu nefinancijske imovine.

| Red. br. | NAZIV | UKUPNO RASHODI 2015. | UKUPNO RASHODI 2016. | RAZLIKA |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------|
| 2.1. | Plaće | 1.868.356 | 2.081.260 | 212.904 |
| 2.2. | Ostali rashodi za zaposlene | 87.385 | 70.361 | -17.024 |
| | 2.2.1. Stimulacije | 0 | 0 | 0 |
| | 2.2.2. Jubilarna nagrada | 29.722 | 15.361 | -14.361 |
| | 2.2.3. Smrtni slučaj | 0 | 0 | 0 |
| | 2.2.4. Rođenje djeteta | 1.663 | 0 | -1.663 |
| | 2.2.5. Dar djeci | 11.000 | 10.000 | -1.000 |
| | 2.2.6. Regres | 22.500 | 22.500 | 0 |
| | 2.2.7. Božićnica | 22.500 | 22.500 | 0 |
| 2.3. | Doprinosi na plaće | 327.938 | 364.752 | 36.814 |
| 2.4. | Službena putovanja | 80.761 | 90.320 | 9.559 |
| 2.5. | Naknada za prijevoz | 82.645 | 71.990 | -10.655 |
| 2.6. | Stručno usavršavanje | 1.100 | 11.838 | 10.738 |
| 2.7. | Ostale naknade troškova zaposlenima | 6.894 | 8.710 | 1.816 |
| 2.8. | Uredski materijal | 29.857 | 17.130 | -12.727 |
| 2.9. | Energija | 78.000 | 78.000 | 0 |
| 2.10. | Materijal i dijelovi za investicijsko i tekuće održavanje | 31.188 | 26.780 | -4.408 |
| 2.11. | Sitan inventar | 12.559 | 10.090 | -2.469 |
| 2.12. | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 6.928 | 480 | -6.448 |
| 2.13. | Usluge telefona pošte i prijevoza | 12.817 | 8.087 | -4.730 |
| 2.14. | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 11.564 | 13.368 | 1.804 |
| 2.15. | Usluge promidžbe i informiranja | 26.405 | 4.064 | -22.341 |
| 2.16. | Komunalne usluge | 42.458 | 42.562 | 104 |
| 2.17. | Zakupnine i najamnine | 5.493 | 5.562 | 69 |
| 2.18. | Zdravstvene usluge | 500 | 350 | -150 |
| 2.19. | Intelektualne i osobne usluge | 55.048 | 94.614 | 39.566 |
| 2.20. | Računalne usluge | 16.188 | 22.081 | 5.893 |
| 2.21. | Ostale usluge | 172.813 | 166.590 | -6.223 |
| 2.22. | Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa | 15.469 | 19.988 | 4.519 |
| 2.23. | Premije osiguranja | 0 | 0 | 0 |
| 2.24. | Reprezentacija | 2.342 | 2.132 | -210 |
| 2.25. | Članarine | 200 | 200 | 0 |
| 2.26. | Pristojbe i naknade | 0 | 0 | 0 |
| 2.27. | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3.928 | 0 | -3.928 |
| 2.28. | Bankarske usluge | 1.959 | 1.945 | -14 |
| 2.29. | Negativne tečajne razlike | 10 | 19 | 9 |
| 2.30. | Zatezne kamate | 281 | 3 | -278 |
| 2.31. | Stipendije i školarine | 0 | 0 | 0 |
| RASHODI POSLOVANJA | | 2.981.086 | 3.213.276 | 232.190 |
| 2.32. | licence | 0 | 22.840 | 22.840 |
| 2.33. | Uredski namještaj | 38.324 | 50.069 | 11.745 |
| 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 | 56.150 | 66.027 | 9.877 |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | | 94.474 | 138.936 | 44.462 |
| Ukupno rashodi | | 3.075.560 | 3.352.212 | 276.652 |

3. Struktura stavki Bilance:

| Red. br. | NAZIV | 2016. | 2017. | RAZLIKA |
|----------|---|-----------|-----------|---------|
| 3.1. | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti ¹ | 1.196.566 | 1.262.593 | 66.027 |
| 3.2. | Rashodi budućih razdoblja ² | 194.892 | 236.219 | 41.327 |
| | 3.2.1. Plaća -trinaesti rashod | 190.636 | 231.663 | 41.027 |
| | 3.2.2. Telefon-trinaesti rashod | 0 | 0 | 0 |
| | 3.2.3. Financijska agencija-trinaesti rashod | 0 | 62 | 62 |
| | 3.2.4. Hrvatska poštanska banka-trinaesti rashod | 0 | 238 | 238 |
| | 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 | 4.256 | 0 |
| | 3.2.8. Premije osiguranja | 0 | 0 | 0 |
| | 3.2.9. 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 predstvalja **temeljnu, kontinuiranu** aktivnost Centra, stoga je navedena stavka veća u odnosu na 2016.

(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, te trinaesti rashod.

4. Rezultat poslovanja:

| Red. br. | NAZIV | REZULTAT 2016. | REZULTAT 2017. |
|----------|--|----------------|----------------|
| 4.1. | Ukupno prihodi i primici | 3.085.119 | 3.331.385 |
| 4.2. | Rashodi poslovanja | 2.981.086 | 3.213.276 |
| 4.3. | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 94.474 | 138.936 |
| 4.4. | Ukupno rashodi i izdaci | 3.075.560 | 3.352.212 |
| 4.5. | Višak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja | 9.559 | 0 |
| 4.6. | Manjak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja | 0 | -20.827 |
| 4.7. | Višak prihoda i primitaka-preneseni | 453.281 | 462.840 |
| | Rezultat poslovanja | 462.840 | 442.013 |

HMDCCR ima pozitivan ukupan rezultat poslovanja.

5. Raspoloživa novčana sredstva u 2018., usklada s ŽR 31.12.2017.:

| Red. br. | RASPOLOŽIVA NOVČANA SREDSTVA U 2017. | IZNOS |
|--|--|----------------|
| 5.1. | Prijevoz | -5.700 |
| 5.2. | Zbornik radova 7 | 31.462 |
| 5.3. | Otkup arh gradiva | 1.860 |
| 5.7. | Kamate | 146 |
| 5.8. | Vlastiti prihodi | 416.702 |
| 5.9. | Potraživanja | -4.000 |
| 5.10. | Predujam | 180 |
| 5.11. | Blagajna | -430 |
| Stanje novca na dan 31.12.2017. | | 440.220 |
| 5.12. | Predujam | -180 |
| 5.13. | Potraživanja | 4.000 |
| 5.14. | Blagajna | 430 |
| 5.15. | Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2017. | -6.713 |
| Ukupno raspoloživa novčana sredstva u 2018. | | 437.757 |
| 5.16. | Unaprijed plaćeni troškovi | 4.256 |
| Rezultat poslovanja 2017. | | 442.013 |

Raspoloživa novčana sredstva u 2018. su umanjena za iznos unaprijed plaćenih troškova u odnosu na Rezultat poslovanja.

6. Raspodjela Rezultata poslovanja 2017. u 2018.:

| NAZIV | IZNOS |
|--------------------------------------|----------|
| Ukupno Rezultat poslovanja 2017. | 442.013 |
| Rebalans Financijskog plana za 2018. | 442.013 |
| 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 2017.* nalazi se u prilogu:

Tablica 1. - Prijedlog raspodjele rezultata poslovanja za 2017., rebalans Financijskog plana za 2018.

Tablica 2. - Razlika novčanih sredstava na žiro računu na dan 31.12.2017. i Rezultata poslovanja za 2017.

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec

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

Tablica 1. - Raspodjela Rezultata poslovanja 2017., rebalans Finanijskog plana za 2018.

| REBALANS FINANIJSKOG PLANA 2018., ZA REZULTAT POSLOVANJA U 2017. | | REZULTAT POSLOVANJA 2017. | | | | | |
|--|---|---------------------------|---------------------|----------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|
| NAZIV KONTA | UKUPNO REBALANS PLANA ZA 2018. | REDOVNA DJEIATNOST | ZBORNIK RADOVA 9 | OTKUP ARHIVSKOG GRADIVA | KAMATA | VLASTITI PRIHODI | UKUPNO REAZULTAT 2017. |
| OBVEZE ZA PDV PO 2392 OBRAČUNU | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| DOPRINOS ZA 3132 ZDRAVSTVENO | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| DOPRINOS ZA 3133 ZAPOSILJAVANJE | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| OSTALI RASHODI ZA 3121 ZAPOSLENE | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 3211 SLUŽBENA PUTOVANJA NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I 3212 ODVOJENI ŽIVOT | 31.080,87 -5.700,00 | -4.065,00 -5.700,00 | | | 145,87 | 35.000,00 | 31.080,87 -5.700,00 |
| STRUČNO USAVRŠAVANJE 3213 ZAPOSLENIKA | 15.000,00 | | | | | 15.000,00 | 15.000,00 |
| OSTALE NAKNADE 3214 TRŠKOVA ZAPOSLENIH | 12.000,00 | | | | | 12.000,00 | 12.000,00 |
| UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI 3221 RASHODI | 14.256,00 | 4.256,00 | | | | 10.000,00 | 14.256,00 |
| MATERIJAL I DIJELOVI 3224 ZA TEK ODRŽAVANJE | 35.000,00 | | | | | 35.000,00 | 35.000,00 |
| USLUGE TELEFONA, 3231 POŠTE I PRIJEVOZA | 4.290,59 | -709,41 | | | | 5.000,00 | 4.290,59 |
| USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG 3232 ODRŽAVANJA | 24.961,37 | -38,63 | | | | 25.000,00 | 24.961,37 |
| USLUGE PROMIDŽBE I 3233 INFORMIRANJA | 5.000,00 | | | | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 3234 KOMUNALNE USLUGE | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| INTELEKTUALNE 3237 USLUGE | 45.000,00 | | | | | 45.000,00 | 45.000,00 |
| 3238 RAČUNALNE USLUGE | 35.000,00 | | | | | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 3239 OSTALE USLUGE | 61.462,05 | | 31.462,05 | | | 30.000,00 | 61.462,05 |
| NAKNADA TR OSOBAAMA 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 |
| STIPENDIJE I 3721 ŠKOLARINE | 15.000,00 | | | | | 15.000,00 | 15.000,00 |
| UREDSKA OPREMA I 4221 NAMJEŠTAJ | 64.662,48 | | | | | 64.662,48 | 64.662,48 |
| ULAGANJA U RAČUNALNE 4262 PROGRAME | 70.000,00 | | | | | 70.000,00 | 70.000,00 |
| 4312 ARHIVSKA GRABA | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| | 442.013,36 | -6.257,04 | 31.462,05 | 0,00 | 145,87 | 416.662,48 | 442.013,36 |

| Program | Nepodmirene obveze | Izvor financiranja |
|-------------------------|-----------------------|---|
| Redovna djelatnost | 4.813,04 | Manjak će se pokriti iz rebalansa redovne djelatnosti za 2018. |
| Otkup arhivskog gradiva | 1.860,00 | Nepodmirena obveza će se pokriti iz viška novčanih sredstava za 2017. |
| Vlastiti prihodi | 40,00 | Nepodmirena obveza će se pokriti iz viška novčanih sredstava za 2017. |
| Ukupno | 6.713,04 | |

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:
Izv. prof. dr. sc Ante Nazor

Tablica 2. Razlika novčanih sredstava na žiro računu na dan 31.12.2017. i Rezultata poslovanja za 2017.

| Red. br. | NAZIV PROGRAMA | STANJE NOVCA NA ŽIRO RAČUNU 31.12.2017. | UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI ¹ | NEPOD. OBAVEZE ² | PODMIRENJE OBEVEZA IZ VIŠKA NOVČANIH SREDSTAVA NA DAN 31.12.2017 | REZULTAT POSLOVANJA ZA 2017 |
|---------------|---------------------------------|---|---|-----------------------------|--|-----------------------------|
| 1 | Redovna djelatnost | 0,00 | 4.256,00 | 4.813,04 | 0,00 | -557,04 |
| 2 | Prijevoz | -5.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.700,00 |
| 3 | Zbornik radova 9 | 31.462,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.462,05 |
| 4 | Otkup arhiv gradiva | 1.860,00 | 0,00 | 1.860,00 | 1.860,00 | 0,00 |
| 5 | Zaštitno snimanje rah gradiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Donacija | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zavod za zapošljavanje invalida | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Kamata | 145,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145,87 |
| 9 | Vlastiti prihodi | 416.702,48 | 0,00 | 40,00 | 40,00 | 416.662,48 |
| 10 | Potraživanja ⁴ | -4.000,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Blagajna ⁵ | -430,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Predujam ⁶ | 180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNO | | 440.220,12 | 4.256,00 | 6.713,04 | 1.900,00 | 442.013,36 |

Obrazloženje stavki koji utječu na razliku stanja novca na žiro računu na dan 31.12.2017. i Rezultata poslovanja za 2017.:

¹ **Unaprijed plaćeni trošak**

Rashod/prihod se nije dogodio, novčani tijek je.

Posljedica, novac na žiro računu manji u odnosu na rezultat (19/2, 2/1).

² **Nepodmirene obaveze**

Rashod se dogodio, novčani tijek nije.

Posljedica, rezultat za navedeni iznos manji u odnosu na novac na žiro računu (3i4/2).

Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2017. podmiruju se u 2018. iz istoimenih izvora.

Za prethodno će se izvršiti rebalans u 2018.

⁴ **Potraživanja**

Rashod/prihod se nije dogodio, novčani tijek je.

Posljedica, novac na žiro računu manji u odnosu na rezultat (12/1).

⁵ **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 (16/9, Blagajna/16 i 9/664).

⁶ **Predujam**

Iako se radi o novčanom priljevu, prihod se nije dogodio, novčani tijek je.

Posljedica, novac na žiro računu veći u odnosu na rezultat (1/2).

Sastavio:

Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:

Izv. prof. dr. sc Ante Nazor