

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

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O RADU CENTRA ZA 2018.

(obrazloženje pojedinih stavki Financijskog izvješća za 2017.)

Stavke financijskog izvješća:

- 1. Struktura prihoda u 2018.**
- 2. Struktura rashoda u 2018.**
- 3. Struktura pojedinih stavki Bilance**
- 4. Rezultat poslovanja**
- 5. Raspoloživa novčana sredstva u 2019.**
- 6. Raspodjela rezultata poslovanja 2018. u 2019.**

Obrazloženje stavki financijskog izvješća:

1. Struktura prihoda u 2018.:

Prihodi poslovanja za 2018. su veći od prihoda poslovanja za 2017.

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

Red. br.	NAZIV	UKUPNI PRIHODI 2017.	UKUPNI PRIHODI 2018.	RAZLIKA
1.1.	Redovna djelatnost materijalni rashodi	329,500	409,764	80,264
1.2.	Redovna djelatnost rashodi za zaposlene	2,586,160	2,777,415	191,255
1.3.	Izdavačka djelatnost	170,000	205,000	35,000
1.4.	Kulturno prosvjetna djelatnost	40,000	0	-40,000
1.5.	Izložbena i promotivna djelatnost	0	60,000	0
1.6.	Prikupljanje memoarskog gradiva	20,000	0	-20,000
1.7.	Prikupljanje arhivskog gradiva	0	93,545	0
1.8.	Otkup arhivskog gradiva	40,000	0	-40,000
1.9.	Zaštitno snimanje arhivskog gradiva	60,000	0	-60,000
1.10.	Zaštita arhivskog gradiva	0	100,000	0
1.11.	Program investicija	0	0	0
1.12.	Program informatizacije	25,000	100,000	75,000
	DOZNAČENA SREDSTVA OD MINISTARSTVA KULTURE	3,270,660	3,745,724	475,064
1.13.	Ministarstvo vanjskih poslova	0	9,374	9,374
1.14.	Donacija knjiga	12,230	4,904	-7,326
1.15.	Hrvatski zavod za zapošljavanje	0	7,314	7,314
1.16.	Kamate na žiro račun	613	434	-179
1.17.	Pozitivne tečajne razlike	23	0	-23
1.18.	Vlastiti prihodi	47,859	77,703	29,844
	Ukupno prihodi	3,331,385	3,845,453	514,068

2. Struktura rashoda u 2018.:

Ukupni rashodi za 2018. su veći od ukupnih rashoda za 2017.

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

Red. br.	NAZIV	UKUPNO RASHODI 2017.	UKUPNO RASHODI 2018.	RAZLIKA
2.1.	Plaće	2,081,260	2,317,317	236,057
2.2.	Ostali rashodi za zaposlene	70,361	54,500	-15,861
	2.2.1. Stimulacije	0	0	0
	2.2.2. Jubilarna nagrada	15,361	0	-15,361
	2.2.3. Smrtni slučaj	0	0	0
	2.2.4. Rođenje djeteta	0	0	0
	2.2.5. Dar djeci	10,000	9,500	-500
	2.2.6. Regres	22,500	22,500	0
	2.2.7. Božićnica	22,500	22,500	0
2.3.	Doprinosi na plaće	364,752	405,598	40,846
2.4.	Službena putovanja	90,320	95,985	5,665
2.5.	Naknada za prijevoz	71,990	73,764	1,774
2.6.	Stručno usavršavanje	11,838	1,600	-10,238
2.7.	Ostale naknade troškova zaposlenima	8,710	13,568	4,858
2.8.	Uredski materijal	17,130	59,592	42,462
2.9.	Energija	78,000	78,000	0
2.10.	Materijal i dijelovi za investicijsko i tekuće održavanje	26,780	28,287	1,507
2.11.	Sitan inventar	10,090	5,685	-4,405
2.12.	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	480	0	-480
2.13.	Usluge telefona pošte i prijevoza	8,087	7,788	-299
2.14.	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	13,368	12,698	-670
2.15.	Usluge promidžbe i informiranja	4,064	16,942	12,878
2.16.	Komunalne usluge	42,562	42,563	1
2.17.	Zakupnine i najamnine	5,562	2,433	-3,129
2.18.	Zdravstvene usluge	350	9,900	9,550
2.19.	Intelektualne i osobne usluge	94,614	58,610	-36,004
2.20.	Računalne usluge	22,081	32,438	10,357
2.21.	Ostale usluge	166,590	44,363	-122,227
2.22.	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	19,988	12,900	-7,088
2.23.	Premije osiguranja	0	0	0
2.24.	Reprezentacija	2,132	163	-1,969
2.25.	Članarine	200	500	300
2.26.	Pristojbe i naknade	0	70	70
2.27.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	4	4
2.28.	Bankarske usluge	1,945	2,379	434
2.29.	Negativne tečajne razlike	19	0	-19
2.30.	Zatezne kamate	3	0	-3
2.31.	Stipendije i školarine	0	0	0
RASHODI POSLOVANJA		3,213,276	3,377,647	164,371
2.32.	licence	22,840	0	-22,840
2.33.	Uredski namještaj	50,069	137,388	87,319
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	36,000	36,000
2.37.	Pohranjene knjige, otkup arhivskog gradiva	66,027	108,023	41,996
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE		138,936	281,411	142,475
Ukupno rashodi		3,352,212	3,659,058	306,846

3. Struktura stavki Bilance:

Red. br.	NAZIV	2017.	2018.	RAZLIKA
3.1.	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti ¹	1,262,593	1,370,616	108,023
3.2.	Rashodi budućih razdoblja ²	236,219	240,903	4,684
	3.2.1. Plaća -trinaesti rashod	231,663	236,647	4,984
	3.2.2. Telefon-trinaesti rashod	0	0	0
	3.2.3. Financijska agencija-trinaesti rashod	62	0	-62
	3.2.4. Hrvatska poštanska banka-trinaesti rashod	238	0	-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 predstavlja *temeljnu, kontinuiranu* aktivnost Centra, stoga je navedena stavka veća u odnosu na 2017.

(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 2017.	REZULTAT 2018.
4.1.	Ukupno prihodi i primici	3,331,385	3,845,453
4.2.	Rashodi poslovanja	3,213,276	3,377,647
4.3.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	138,936	281,411
4.4.	Ukupno rashodi i izdaci	3,352,212	3,659,058
4.5.	Višak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja	0	186,395
4.6.	Manjak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja	-20,827	
4.7.	Višak prihoda i primitaka-preneseni	462,840	442,013
	Rezultat poslovanja	442,013	628,408

HMDCCR ima pozitivan ukupan rezultat poslovanja.

5. Raspoloživa novčana sredstva u 2019., usklada s ŽR 31.12.2018.:

Red. br.	RASPOLOŽIVA NOVČANA SREDSTVA U 2018.	IZNOS
5.1.	Prijevoz	-5,300
5.2.	Zbornik radova - 2017.	31,462
5.3.	Izdavačka djelatnost - 2018.	147,354
5.7.	Kamate	579
5.8.	Predujam	180
5.9.	Vlastiti prihodi	454,882
5.10.	Hrvatski zavod za zapošljavanje	1,986
Stanje novca na dan 31.12.2018.		631,143
5.12.	Predujam	-180
5.15.	Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2018.	-6,811
Ukupno raspoloživa novčana sredstva u 2019.		624,152
5.16.	Unaprijed plaćeni troškovi	4,256
Rezultat poslovanja 2018.		628,408

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

6. Raspodjela Rezultata poslovanja 2018. u 2019.:

NAZIV	IZNOS
Ukupno Rezultat poslovanja 2018.	628,408
Rebalans Financijskog plana za 2019.	628,408
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 2018.** nalazi se u prilogu:

Tablica 1. - Prijedlog raspodjele rezultata poslovanja za 2018., rebalans Finanijskog plana za 2019.

Tablica 2. - Razlika novčanih sredstava na žiro računu na dan 31.12.2018. i Rezultata poslovanja za 2018.

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec

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

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

REBALANS FINANIJSKOG PLANA 2019., ZA REZULTAT POSLOVANJA U 2018.		REZULTAT POSLOVANJA 2018.							
NAZIV KONTA	UKUPNO REBALANS PLANA ZA 2019.	REDOVNA DJEIATNOST	ZBORNIK RADOVA - 2017	ZBORNIK RADOVA - 2018	ZASTITA ARHIVSKOG PLANA ZA GRADIVA	HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOŠLJAVANJE	KAMATA	VLASTITI PRIHODI	UKUPNO REAZULTAT 2018.
2392 OBVEZE ZA PDV PO OBRAČUNU	0.00								0.00
3132 DOPRINOS ZA ZDRAVSTVENO	0.00								0.00
3133 DOPRINOS ZA ZAPOŠLJAVANJE	0.00								0.00
3121 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	50,000.00							50,000.00	50,000.00
3211 SLUŽBENA PUTOVANJA NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT	35,000.00							35,000.00	35,000.00
3212	-5,700.00	-5,700.00							-5,700.00
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	19,256.00	4,256.00						15,000.00	19,256.00
3224 MATERIAL I DIELOVI ZA TEK ODRŽAVANJE	20,000.00							20,000.00	20,000.00
3231 USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	1,000.00							1,000.00	1,000.00
3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	25,000.00							25,000.00	25,000.00
3233 USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA	15,000.00							15,000.00	15,000.00
3234 KOMUNALNE USLUGE	0.00								0.00
3237 INTEKTUALNE USLUGE	72,080.15			50,000.00				22,080.15	72,080.15
3238 RAČUNALNE USLUGE	35,000.00							35,000.00	35,000.00
3239 OSTALE USLUGE	149,395.68		31,462.05	97,354.33			579.30	20,000.00	149,395.68
3241 NAKNADA TR OSOBA IZVAN RADNOG ODNOSA	11,376.34					1,376.34		10,000.00	11,376.34
3292 PREMIJE OSIGURANJA	0.00								0.00
3293 REPREZENTACIJA	6,000.00							6,000.00	6,000.00
3295 PRISTOJBE I NAKNADE	0.00								0.00
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	60,000.00							60,000.00	60,000.00
4262 ULAGANJA U RAČUNALNE PROGRAME	70,000.00							70,000.00	70,000.00
4312 ARHIVSKA GRADA	-5,000.00				-5,000.00				-5,000.00
	629,408.17	-1,444.00	31,462.05	147,354.33	-5,000.00	1,376.34	579.30	455,080.15	629,408.17

Program	Nepodmirene obveze	Izvor financiranja
Redovna djelatnost	400.00	Nepodmirena obveza će se pokriti iz novčanih sredstava po programu za 2019.
Zaštita arhivskog gradiva	5,000.00	Nepodmirena obveza će se pokriti iz novčanih sredstava po programu za 2019.
Hrvatski zavod za zapošljavanje	609.52	Nepodmirena obveza će se pokriti iz viška novčanih sredstava za 2018.
Vlastiti prihodi	801.73	Nepodmirena obveza će se pokriti iz viška novčanih sredstava za 2018.
Ukupno	6,811.25	

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

Tablica 2. Razlika novčanih sredstava na žiro računu na dan 31.12.2018. i Rezultata poslovanja za 2018.

Red. br.	NAZIV PROGRAMA	STANJE NOVCA NA ŽIRO RAČUNU 31.12.2018.	UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI ¹	NEPOD. OBAVEZE ²	PODMIRENJE OBEVEZA IZ VIŠKA NOVČANIH SREDSTAVA NA DAN 31.12.2018	REZULTAT POSLOVANJA ZA 2018
1	Redovna djelatnost	0.00	4,256.00	0.00	0.00	4,256.00
2	Prijevoz	-5,300.00	0.00	400.00	0.00	-5,700.00
3	Zbornik radova 2017	31,462.05	0.00	0.00	0.00	31,462.05
4	Zbornik radova 2018	147,354.33	0.00	0.00	0.00	147,354.33
4	Zaštitno rah gradiva	0.00	0.00	5,000.00	0.00	-5,000.00
5	Hrvatski zavod za zapošljavanje	1,985.86	0.00	609.52	609.52	1,376.34
6	Kamata	579.30	0.00	0.00	0.00	579.30
7	Vlastiti prihodi	454,881.88	0.00	801.73	801.73	454,080.15
8	Predujam ³	180.00	0.00	0.00	0.00	0.00
UKUPNO		631,143.42	4,256.00	6,811.25	1,411.25	628,408.17

Obrazloženje stavki koji utječu na razliku stanja novca na žiro računu na dan 31.12.2018. i Rezultata poslovanja za 2018.:

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 (3 i 4/2).

Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2018. podmiruju se u 2019. iz istoimenih izvora.

Za prethodno će se izvršiti rebalans u 2019.

³ 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