

Klasa: 001-02/14-03/01
Ur. br.: 568-05/1-14-02
Datum: 25.02.2014.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O RADU CENTRA ZA 2013.

(obrazloženje pojedinih stavki Financijskog izvješća za 2013.)

Stavke financijskog izvješća:

- 1. Struktura prihoda u 2013.**
- 2. Struktura rashoda u 2013.**
- 3. Struktura pojedinih stavki Bilance**
- 4. Rezultat poslovanja**
- 5. Raspoloživa novčana sredstva u 2014.**
- 6. Raspodjela rezultata poslovanja 2013. u 2014.**

Obrazloženje stavki financijskog izvješća:

1. Struktura prihoda u 2013.:

Prihodi poslovanja za 2013. su manji od prihoda poslovanja za 2012.

Razlika se može pripisati ostvarenim manjim vlastitim prihodima u odnosu na prethodnu godinu i odobrenim manjim novčanim sredstvima za redovnu i programsku djelatnost u odnosu na 2012.

| Red. br. | NAZIV | UKUPNI PRIHODI 2012. | UKUPNI PRIHODI 2013. | RAZLIKA |
|--------------|---|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| 1.1. | Redovna djelatnost materijalni rashodi | 399.000 | 389.001 | -9.999 |
| 1.2. | Redovna djelatnost rashodi za zaposlene | 2.395.012 | 2.278.440 | -116.572 |
| 1.3. | Izdavačka djelatnost | 150.000 | 54.000 | -96.000 |
| 1.4. | Kulturno prosvjetna djelatnost | 30.000 | 30.000 | 0 |
| 1.5. | Prikupljanje memoarskog gradiva | 30.000 | 20.000 | -10.000 |
| 1.6. | Otkup arhivskog gradiva | 45.000 | 40.000 | -5.000 |
| 1.7. | Zaštitno snimanje arhivskog gradiva | 80.000 | 40.000 | -40.000 |
| 1.8. | Program investicija | 8.000 | 0 | -8.000 |
| 1.9. | Program informatizacije | 30.000 | 20.000 | -10.000 |
| | DOZNAČENA SREDSTVA OD MINISTARSTVA KULTURE | 3.167.012 | 2.871.441 | -295.571 |
| 1.10. | Ministarstvo branitelja | 0 | 4.000 | 4.000 |
| 1.11. | Hrvatski audiovizualni centar | 0 | 10.000 | 10.000 |
| 1.12. | Fond za zapošljavanje invalida | 0 | 7.275 | 7.275 |
| 1.13. | Hrvatski zavod za zapošljavanje | 0 | 3.304 | 3.304 |
| 1.14. | Sisačko moslavačka županija | 15.000 | 0 | -15.000 |
| 1.15. | Kamate na žiro račun | 1.583 | 1.131 | -452 |
| 1.16. | Donacije (fizičke osobe, knjige) | 7.376 | 10.819 | 3.443 |
| 1.17. | Vlastiti prihodi | 356.764 | 90.021 | -266.743 |
| 1.18. | Ostali prihodi | 400 | 0 | -400 |
| 1.19. | Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava | 0 | 1.600 | 1.600 |
| | Ukupno prihodi | 3.548.135 | 2.999.591 | -548.544 |

2. Struktura rashoda u 2013.:

Ukupni rashodi za 2013. su manji od ukupnih rashoda za 2012.

Razlika se može pripisati smanjenim ulaganjima u nabavu nefinancijske imovine (nabava oprema i otkup arhivskog gradiva), postignutim uštedama na rashodima za zaposlene i znatno manjim troškovima izdavačke djelatnosti Centra (intelektualne i ostale usluge).

| Red. br. | NAZIV | UKUPNO RASHODI 2012. | UKUPNO RASHODI 2013. | RAZLIKA |
|--|---|----------------------|----------------------|-----------------|
| 2.1. | Plaće | 1.967.497 | 1.879.774 | -87.723 |
| 2.2. | Ostali rashodi za zaposlene | 48.677 | 13.451 | -35.226 |
| | 2.2.1. Stimulacije | 0 | 0 | 0 |
| | 2.2.2. Jubilarna nagrada | 13.511 | 625 | -12.886 |
| | 2.2.3. Smrtni slučaj | 3.666 | 0 | -3.666 |
| | 2.2.4. Rođenje djeteta | 0 | 3.326 | 3.326 |
| | 2.2.5. Dar djeci | 9.000 | 9.500 | 500 |
| | 2.2.6. Regres | 22.500 | 0 | -22.500 |
| | 2.2.7. Božićnica | 0 | 0 | 0 |
| 2.3. | Doprinosi na plaće | 318.604 | 291.765 | -26.839 |
| 2.4. | Službena putovanja | 95.103 | 103.618 | 8.515 |
| 2.5. | Naknada za prijevoz | 81.021 | 80.973 | -48 |
| 2.6. | Stručno usavršavanje | 8.300 | 22.148 | 13.848 |
| 2.7. | Ostale naknade troškova zaposlenima | 4.812 | 7.988 | 3.176 |
| 2.8. | Uredski materijal | 55.899 | 59.190 | 3.291 |
| 2.9. | Energija¹ | 36.021 | 63.492 | 27.471 |
| 2.10. | Materijal i dijelovi za investicijsko i tekuće održavanje | 47.283 | 39.752 | -7.531 |
| 2.11. | Sitan inventar | 8.029 | 2.522 | -5.507 |
| 2.12. | Usluge telefona pošte i prijevoza | 19.061 | 17.810 | -1.251 |
| 2.13. | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja¹ | 43.735 | 22.385 | -21.350 |
| 2.14. | Usluge promidžbe i informiranja | 1.270 | 2.083 | 813 |
| 2.15. | Komunalne usluge¹ | 29.671 | 37.018 | 7.347 |
| 2.16. | Zakupnine i najamnine² | 66.930 | 6.754 | -60.176 |
| 2.17. | Zdravstvene usluge | 0 | 0 | 0 |
| 2.18. | Intelektualne i osobne usluge | 120.893 | 122.999 | 2.106 |
| 2.19. | Računalne usluge³ | 7.603 | 43.790 | 36.187 |
| 2.20. | Ostale usluge¹ | 306.496 | 84.787 | -221.709 |
| 2.21. | Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa | 18.922 | 6.103 | -12.819 |
| 2.22. | Premije osiguranja | 5.134 | 6.423 | 1.289 |
| 2.23. | Reprezentacija | 1.528 | 1.977 | 449 |
| 2.24. | Članarine | 500 | 700 | 200 |
| 2.25. | Pristojbe i naknade | 0 | 22 | 22 |
| 2.26. | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 753 | 2 | -751 |
| 2.27. | Bankarske usluge | 1.903 | 1.572 | -331 |
| 2.28. | Zatezne kamate | 544 | 11 | -533 |
| 2.29. | Stipendije i školarine⁴ | 20.650 | 56.600 | 35.950 |
| RASHODI POSLOVANJA | | 3.316.839 | 2.975.709 | -340.597 |
| 2.30. | Uredski namještaj | 31.114 | 20.000 | -11.114 |
| 2.31. | Komunikacijska oprema | 0 | 0 | 0 |
| 2.32. | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0 | 3.850 | 3.850 |
| 2.33. | Ulaganje u računalne programe | 12.177 | 0 | -12.177 |
| 2.34. | Pohranjene knjige, otkup arhivskog gradiva | 56.814 | 59.385 | 2.571 |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | | 100.105 | 83.235 | -16.870 |
| Ukupno rashodi | | 3.416.944 | 3.058.944 | -357.467 |

¹ Energija

Prema Ugovoru s Hrvatskim državnim arhivom, Centar mjesečno (10.000,00) plaća nadoknadu režijskih troškova. Knjiženje režijskih tr. između dva proračunska korisnika mora biti istovjetno (podloga specifikacija režijskih tr. od HDA), što ima za posljedicu povećanje/smjtanjenje navedenih troškova

^{2,3} Zakupnine i najamnina/Računalne usluge

Iako su spomenuti troškovi veći/manji u odnosu na 2012., posljedica su pravilnog knjigovodstvenog evidentiranja troškova održavanja računalnih softvera i troškova licenci.

⁴ Stipendije i školarine

Podrazumijeva troškove doktorskih studija koji su u potpunosti financirani iz vlastitih sredstava Centra.

3. **Struktura stavki Bilance:**

| Red. br. | NAZIV | 2012. | 2013. | RAZLIKA |
|----------|---|---------|-----------|---------|
| 3.1. | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti ¹ | 965.086 | 1.024.471 | 59.385 |
| 3.2. | Rashodi budućih razdoblja | 244.724 | 250.684 | 5.960 |
| | 3.2.1. Plaća -trinaesti rashod | 190.688 | 170.450 | -20.238 |
| | 3.2.2. Telefon-trinaesti rashod | 1.299 | 1.367 | 68 |
| | 3.2.3. Financijska agencija-trinaesti rashod | 0 | 63 | 63 |
| | 3.2.4. Hrvatska poštanska banka-trinaesti rashod | 0 | 307 | 307 |
| | 3.2.5. Studenski centar usluga -trinaesti rashod | 8.974 | 0 | -8.974 |
| | 3.2.6. Računalne usluge-kontinuirani rashod | 0 | 1.048 | 1.048 |
| | 3.2.7. Pretplate na časopise | 6.494 | 6.249 | -245 |
| | 3.2.8. Premije osiguranja | 1.670 | 0 | -1.670 |
| | 3.2.9. Školarina | 35.600 | 71.200 | 35.600 |

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 2012.

(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 2012. | REZULTAT 2013. |
|----------|--|----------------|----------------|
| 4.1. | Ukupno prihodi i primici | 3.548.135 | 2.999.591 |
| 4.2. | Rashodi poslovanja | 3.316.839 | 2.975.709 |
| 4.3. | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 100.105 | 83.235 |
| 4.4. | Ukupno rashodi i izdaci | 3.416.944 | 3.058.944 |
| 4.5. | Višak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja | 131.191 | 0 |
| 4.6. | Manjak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja | 0 | -59.353 |
| 4.7. | Višak prihoda i primitaka-preneseni | 308.104 | 439.295 |
| | Rezultat poslovanja | 439.295 | 379.942 |

HMDCDR ima pozitivan ukupan rezultata poslovanja.

5. Raspoloživa novčana sredstva u 2014., usklada s ŽR 31.12.2013.:

| Red. br. | RASPOLOŽIVA NOVČANA SREDSTVA U 2014. | IZNOS |
|--|--|----------------|
| 5.1. | Jubilarna nagrada | -1.663 |
| 5.2. | Dokumenti knjiga 15 | 12.336 |
| 5.3. | Knjiga 8 memoarsko | 24.000 |
| 5.4. | Zbornik radova 5 | 40.000 |
| 5.5. | Zaštitno snimanje arhivskog gradiva | 563 |
| 5.6. | Fond za zapošljavanje invalida | 1.173 |
| 5.7. | Hrvatski zavod za zapošljavanje | -2.478 |
| 5.8. | Kamate | 3.217 |
| 5.9. | PDV | 1.729 |
| 5.10. | Vlastiti prihodi | 234.319 |
| 5.11. | Predujam | 25 |
| Stanje novca na dan 31.12.2013. | | 313.221 |
| 5.9. | Predujam | 25 |
| 5.10. | PDV | 1.729 |
| 5.10. | Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2013. | 8.974 |
| Ukupno raspoloživa novčana sredstva u 2013. | | 302.493 |
| 5.11. | Unaprijed plaćeni troškovi | 77.449 |
| Rezultat poslovanja | | 379.942 |

Raspoloživa novčana sredstva u 2014. su umanjena za iznos unaprijed plaćenih troškova u odnosu na Rezultat poslovanja.

6. Raspodjela Rezultata poslovanja 2013. u 2014.:

| NAZIV | IZNOS |
|--------------------------------------|----------|
| Ukupno Rezultat poslovanja 2013. | 379.942 |
| Rebalans Financijskog plana za 2014. | 379.942 |
| 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 2013.** nalazi se u prilogu:

Tablica 1. - Prijedlog raspodjele rezultata poslovanja za 2013., rebalans Financijskog plana za 2014.

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:
Doc. dr. sc Ante Nazor