

HRVATSKI ZAVOD ZA NORME	
Razina:	11

RKP: 38495
 Glava: 04980 Hrvatski zavod za norme
 OIB: 76844168802
 Matični broj: 1957406
 Šifra djelatnosti: 7120 Tehničko ispitivanje i analiza

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Hrvatski sabor donio je na sjednici 3. prosinca 2018. godine Državni proračun Republike Hrvatske za 2019. godinu i projekcije za 2020. i 2021. godinu. Navedeni dokument objavljen je u Narodnim novinama, broj 113 od 17. prosinca 2018. godine.

Hrvatski zavod za norme (HZN) izradio je financijski plan za 2019. godinu i projekcije za 2020. – 2021. godinu u skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), Zakonom o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2019. godinu, Uputama Ministarstva financija za izradu financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za 2019.-2021.godinu i Uputi nadležnog Ministarstva gospodarstva, poduzetništva i obrta sa dobivenim limitom u ukupnom iznosu 10.854.326 kuna te nakon provedenog rebalansa proračun za HZN iznosi 10.862.030 kuna (NN 111/2019).

Rekapitulacija prihoda i rashoda u razdoblju siječanj – prosinac 2019. godine

	PLAN PRORAČUNA 2019.	IZVRŠENJE - PRIHOD 01.01. do 31.12.2019.	IZVRŠENJE - RASHOD 01.01. do 31.12.2019.
IZVOR 11	10.390.000,00	9.902.451,16	9.918.401,95
IZVOR 12	110.000,00	110.000,00	110.000,00
IZVOR 51	325.000,00	165.170,53	165.170,53
IZVOR 52	7.704,00	7.704,60	4.836,78
IZVOR 61	29.326,00	0,00	290,46
Sveukupno	10.862.030,00	10.185.326,29	10.198.699,72

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR – RAS

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA

AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA

Hrvatski zavod za norme u razdoblju siječanj - prosinac 2019. godine u svom poslovanju ostvario je prihode u ukupnom iznosu 10.185.326,29 kuna i to:

- AOP 130 na izvoru 11 Opći prihodi i primici 9.902.451,16 kuna, na izvoru 12 Sredstva učešća za pomoći 110.000,00 kuna, ukupno 10.012.451,16 kuna. Ostvareni prihodi odnose se na financiranje rashoda poslovanja aktivnosti A651002 Administracija i upravljanje Hrvatskog zavoda za norme, K651011 Informatizacija i A651013 Projekt prevođenja norma za EU zakonodavstvo.
- AOP 049 na izvoru 51 Pomoći EU (Projekt prevođenja norma za EU zakonodavstvo 158.535,00 kuna A 651013 i refundacija troškova službenog puta 6.635,53 kune A651002), ukupno 165.170,53 kune.
U 2019.godini nastavljen je Projekt prevođenja norma za EU zakonodavstvo, prevođenje, stručna redaktura i lektoriranje harmoniziranih europskih normi. Osigurana su sredstva na izvoru 12 – 110.000,00 kuna i na izvoru 51 – doznačeno od međunarodnih institucija CEN i CENELEC iznos od 324.444,08 kuna. U 2019. godini utrošeno je 165.170,53 kune dok će se ostatak iznosa prenijeti u 2020. godinu i nastaviti Projekt.
- AOP 057 na izvoru 52 Ostale pomoći i darovnice 7.704,60 kuna (stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa) A651002.

AOP 630 RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 10.198.699,72 kuna i to na izvoru 11- iznos od 9.918.401,95 kuna, izvoru 12 – iznos od 110.000,00 kuna, izvoru 51 – iznos od 165.170,53 kuna (Projekt prevođenja 158.535,00 kuna i 6.635,53 kune refundacija troškova), na izvoru 52 – iznos od 4.836,78 kuna, te na izvoru 61 iznos od 290,46 kuna.

Rashodi poslovanja su:

- AOP 149 6.208.190,00 kuna, rashodi za zaposlene (računi iz računskog plana 31),
AOP 160 3.244.693,43 kuna, materijalni rashodi (računi iz računskog plana 32),
AOP 193 2.336,31 kuna, financijski rashodi (računi iz računskog plana 34),
AOP 354 743.479,98 kuna, rashodi za nabavu dugotrajne imovine (račun 42).

Rashodi su izvršavani u skladu sa donesenim planom proračuna te izvršenim nabavkama roba i usluga potrebnim za redovito poslovanje HZN-a.

Rashodi za zaposlene izvršeni su u skladu sa Zakonom o plaćama u javnim službama i propisanoj proračunskoj osnovici te Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama. Predstavljaju postotno najveći trošak u planu proračuna HZN-a cca 57 %. U odnosu na isto razdoblje prošle godine izvršeni su više za 2 % zbog dolaska/odlaska djelatnika i povećanja osnovice plaće.

Materijalni i financijski rashodi izvršeni su manje za 23 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer je manje plaćeno na stavci članarine i norme te na intelektualnim uslugama.

Što se tiče nekih većih postotnih odstupanja na stavkama računskog plana od izvršenja u istom razdoblju prošle godine, radi se o manjim apsolutnim iznosima ovisno o nekoj usluzi i nabavci robe koja je bila potrebna u tom razdoblju. Na stavci intelektualne usluge izvršeno je manje nego 2018. godine iz razloga što su sredstva doznačena od CEN i CENELEC u kolovozu 2019. godine, pa zbog

vremena provedbe postupka javne nabave do kraja godine nije bilo moguće prevesti sve planirane norme u ovom projektu. Nastavak projekta slijedi 2020. godine.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu 18 računala, 10 monitora i 2 laptopa kojima je zamijenjena zastarjela i nefunkcionalna oprema koja se više nije mogla koristiti. Također je nastavljeno ulaganje u računalne programe prema financijskim mogućnosti i to u programsko rješenje za organizaciju podrške korisnicima – helpdesk, nadogradnju sustava za e-prodaju norma kao i programsko rješenje za integraciju DRM servisa.

AOP 629 ukupni prihodi i primici iznose 10.185.326,29 kuna

AOP 630 ukupni rashodi i izdaci iznose 10.198.699,72 kuna

AOP 632 manjak prihoda i primitaka iznosi 13.373,43 kuna

AOP 633 višak prihoda preneseni iz 2018. 29.326,62 kuna

AOP 635 višak prihoda i primitaka raspoloživ
u sljedećem razdoblju iznosi 15.953,19 kuna

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

AOP 001 stanje obveza 1. siječnja iznosi 760.888 kuna.

AOP 002 povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 13.581.851 kuna.

AOP 019 podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 13.595.777 kuna.

AOP 036 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 746.961,90 kune kao i stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 090), a odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2019. godine u iznosu od 560.861,08 kuna uključujući naknadu za prijevoz, za materijalne rashode u iznosu od 15.950,79 kuna (računi za usluge iz 2019. godine primljeni u siječnju 2020. godine), obveze za bolovanja preko 42 dana 6.273,74 kuna, obveze za godišnji obračun poreza u iznosu od 965,98 kuna, te na obveze sredstava uplaćena za projekt (navedena uplaćena sredstva knjiže se kao potraživanja jer se prihodi od pomoći EU priznaju po nastanku rashoda projekta) u iznosu od 165.909,08 kune, kao i na primljeni avans za norme u iznosu od 2.998,77 kuna.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

U bilanci na dan 31. 12. 2019. godine iskazana je sva imovina Hrvatskog zavoda za norme, potraživanja i obveze koje su popisane od strane popisne komisije.

Imovina HZN-a sastoji se od:

AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina u iznosu od	77.998 kuna
AOP 007 Proizvedena dugotrajna imovina u iznosu od	976.079 kuna
AOP 063 Financijska imovina u iznosu od	763.970 kuna

Ukupno AOP 001: 1.818.047 kuna

Tokom 2019. godine nabavljena je imovina u vrijednosti od 743.479,98 kuna dugotrajna i 6.710,61 kuna sitnog inventara i sva imovina je aktivirana.

Ispravak vrijednosti je obračunat na kraju godine linearnom metodom otpisa koristeći se pri tom godišnjim stopama otpisa koje su propisane u prilogu Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Stavljanjem sitnog inventara u upotrebu izvršen je ispravak vrijednosti metodom 100 %-tnog ispravka vrijednosti i proknjiženo na potražnoj strani konta 049.

Do većeg odstupanja u odnosu na 2018. godinu došlo je kod ulaganja u računalne programe zbog zastarjelosti korištenih programa i zakonskih propisa HZN je morao ulagati u razvoj i nadogradnju postojećih aplikacijskih rješenja za e-prodaju, za organizaciju podrške korisnicima-helpdesk.

Obveze i vlastiti izvori sastoje se od:

AOP 163 Obveze za rashode poslovanja u iznosu od	746.962 kuna
AOP 223 Vlastiti izvori u iznosu od	1.071.085 kuna

Ukupno AOP 162:	1.818.047 kuna
-----------------	----------------

U bilanci na dan 31.12.2019. godine na AOP 001 – Imovina iskazani je ukupni iznos od 1.818.047 kuna, što odgovara iznosu na AOP 162 Obveze i vlastiti izvori.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

AOP 033 Hrvatski zavod za norme ima jednu funkcijsku klasifikaciju 0411 – ekonomski i tehnički poslovi koja je tijekom 2019. godine realizirana u ukupnom iznosu od 10.198.700 kuna na aktivnostima A651002, K651011 i A651013.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Hrvatski zavod za norme tijekom 2019. godine nije imao promjene u vrijednosti imovine i obveza.

Zagreb, 29. siječnja 2020.

RAVNATELJ

Igor Božičević