

HRVATSKI ZAVOD ZA NORME

Razina:

11

RKP: 38495

Glava: 04980

Matični broj: 19574036

Šifra djelatnosti: 7120

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 01.01.2016. - 31.12.2016.

Za Hrvatski zavod za norme (glava 04980) planirana su sredstva u Državnom proračunu RH za 2016. godinu i projekcijama za 2017. i 2018. godinu koje su usvojene na sjednici Hrvatskog Sabora 21. ožujka 2016. godine. Isto je objavljeno u Narodnim novinama s datumom 24. ožujka i stupilo na snagu nakon objave odnosno 25. ožujka 2016.

Hrvatski zavod za norme izradio je financijski plan u skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15), sukladno članku 42. Zakona o proračunu i Uputama Ministarstva financija za izradu financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za 2016.-2018., a sve sukladno uputama nadležnog Ministarstva gospodarstva, poduzetništva i obrta sa dobivenim limitom. Slijedom navedenog HZN-u je dodijeljen limit u ukupnom iznosu 9.000.000,00 kuna za 2016. godinu, prijedlog za 2017. i 2018. godinu iznosi 9.500.000,00 kuna.

U skladu s limitom osigurana su sredstva za pokrivanje troškova za zaposlene koji čine 73% od ukupnih odobrenih sredstava (prema Zakonu o plaćama u javnim službama i propisanoj proračunskoj osnovici), materijalni rashodi čine 22% od ukupno odobrenih sredstava, neznatan dio čine financijski rashodi, rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 4% i učešće za Projekt CIP e-Comments.

	PRORAČUN ZA 2016. (NN 26/2016)	PROJEKCIJA PRORAČUNA ZA 2017. (NN 26/2016)	PROJEKCIJA PRORAČUNA ZA 2018. (NN 26/2016)
UKUPNO	9.192.000,00	9.692.000,00	9.692.000,00
Planirani prihodi	9.192.000,00	9.692.000,00	9.692.000,00
Planirani rashodi	9.192.000,00	9.692.000,00	9.692.000,00

Na temelju članka 89. Ustava Republike Hrvatske Hrvatski Sabor na sjednici 30. studenoga 2016. godine donio je izmjene i dopune Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2016. godinu, te je Hrvatskom zavodu za norme odobreno povećanje limita za 100.000,00 kuna. Napravljena je preraspodjela sredstava unutar limita ukupnih rashoda glave kako bi HZN do kraja godine podmirio sve obveze i isplatio sve rashode za zaposlene (Narodne novine, broj 111/2016).

Nadležno ministarstvo odobrilo je dodatna sredstva na stavci Rashodi za usluge – 323 u iznosu od 100.000,00 kuna. Navedenim povećanjem podmireni su troškovi za računalne usluge - 3238 "Nadogradnja sustava za web pristup repozitoriju hrvatskih norma HRN4You - Novim modelima naplate" kojom se u odnosu na sadašnji neograničeni pristup, Ministarstvu gospodarstva, malog i srednjeg poduzetništva i obrta te zainteresiranim korisnicima, malim i

srednjim poduzetnicima (MSP) omogućio cjenovno povoljniji pristup hrvatskim normama i ostalim hrvatskim normativnim dokumentima putem repozitorija hrvatskih norma po sustavu samo uvid (Read Only) kroz komercijalne pakete koji su predefimirani u skladu s njihovim poslovnim potrebama te primjenjivim propisima i pravilima koja se odnose na zaštitu prava intelektualnog vlasništva u području normizacije.

Izmjene i dopune Državnog proračuna za 2016. (NN 111/2016)	Iznos u kunama
Plan 2016. godine ukupno Opći prihodi i primici (Izvor 11)	8.992.000,00
Preraspodjela ukupno Opći prihodi i primici (Izvor 11)	-140.000,00
Preraspodjela ukupno Opći prihodi i primici (Izvor 11)	+140.000,00
Dodatna sredstva ukupno Opći prihodi i primici (Izvor 11)	+100.000,00
Ukupno Opći prihodi i primici (Izvor 11)	9.092.000,00
Ukupno izvor 12	8.000,00
Ukupno izvor 51	192.000,00
Sveukupno	9.292.000,00

Hrvatski zavod za norme u svom financijskom planu planirao je sljedeće izvore i aktivnosti:

- aktivnost A61002 Administracija i upravljanje Hrvatskog zavoda za norme: izvor 11, donacija - izvor 61
- kapitalni projekt K651011 Informatizacija: izvor 11
- aktivnost A651012 Projekt CIP e-Comments: izvor 12 i izvor 51

Aktivnost A651012 planirana je za nastavak projekta CIP e-Comments koji se financira iz izvora 12 (sredstva učešća za pomoći) i izvora 51 (sredstva EU pomoći).

Zaključno s 31.12.2016. godine doznačen je ukupan iznos sredstava 9.063.385,66 kuna odnosno 97,54% od ukupno odobrenih sredstava, od toga:

- aktivnost A61002: izvor 11 izvršenje 99,72%,
- kapitalni projekt K651011: izvor 11 izvršenje 94,90%,
- aktivnost A651012 izvor 12: izvršenje 99,82%
- aktivnost A651012 izvor 51: izvršenje 4,22% (u skladu s uplatom za Projekt CIP e-Comments),
- donacija izvor 61: izvršen u neznatnom iznosu odnosno 1553,00 kuna.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR – RAS

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA

1. AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+047+071+102+120+127+134)

Hrvatski zavod za norme za razdoblje siječanj - prosinac 2016. godini u svom poslovanju ostvario je prihode u ukupnom iznosu 9.061.832,00 kuna.

Ostvarenje plana prihoda 2016. godine u odnosu na 2015. godinu iznosi 5,4% manje zbog provođenja mjera štednje i manjeg dodijeljenog limita.

AOP 047 (AOP 048+051+056+059+062+065+068) – pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu 8.105,00 kuna. Na ovoj stavci knjiži se Projekt CIP e-Comments stoga je indeks manji za 37,6% u odnosu na prošlu godinu ali u skladu s uplatom za Projekt CIP e-Comments.

AOP 127 (AOP 128+132) prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u ukupnom iznosu 9.053.727,00 kuna odnosno manje za 5,2% u odnosu na isto to razdoblje u 2015. godini zbog provođenja mjera štednje (održavao se samo hladni pogon).

AOP 129 prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja korisnika proračuna u ukupnom iznosu 8.638.578,00 kuna (opći prihodi i primici, izvor 11) 4,4% manje u odnosu na 2015. godine.

AOP 130 prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu 415.149,00 kuna (opći prihodi i primici, izvor 11) 19,7% manje u odnosu na 2015. godine.

2. AOP 147 – RASHODI POSLOVANJA (AOP 148+160+194+213+221+239+248)

AOP 147 ostvaren je u ukupnom iznosu od 8.648.236,00 kuna odnosno za 4,8% manje u odnosu na 2015. godinu također zbog provođenja mjera štednje.

Rashodi poslovanja su rashodi:

- 6.407.482,00 kuna AOP 148, rashodi za zaposlene (računi iz računskog plana 31),
- 2.237.776,00 kuna AOP 160, materijalni rashodi (računi iz računskog plana 32),
- 2.978,00 kuna AOP 194, financijske rashode (iz računskog plana 34).

AOP 148 (AOP 149+154+156) Rashodi za zaposlene izvršeni su u ukupnom iznosu 6.407.482,00 kuna; izvršenje je 2,4% manje u odnosu na izvršenje od 2015. godine.

Rashodi za zaposlene u ukupnom izvršenju rashoda poslovanja čine 74% i izvršeni prema Zakonu o plaćama u javnim službama i propisanoj proračunskoj osnovici.

Od ukupno izvršenih rashoda za zaposlene na rashode za plaće za redovan rad odnosi se 5.248.102,00 kuna (AOP 149), doprinose na plaće 902.674,00 kuna (AOP 156), te ostale rashode za zaposlene u iznosu 256.706,00 kuna (AOP 155).

AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene izvršeni su 74% više nego u 2015. godini zbog isplata pomoći zaposlenicima (smrti roditelja), isplata pomoći (bolovanja dužeg od 90 dana) otpremnine, jubilarne nagrade i isplate regresa i božićnice prema Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama.

AOP 160 (AOP 161+166+174+184+186) materijalni rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu 2.237.776,00 kuna i čine 26% ukupno izvršenih sredstava, značajan udio u materijalnim rashodima čini stavka za plaćanje međunarodnih članarina.

Materijalni rashodi na izvoru 11 realizirali su se u skladu s planom i ukupno izvršenje je 99,56% plana, međutim odobrena sredstva su manja u odnosu na prošlu godinu pa je indeks 89 u odnosu na prošlu godinu.

Na pojedinima stavka četvrte razine materijalnih rashoda izvršenje je veće od 100% jer je dozvoljeno probijanje do treće razine, odnosno kontrole u sustavu državne riznice postavljene su na trećoj razini, pa nema potrebe raditi preraspodjelu.

AOP 164 stručno usavršavanje zaposlenika izvršeno je u ukupnom iznosu 40.505,00 kuna i čini manje za 26,9% u odnosu na 2015. godinu.

AOP 166 rashodi za materijal i energiju ostvareni su u ukupnom iznosu 109.427,00 kuna i čini manje za 30% u odnosu na ostvarenje u 2015. godini. Ovi troškovi pokrivaju troškove za uredski materijal za zaposlenike i troškove za prodaju norma (papir, korice i tome sl).

AOP 182 rashodi za računalne usluge ostvareni su u ukupnom iznosu 437.835,00 kuna i čini više za 72,4% u odnosu na ostvarenje u 2015. godini. Rashodi su povećani jer su planirana veća sredstva za održavanje računalnih programa a i nadležno ministarstvo odobrilo je povećanje plana preraspodjelom za 100.000,00 kuna.

AOP 186 ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su 99,95% u odnosu na planirana sredstava, ali zbog manjeg plana u odnosu na 2015. godinu ostvareni su 11,2% manje u odnosu na ostvarenje 2015. godine.

AOP 189 rashodi za reprezentaciju ostvareni su u ukupnom iznosu 20.286,00 kuna i čini manje za 41,4% u odnosu na ostvarenje u 2015. godini.

AOP 194 financijski rashodi (AOP 195+200+208) ostvareni su 55,5% manje u odnosu na ostvarenje u 2015. godine ali manje od planiranih sredstava, odnosno izvršenje je 57,83% od plana.

U ukupno izvršenom proračunu udio izvršenih financijskih rashoda iznosi 0,03 %.

AOP 273 višak prihoda poslovanja u 2016. godine iznosi 16,1% manje u odnosu na ostvarenje u 2015. godini.

AOP 275 višak prihoda poslovanja – preneseni iz 2015. godine iznosio je 68.397,00 kuna a u 2016. godini iznosi 44.447,00 kuna.

AOP 277 obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni iznose 2.753,00 kuna.

Na temelju obavljanja poslova redovite djelatnosti, fakturirano je izlaznih računa u 2016. godini u iznosu od 3.230.293,67 kuna, a naplaćeno je 3.230.341,19 kuna što predstavlja cca 100%, razlika 2.753,00 kuna (s početnim stanjem) je iznos koji se odnosi na kartično plaćanje (plaćeno POS uređajem u normoteci i nije dospjela uplata). Stoga nisu uplaćeni samo računi koji su plaćeni karticom (POS uređaj).

Duple uplate ili krive uplate u 2016. godini iznose 19.653,20 kuna, povrat će u 2017. godini izvršiti rješenjem Ministarstvo financija, temeljem članka 16. Zakona o izvršenju Državnog proračuna RH za 2017. godinu (NN 119/16) jer pogrešno ili više uplaćeni prihodi u Proračun vraćaju se uplatiteljima na teret tih prihoda.

AOP 334 rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 335+347+380+384+387) izvršeni su u iznosu 415.149,00 kuna ostvareni su 94,9% od planiranih sredstava.

U ukupno izvršenom proračunu udio izvršenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi cca 5 %
Hrvatski zavod za norme realizirao je nefinancijsku imovine za:

- A651002 administracija Zavoda u iznosu od	7.097,00 kuna
- K651011 informatizacija Zavoda u iznosu od	408.052,00 kuna
Ukupno	415.149,00 kuna

AOP 397 (AOP 334-281) manjak prihoda od nefinancijske imovine, na ovom AOP-u prikazan je manjak prihoda za nefinancijsku imovinu za razdoblje siječanj - prosinac 2016. godine u iznosu od 415.149,00 kuna. Manjak prihoda za nefinancijsku imovinu razlog je u tome što se prihodi koji su planirani za nefinancijsku imovinu doznajuju iz Proračuna (Državne riznice) kao prihodi za rashode poslovanja, stoga su ti prihodi i namijenjeni za tu svrhu, zbog toga nema ostvarenih prihoda za rashode za nefinancijsku imovinu. Pokrivanje ovih rashoda izvršava se iz viška prihoda za rashode poslovanja.

AOP 401 ukupni prihodi iznose 9.061.832,00 kuna odnosno 5,4% manje u odnosu na ostvarenje u 2015. godini.

AOP 402 ukupni rashodi iznose 9.063.385,00 kuna odnosno 5,6% manje u odnosu na ostvarenje u 2015. godini.

AOP 404 ukupan manjak prihoda u 2016. godini iznosio je 1.553,00 kuna to je iznos utrošene prenesene donacije izvor 61.

AOP 405 višak prihoda – preneseni u 2016. godini iznosi 44.447,00 kuna odnosno 35% manje u odnosu na 2015. godinu kada je iznosio 68.397,00 kuna, jer je trošena donacija (izvor 61) u iznosu 23.945,65 kuna.

Naime na temelju izvora 61 Hrvatski zavod za norme prenio je u 2016. godinu donaciju u ukupnom iznosu 44.447,00 kuna.

Ministarstvo financija odobrilo je suglasnot za izvor 61 – donacije, na temelju članka 50. Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 87/08), propisano je Sukladno stavku 4 navedenog članka, a radi: donacije koja je uplaćena 02.03.2012. godine u ukupnom iznosu od 102.500,00 kuna, na ime Hrvatski zavod za norme sklopio je Sporazum s Hrvatskom komorom arhitekta i inženjera u graditeljstvu (HKAI G) i Ministarstvom zaštite okoliša, prostornog uređenja i graditeljstva o suradnji na postupku prihvaćanja eurokodova kao hrvatskih norma.

Na temelju navedenog Sporazuma Hrvatska komora inženjera građevinarstva i Hrvatski zavod za norme, sklopili su Ugovor o donaciji sredstava za izradu karata potresnih područja RH. Navedenim Ugovorom Hrvatska komora inženjera građevinarstva sudjeluje u dijelu troškova izrade karata potresnih područja RH potrebnih za prihvaćanje eurokodova kao hrvatskih norma i obvezuje se u tu svrhu uplatiti odnosno donirati 102.500,00 kuna – stavka 6631.

AOP 637 višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 42.894,00 kuna što odgovara neutrošenim sredstvima prenesene donacije izvor 61.

AOP 645 prosječan broj zaposlenih manji je za 3,3% u odnosu na 2015. godinu jer su neki zaposlenici stekli uvjete za odlazak u mirovinu.

BILJEŠKE UZ BILANCU

U bilanci na dan 31. prosinca 2016. 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 neproizvedene dugotrajne imovine, proizvedene dugotrajne imovine, sitnog inventara te financijske imovine.

Novo nabavljena imovina koja je aktivirana u 2016. godini iznosi 415.149,00 kuna.

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 otpisa i proknjiženo na potražnoj strani konta 04.

AOP 071 novac u banci i blagajni stavka 11 ukupno stanje na kraju 2016. godine iznosi 0,00 kuna, na kraju 2015. godine iznosilo je 4,00 kune.

AOP 073 potraživanja u 2016. iznose 15.063,00 kuna i odnose se na:

- potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 991,00 kuna,
- potraživanja od HZZO-a 14.072,00 kuna

AOP 140 potraživanja za prihode poslovanja na kraju 2016. godine iznose 26.001,00 kuna i manji je za 43,8% od 2015. godine kada su ukupno iznosila 46.235,00 kuna.

AOP 153 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 2.753,00 kuna.

AOP 154 Potraživanja za prihode iz proračuna iznosi 23.248,00 kuna i čine ih prenesena sredstva od donacije (stavka 1671) u ukupnom iznosu 42.893,00 kuna plus preneseni projekt 8,00 kuna umanjeno za 19.653,00 kuna (avans, duple ili krive uplate za norme - stavka 1672).

Na temelju obavljanja poslova redovite djelatnosti, fakturirano je izlaznih računa u 2016. godini u iznosu od 3.230.293,67 kuna, a naplaćeno je 3.230.341,19 kuna što predstavlja cca 100%, razlika 2.753,00 kuna (s početnim stanjem) je iznos koji se odnosi na kartično plaćanje

Duple uplate ili krive uplate u 2016. godini iznose 19.653,20 kuna, povrat će u 2017. godini izvršiti rješenjem Ministarstvo financija, temeljem članka 16. Zakona o izvršenju Državnog proračuna RH za 2017. godinu (NN 119/16) jer pogrešno ili više uplaćeni prihodi u Proračun vraćaju se uplatiteljima na teret tih prihoda.

AOP 158 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 509.563,00 kuna.

31.12.2016. godine nije bilo ne plaćenih računa već su samo knjiženi kontinuirani rashodi na stavku 193.

AOP 233 višak prihoda sa 31.12.2015. godine iznosio je 44.450,00 kuna, zbog trošenja donacije tijekom 2016. godine na 31.12.2016. godine iznosi 42.894,00 kuna manje za 3,5%.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Hrvatski zavod za norme tijekom 2016. godine imao je promjene u vrijednosti imovine i obveza u ukupnom iznosu 1.027,00 kuna.

BILJEŠKE UZ RAS - funkcijski

AOP 033 Hrvatski zavod za norme ima jednu funkcijsku klasifikaciju 0411- ekonomski i tehnički poslovi koja je tijekom 2016. godine realizirana manje za 5,6% nego u 2015. godini jer su i planirana sredstva bila manja uslijed provođenja mjera štednje.

BILJEŠKE UZ OBVEZE

AOP 001 stanje obveza 1. siječnja iznosi 584.930,00 kuna.

AOP 038 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 504.981,00 kuna kao i stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja.

Zagreb, 30. siječnja 2017.

