

HRVATSKI REGISTAR BRODOVA

Naslov:				
FINANCIJSKI PLAN ZA 2019. GODINU				
(za razdoblje od 01. siječnja 2019. do 31. prosinca 2019.)				
Pripremila:	Ocijenio:	Odobrio:	Usvojilo Upravno Vijeće:	Izmjena:
AFv/ A.Trgo	Ravnatelj/ D.Roje	Ravnatelj/ D.Roje	Predsjednik:/ S.Orlić	0

Split, 11. prosinca 2018.

Oznaka: 103/AFv/ AT

1) PLAN PRIHODA I RASHODA

FINANCIJSKI PLAN ZA 2019.				
Račun	Naziv	31.12.2018.*	Plan za 2019.	Indeks 2019/2018
		PRIHODI		
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	38.600.000,00	38.600.000,00	100
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	38.600.000,00	38.600.000,00	100
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00	0,00	0
321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00	0,00	0
33	Prihodi po posebnim propisima	0,00	0,00	0
331	Prihodi po posebnim propisima	0,00	0,00	0
34	Prihodi od imovine	1.061.644,00	946.644,00	89
341	Prihodi od financijske imovine	565.000,00	450.000,00	80
342	Prihodi od nefinancijske imovine	496.644,00	496.644,00	100
35	Prihodi od donacija	0,00	0,00	0
351	Prihodi od donacija iz proračuna	0,00	0,00	0
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	0,00	0,00	0
36	Ostali prihodi	146.520,00	70.000,00	48
361	Prihodi od naknade štete i refundacija	3.520,00	0,00	
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0,00	0,00	
363	Ostali nespomenuti prihodi	143.000,00	70.000,00	49
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0
371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0
UKUPNO PRIHODI		39.808.164,00	39.616.644,00	100

* Projekcija ostvarenja I. – XII. 2018. (osnova I.-X. 2018.)

Račun	Naziv	31.12.2018.*	Plan za 2019.	Indeks 2019/2018
RASHODI				
41	Rashodi za radnike	24.405.000,00	24.375.000,00	100
411	Plaće	19.835.000,00	19.900.000,00	100
412	Ostali rashodi za radnike	1.020.000,00	1.020.000,00	100
413	Doprinosi na plaće	3.550.000,00	3.455.000,00	97
42	Materijalni rashodi	12.500.600,00	13.000.600,00	104
421	Naknade troškova radnicima	3.800.000,00	3.800.000,00	100
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	250.600,00	250.600,00	100
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	
425	Rashodi za usluge	6.800.000,00	7.300.000,00	107
426	Rashodi za materijal i energiju	650.000,00	650.000,00	100
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	1.000.000,00	1.000.000,00	100
43	Rashodi amortizacije	300.000,00	300.000,00	100
431	Amortizacija	300.000,00	300.000,00	100
44	Financijski rashodi	910.000,00	910.000,00	100
443	Ostali financijski rashodi	910.000,00	910.000,00	100
45	Donacije	50.000,00	50.000,00	100
451	Tekuće donacije i stipendije	50.000,00	50.000,00	100
46	Ostali rashodi	1.526.838,23	800.000,00	52
462	Ostali rashodi	1.526.838,23	800.000,00	52
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0
471	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0
UKUPNO RASHODI		39.692.438,23	39.435.600,00	99
VIŠAK/ MANJAK PRIHODA		115.725,77	181.044,00	156
POREZ NA DOBIT NA GOSPODARSKU DJELATNOST		50.000,00	50.000,00	100
VIŠAK/ MANJAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU		65.725,77	131.044,00	199
PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)		0,00	/	
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)		0,00	/	
POKRIĆE IZ VLASTITIH IZVORA (poslovni fond)		49.816.163,75	49.881.889,52	100

2) PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA

U 2019.g. ne planira se kratkoročno ni dugoročno zaduživanje HRB kod banaka, finansijskih institucija ni drugih pravnih osoba. HRB ne planira u 2019.g. davati kratkoročne ni dugoročne pozajmice pravnim ni fizičkim osobama.

U planu nije ni prodaja niti stjecanje vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnicu.

HRB nema zaduženja iz prethodnih godina koje treba otplaćivati u 2019.g.

Dodatna uplata za likvidnost dana CRS Danube d.o.o., Beograd neće biti vraćena u 2019.g.

3) OBJAŠNJENJE FINANCIJSKOG PLANA

PRIHODI

Skupina 31

311 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Navedena stavka odnosi se na prihode od djelatnosti. U 2019.g. očekuje se približno jednaki prihodi kao u 2018. godini. U 2019.g. očekuje se smanjenje prihoda iz osnova pregleda postojećih brodova / odobalnih nepomičnih objekata, ali bi se navedeno smanjenje prihoda nadoknadilo povećanjem prihoda iz djelatnosti u tržišnoj utakmici (brodovi u međunarodnoj plovidbi, industrijska certifikacija, unutarnja plovidba).

Skupina 34

341 – Prihodi od financijske imovine

Navedena stavka odnosi se na prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju, prihode od pozitivnih tečajnih razlika, prihode od dividendi i porasta cijena dionica.

U 2019.g. očekuje se smanjenje prihoda od kamata na oročena sredstva zbog daljnjeg trenda pada kamatnih stopa na depozite na hrvatskom financijskom tržištu.

Prihodi od financijske imovine u velikoj mjeri ovise i o kretanju tečaja EUR i cijene dionica (Podravka, Viktor Lenac) te ih je teško sa sigurnošću procijeniti.

342 – Prihodi od nefinancijske imovine

Navedena stavka odnosi se na prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine.

U 2019.g. očekuju se jednaki prihodi od iznajmljivanja imovine kao u 2018.g.

Skupina 36

361 – Prihodi od naknada šteta i refundacija

U 2019.g. ne očekuju se prihodi od naknada šteta i refundacija.

362 – Prihodi od prodaje dugotrajne imovine

U 2019.g. postoji mogućnost prodaje ½ idealnog dijela poslovnog prostora koji HRB ima u Slavićevoj ulici u Splitu. HRB trenutno navedeni prostor iznajmljuje. Procijenjena vrijednost polovice poslovnog prostora (35,28 m²) od strane ovlaštenog sudskog vještaka Ante Runjića, dipl.ing. je EUR 71.000,00. Budući da nije potpisan predugovor o kupoprodaji prihodi od prodaje prostora nisu uneseni u financijski plan.

363 – Ostali nespomenuti prihodi

Navedeni prihodi odnose se najvećim dijelom na naknadno plaćena vrijednosno usklađena i otpisana potraživanja. Navedene prihode teško je procijeniti, očekuje se da će biti nešto niži nego u 2018.g.

RASHODI

Skupina 41

411 – Plaće

Rashodi za plaće obuhvaćaju rashode po osnovi plaće u neto iznosu, porez na dohodak i prirez te doprinose iz plaće. U 2019.g. očekuju se približno jednaki rashodi za plaće.

412 – Ostali rashodi za radnike

Ostali rashodi za radnike odnose se na: otpremnine, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, jubilarne nagrade, prigodne nagrade radnicima, dar u naravi, poklone djeci do 15.g.

U 2019.g. očekuje se približno jednaki rashodi za radnike.

413 – Doprinosi na plaće

U 2019.g. smanjit će se ukupna stopa doprinosa na plaću sa 17,2% na 16,5% što će rezultirati nešto nižim troškovima doprinosa u 2019.g.

Skupina 42

421 – Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima odnose se na troškove službenih putovanja, naknade za prijevoz i troškove stručnog usavršavanja djelatnika. Veći dio navedenih troškova se refundira budući se troškovi dnevnica i prijevozni troškovi po nalogima rada fakturiraju kupcima na koji se nalog rada odnosi.

U 2019.g. očekuju se da će naknade troškova radnicima biti na sličnoj razini kao u 2018.g.

422 – Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično

Navedeni rashodi u cijelosti se odnose na naknade za rad članova Upravnog vijeća.

U 2019.g. očekuju se približno jednaki troškovi naknada za rad članova Upravnog vijeća kao u 2018.g.

425 – Rashodi za usluge

Navedena stavka odnosi se na:

- Usluge telefona, pošte i prijevoza
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja
- Komunalne usluge
- Zakupnine i najamnine
- Zdravstvene usluge (obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenih)
- Intelektualne i osobne usluge (članarine za članstvo u međunarodnim organizacijama IACS, QACE, BSI, ugovori o djelu, revizorske usluge, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, usluge agencija, ostale intelektualne usluge)
- Usluge razvoja softwarea i ostale intelektualne usluge
- Ostale usluge (grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i dr.)

U 2019.g. očekuje se porast rashoda za usluge zbog povećanog troška održavanja softwarea te planiranog ulaganja u usluge razvoja softwarea.

426 – Rashodi za materijal i energiju

Navedena stavka odnosi se na troškove uredskog materijala, troškove energije i troškove sitnog inventara i auto guma.

U 2019.g. očekuju se približno jednaki rashodi za materijal i energiju kao u 2018.g.

429 – Ostali nespomenuti materijalni rashodi

Navedena stavka odnosi se na premije osiguranja, troškove reprezentacije, troškove tuzemnih članarina i ostale rashode (rashodi za vize i dr.).

U 2019.g. očekuju se približno jednaki troškovi ostalih nespomenutih materijalnih rashoda kao u 2018.g.

Skupina 43**431 – Rashodi amortizacije**

U 2019.g. očekuju se rashodi amortizacije na sličnoj razini kao u 2018.g.

Skupina 44**443 – Ostali financijski rashodi**

Navedena stavka odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i zatezne kamate.

U 2019.g. predviđa se približno jednak iznos ostalih financijskih rashoda kao u 2018.g.

Skupina 45**451- Tekuće donacije**

Navedena stavka odnosi se na troškove tekućih donacija i troškove stipendija.

U 2019.g. predviđa se približno jednak iznos troškova za donacije i stipendije.

Skupina 46**462 – Ostali rashodi**

Navedena stavka odnosi se na troškove vrijednosnog usklađenja i otpisa sumnjivih i spornih potraživanja.

U 2018.g. navedena stavka iznosit će cca. 1.526.838,23 kn zbog: vrijednosnog usklađenja 50% potraživanja od Uljanik brodogradilišta d.d., Pula i 3. Maj brodogradilišta d.d., Rijeka i njihovih povezanih tvrtki (ukupno cca. 667.341,54 kn), vrijednosnog usklađenja kupaca koji su u postupku stečaja, kupaca kod kojih je odvjetniku dana punomoć za pokretanje ovrhe i kupaca koji ne izvršavaju obveze iz predstečajne nagodbe (ukupno 797.132,41 kn). Otpisat će se 62.364,28 kn potraživanja (brisani subjekti, subjekti kod kojih je proveden skraćeni stečajni postupak, otpis potraživanja temeljem rješenja iz predstečajne nagodbe, zastara potraživanja).

U 2019.g. očekuju se niži troškovi vrijednosnog usklađenja potraživanja. Navedeno će najviše ovisiti o poslovnoj situaciji u Uljanik brodogradilištu d.d. i 3. Maj brodogradilištu d.d.