

HRVATSKI REGISTAR BRODOVA

Naslov:				
FINANCIJSKI PLAN ZA 2020. GODINU				
(za razdoblje od 01. siječnja 2020. do 31. prosinca 2020.)				
Pripremila:	Ocijenio:	Odobrio:	Usvojilo Upravno Vijeće:	Izmjena:
AFv/ A.Trgo	Ravnatelj/ D.Roje	Ravnatelj/ D.Roje	Predsjednik/ S.Orlić	0

Split, 11. prosinca 2019.

Oznaka: 115/AFv/ AT

1) PLAN PRIHODA I RASHODA

FINANCIJSKI PLAN ZA 2020.				
Račun	Naziv	31.12.2019.*	Plan za 2020.	Indeks 2020/2019
		PRIHODI		
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	40.130.000,00	40.100.000,00	100
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	40.130.000,00	40.100.000,00	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	10.444,00	0,00	0
331	Prihodi po posebnim propisima	10.444,00	0,00	0
34	Prihodi od imovine	946.644,00	946.644,00	100
341	Prihodi od financijske imovine	450.000,00	450.000,00	100
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	425.330,00	230.000,00	54
361	Prihodi od naknade štete i refundacija	330,00	0,00	
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0,00	0,00	
363	Ostali nespomenuti prihodi	425.000,00	230.000,00	54
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0
371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0
UKUPNO PRIHODI		41.512.418,00	41.276.644,00	99

* Projekcija ostvarenja I. – XII. 2019. (osnova I.-X. 2019.)

Račun	Naziv			
		31.12.2019.*	Plan za 2020.	Indeks 2020/2019
RASHODI				
41	Rashodi za radnike	26.430.000,00	27.458.400,00	104
411	Plaće	21.580.000,00	22.700.000,00	105
412	Ostali rashodi za radnike	1.170.000,00	908.400,00	78
413	Doprinosi na plaće	3.680.000,00	3.850.000,00	105
42	Materijalni rashodi	12.175.720,00	12.375.000,00	102
421	Naknade troškova radnicima	3.790.000,00	3.800.000,00	100
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	225.000,00	225.000,00	100
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	10.720,00	0,00	
425	Rashodi za usluge	6.500.000,00	6.700.000,00	103
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	400.000,00	550.000,00	138
431	Amortizacija	400.000,00	550.000,00	138
44	Financijski rashodi	300.000,00	300.000,00	100
443	Ostali financijski rashodi	300.000,00	300.000,00	100
45	Donacije	41.200,00	40.000,00	97
451	Tekuće donacije i stipendije	41.200,00	40.000,00	97
46	Ostali rashodi	1.500.000,00	250.000,00	17
462	Ostali rashodi	1.500.000,00	250.000,00	17
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		40.846.920,00	40.973.400,00	100
VIŠAK/ MANJAK PRIHODA		665.498,00	303.244,00	46
POREZ NA DOBIT NA GOSPODARSKU DJELATNOST		45.200,00	45.200,00	100
VIŠAK/ MANJAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU		620.298,00	258.044,00	42
PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)		0,00	/	
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)		0,00	/	
POKRIĆE IZ VLASTITIH IZVORA (poslovni fond)		49.740.633,66	50.360.931,66	101

2) PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA

U 2020.g. ne planira se kratkoročno ni dugoročno zaduživanje HRB kod banaka, finansijskih institucija ni drugih pravnih osoba. HRB planira u 2020.g. dati kratkoročnu pozajmicu za potrebe likvidnosti u iznosu do EUR 5.000,00 povezanom društvu CROATIAN REGISTER OF SHIPPING HELLAS LTD, Grčka.

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

HRB nema zaduženja iz prethodnih godina koje treba otplaćivati u 2020.g.

Dodatna uplata za likvidnost dana CRS Danube d.o.o., Beograd neće biti vraćena u 2020.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 2020.g. očekuje se približno jednaki prihodi kao u 2019. godini. U 2020.g. očekuje se smanjenje prihoda iz osnova pregleda odobalnih nepomičnih objekata te prihoda od osnovnih pregleda plovila za sport i razonodu, ali bi se navedeno smanjenje prihoda nadoknadilo povećanjem prihoda iz djelatnosti u tržišnoj utakmici (ugovoren nadzor nad gradnjom putničkog broda u Vijetnamu, brodovi u međunarodnoj plovidbi, industrijska certifikacija, unutarnja plovidba).

Skupina 33

331 – Prihodi po posebnim propisima

Procjenjuje se da HRB neće ostvariti prihode po posebnim propisima u 2020.g.

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 2020.g. očekuju se prihodi od financijske imovine na sličnoj razini kao u 2019. godini.

Pretpostavlja se da će kamatne stope za EUR i USD ostati na sličnoj razini kao u 2019.g.

Prihodi od financijske imovine u velikoj mjeri ovise 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 2020.g. očekuju se jednaki prihodi od iznajmljivanja imovine kao u 2019.g.

Skupina 36

361 – Prihodi od naknada šteta i refundacija

U 2020.g. ne očekuju se prihodi od naknada šteta i refundacija.

363 – Ostali nespomenuti prihodi

Navedeni prihodi odnose se najvećim dijelom na naknadno plaćena vrijednosno usklađena i otpisana potraživanja. Prihodi od naknadno plaćenih vrijednosno usklađenih i otpisanih potraživanja planirani su u iznosu od 13% vrijednosti vrijednosno usklađenih potraživanja za 2019. godinu.

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 2020.g. očekuje se povećanje rashoda za plaće za 5%, zbog planiranog rasta plaća za 2% te zbog upućivanja radnika na rad u Vijetnam i Ujedinjene Arapske Emirate, gdje radnici imaju pravo na dodatak za posebne uvjete rada.

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 2020.g. očekuje se smanjenje ostalih rashoda za radnike za 22% zbog manjeg troška otpremnina za radnike koji idu u mirovinu.

413 – Doprinosi na plaće

Zbog planiranog povećanja troškova plaća u 2020.g. za 5%, za isti postotak se očekuje povećanje troškova doprinosa na plaće.

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 2020.g. očekuju se da će naknade troškova radnicima biti na sličnoj razini kao u 2019.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 2020.g. očekuju se približno jednaki troškovi naknada za rad članova Upravnog vijeća kao u 2019.g.

424 – Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa

U 2020.g. ne planiraju se troškovi s osnove stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

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 softwera i ostale intelektualne usluge
 - Ostale usluge (grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i dr.)
- U 2020.g. očekuje se porast rashoda za usluge zbog povećanog troška održavanja softwera.

426 – Rashodi za materijal i energiju

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

U 2020.g. očekuju se približno jednaki rashodi za materijal i energiju kao u 2019.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 2020.g. očekuju se približno jednaki troškovi ostalih nespomenutih materijalnih rashoda kao u 2019.g.

Skupina 43

431 – Rashodi amortizacije

U 2020.g. očekuju se viši rashodi amortizacije zbog amortizacije računalnih programa nabavljenih u drugoj polovici 2019.g. te tijekom 2020.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 2020.g. predviđa se približno jednak iznos ostalih financijskih rashoda kao u 2019.g.

Skupina 45

451- Tekuće donacije

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

U 2020.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 2019.g. procjenjuje se da će navedena stavka iznositi cca. 1.500.000 kn zbog: vrijednosnog usklađenja potraživanja od povezanih društava Uljanik plovidbe d.d. (ukupno cca. 908.000,00 kn) te vrijednosnog usklađenja kupaca koji su u postupku stečaja, kupaca kod kojih je odvjetniku dana punomoć za pokretanje ovrhe i kupaca koji su u predstečajnoj nagodbi.

U 2020.g. očekuju se niži troškovi vrijednosnog usklađenja potraživanja budući da je većina potraživanja od velikih kupaca koji imaju problema u poslovanju (Uljanik d.d., Uljanik Brodogradilište d.d., 3. Maj brodogradilište d.d., Hrvatska brodogradnja Trogir d.o.o., Brodotrogir d.d., povezane tvrtke Uljanik plovidbe d.d.) vrijednosno usklađena u 2018.g. i 2019.g.