

HRVATSKI REGISTAR BRODOVA

Naslov:				
IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2020. GODINU				
(za razdoblje od 01. siječnja 2020. do 31. prosinca 2020.)				
Pripremila:	Ocijenio:	Odobrio:	Usvajilo Upravno Vijeće:	Izmjena:
AFv/ A.Trgo	Ravnatelj/ D.Roje	Ravnatelj/ D.Roje	Predsjednik:	II.

Split, 14. prosinca 2020.

Oznaka: 63/AFv/AT

1) IZMJENA PLANA PRIHODA I RASHODA

FINANCIJSKI PLAN ZA 2020.					
Račun	Naziv	Plan za 2020.g. nakon I. Izmjene i dopune	II. Izmjena i dopuna	Plan za 2020.g. nakon II. Izmjene i dopune	Indeks
PRIHODI					
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	35.500.000,00	1.700.000,00	37.200.000,00	105
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	35.500.000,00	1.700.000,00	37.200.000,00	105
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00	0,00	0,00	0
321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00	0,00	0,00	0
33	Prihodi po posebnim propisima	0,00	0,00	0,00	0
331	Prihodi po posebnim propisima	0,00	0,00	0,00	0
34	Prihodi od imovine	1.043.630,00	0,00	1.043.630,00	100
341	Prihodi od financijske imovine	555.000,00	0,00	555.000,00	100
342	Prihodi od nefinancijske imovine	488.630,00	0,00	488.630,00	100
35	Prihodi od donacija	0,00	0,00	0,00	0
351	Prihodi od donacija iz proračuna	0,00	0,00	0,00	0
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	0,00	0,00	0,00	0
36	Ostali prihodi	160.500,00	339.500,00	500.000,00	312
361	Prihodi od naknade štete i refundacija	0,00	0,00	0,00	/
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0
363	Ostali nespomenuti prihodi	160.500,00	339.500,00	500.000,00	312
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00	0
371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00	0
UKUPNO PRIHODI		36.704.130,00	2.039.500,00	38.743.630,00	106

Račun	Naziv	Plan za 2020.g. nakon I. Izmjene i dopune	II. Izmjena i dopuna	Plan za 2020.g. nakon II. Izmjene i dopune	Indeks
RASHODI					
41	Rashodi za radnike	26.660.000,00	0,00	26.660.000,00	100
411	Plaće	22.200.000,00	0,00	22.200.000,00	100
412	Ostali rashodi za radnike	700.000,00	0,00	700.000,00	100
413	Doprinosi na plaće	3.760.000,00	0,00	3.760.000,00	100
42	Materijalni rashodi	12.550.000,00	400.000,00	12.950.000,00	103
421	Naknade troškova radnicima	2.600.000,00	0,00	2.600.000,00	100
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	200.000,00	0,00	200.000,00	100
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	0
425	Rashodi za usluge	8.300.000,00	400.000,00	8.700.000,00	105
426	Rashodi za materijal i energiju	650.000,00	0,00	650.000,00	100
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	800.000,00	0,00	800.000,00	100
43	Rashodi amortizacije	550.000,00	0,00	550.000,00	100
431	Amortizacija	550.000,00	0,00	550.000,00	100
44	Financijski rashodi	300.000,00	0,00	300.000,00	100
443	Ostali financijski rashodi	300.000,00	0,00	300.000,00	100
45	Donacije	40.000,00	0,00	40.000,00	100
451	Tekuće donacije	40.000,00	0,00	40.000,00	100
46	Ostali rashodi	250.000,00	20.000,00	270.000,00	108
462	Ostali rashodi	250.000,00	20.000,00	270.000,00	108
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00	0
471	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00	0
UKUPNO RASHODI		40.350.000,00	420.000,00	40.770.000,00	101
VIŠAK/ MANJAK PRIHODA		-3.645.870,00	1.619.500,00	-2.026.370,00	56
POREZ NA DOBIT NA GOSPODARSKU DJELATNOST		45.200,00	0,00	45.200,00	100
VIŠAK/ MANJAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU		-3.691.070,00	1.619.500,00	-2.071.570,00	56
PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)		/	/	/	
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)		40.928.983,46	0,00	40.928.983,46	100
POKRIĆE IZ VLASTITIH IZVORA (poslovni fond)		37.237.913,46	1.619.500,00	38.857.413,46	104

2) PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA

U 2020.g. ne planira se kratkoročno ni dugoročno zaduživanje HRB kod banaka, financijskih 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.

HRB planira krajem 2020.g. odobriti pozajmicu u iznosu od 73.000,00 USD svojoj podružnici CROATIAN REGISTER OF SHIPPING - DUBAI BRANCH, sa sjedištem u Ujedinjenim Arapskim Emiratima, Dubai, u svrhu održavanja minimalnog mjesečnog salda od 250.000,00 AED na poslovnom žiro računu otvorenom u Emirates NBD, a sukladno zahtjevu banke te za plaćanje tekućih troškova.

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

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.

Najviši iznos do kojega se HRB može jednokratno kratkoročno zadužiti iznosi do 1.000.000,00 kn.

Najviši iznos do kojega HRB može jednokratno dati kratkoročne zajmove iznosi ~~100.000,00 kn~~ 500.000,00 kn.

3) OBJAŠNJENJE FINANCIJSKOG PLANA

PRIHODI

Skupina 31

311 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Navedena stavka odnosi se na prihode od djelatnosti.

Zbog posebnih uvjeta poslovanja povezanih s pojavom bolesti COVID-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2, prihodi od pružanja usluga II. izmjenom i dopunom plana planiraju se u iznosu za ~~44%~~ 5% višem nego je prethodno predviđeno I. izmjenom i dopunom plana. Pojava navedene bolesti i s njom povezane epidemiološke mjere utjecale su na smanjenje obujma pružanja usluga u razdoblju od ožujka do lipnja, dok su u drugoj polovici godine prihodi zabilježili porast.

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.

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.

U prvom polugodištu godine zbog porasta tečaja EUR i USD ostvarene su viši prihodi od pozitivnih tečajnih razlika nego što je predviđeno financijskim planom stoga je planirani iznos prihoda od financijske imovine I. izmjenom plana povećan za 23%.

342 – Prihodi od nefinancijske imovine

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

Zbog odobrenja popusta za mjesece svibanj, lipanj i srpanj najmoprimcima čija je djelatnost bila značajno smanjena ili im je zabranjen rad zbog pandemije virusa SARS-CoV-2, prihodi od nefinancijske imovine I. izmjenom i dopunom financijskog plana planiraju se u iznosu za 2% nižem nego je prethodno predviđeno financijskim planom.

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.

Zbog otežanih poslovnih okolnosti uzrokovanih pandemijom virusa SARS-CoV-2 očekuje se da će ostali nespomenuti prihodi biti niži za 30% nego je prvobitno predviđeno financijskim planom.

Zbog naplate u posljednjem kvartalu godine prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja, II. Izmjenom i dopunom plana planiraju se ostali nespomenuti prihodi za 339.500,00 kuna viši nego je predviđeno I. izmjenom i dopunom plana.

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 3% u odnosu na 2019.g., zbog upućivanja radnika na rad u Vijetnam i Ujedinjene Arapske Emirate, gdje radnici imaju pravo na dodatak za posebne uvjete rada.

Zbog niže vrijednosti boda u 2020.g. nego u 2019.g., I. izmjenom i dopunom plana predviđa se za 2% niži iznos rashoda za plaće nego je prvobitno planirano

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, nagrade za radne rezultate, dar u naravi, poklone djeci do 15.g.

U 2020.g. očekuje se smanjenje ostalih rashoda za radnike za 44% u odnosu na 2019. godinu zbog manjeg troška otpremnina za radnike koji idu u mirovinu te zbog odluke da se u 2020.g. neće isplatiti nagrada za radne rezultate. I. izmjenom i dopunom plana predviđa se za 23% niži iznos ostalih rashoda za radnike nego je prethodno predviđeno financijskim planom.

413 – Doprinosi na plaće

Zbog planiranog povećanja troškova plaća u 2020.g. za 3% u odnosu na 2019. godinu, za isti postotak se očekuje povećanje troškova doprinosa na plaće.

Zbog izmjene planiranog iznosa za plaće, I. izmjenom i dopunom plana i doprinosi za plaće smanjuju se za 2% u odnosu na iznos prvobitno predviđen financijskim planom.

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.

Zbog manjeg broja službenih putovanja u prvoj polovici 2020.g. zbog pandemije virusa SARS-CoV-2, financijski plan se mijenja na način da se naknade troškova radnicima I. izmjenom i dopunom financijskog plana planiraju u iznosu nižem za 32% .

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

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

Zbog isteka mandata dvojici članova Upravnog vijeća u 2020.g., I. izmjenom i dopunom plana smanjuje se rashod za naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima za 11%.

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.)

Zbog povećanih troškova intelektualnih i osobnih usluga (troškovi usluga koje su za HRB obavila druga klasifikacijska društva zbog nemogućnosti međunarodnih putovanja zbog pandemije virusa SARS-CoV-2, dodatnih troškova revizije, povećanih troškova održavanja softvera, povećanih troškova investicijskog održavanja građevina, troškova agenta i osnivanja ureda u UAE i dr.) ovom izmjenom plana rashodi za usluge se planiraju u iznosu za 5% višim nego je predviđeno I. izmjenom i dopunom plana, a 24%–30% višem nego je prvobitno predviđeno financijskim planom.

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.).

Zbog racionalizacije poslovanja navedeni troškovi I. izmjenom i dopunom plana planiraju se u iznosu za 20% nižem nego je prvobitno predviđeno financijskim planom.

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 45451- 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 46462 – Ostali rashodi

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

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.

II. izmjenom i dopunom plana predviđaju se troškovi vrijednosnog usklađenja i otpisa sumnjivih i spornih potraživanja za 20.000,00 kn viši nego je prethodno predviđeno financijskim planom.