

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:	Usvojilo Upravno Vijeće:	Izmjena:
AFv/ A.Trgo	Ravnatelj/ D.Roje	Ravnatelj/ D.Roje	Predsjednik: S.Orlić	1

Split, 11. rujna 2020.

Oznaka: 38/AFv/AT

1) IZMJENA PLANA PRIHODA I RASHODA

FINANCIJSKI PLAN ZA 2020.					
Račun	Naziv	Plan za 2020.	Izmjene i dopune	Novi plan za 2020.	Indeks
		PRIHODI			
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	40.100.000,00	-4.600.000,00	35.500.000,00	89
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	40.100.000,00	-4.600.000,00	35.500.000,00	89
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	946.644,00	96.986,00	1.043.630,00	110
341	Prihodi od financijske imovine	450.000,00	105.000,00	555.000,00	123
342	Prihodi od nefinancijske imovine	496.644,00	-8.014,00	488.630,00	98
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	230.000,00	-69.500,00	160.500,00	70
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	230.000,00	-69.500,00	160.500,00	70
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		41.276.644,00	-4.572.514,00	36.704.130,00	89

Račun	Naziv				Indeks
		Plan za 2020.	Izmjene i dopune	Novi plan za 2020.	
RASHODI					
41	Rashodi za radnike	27.458.400,00	-798.400,00	26.660.000,00	97
411	Plaće	22.700.000,00	-500.000,00	22.200.000,00	98
412	Ostali rashodi za radnike	908.400,00	-208.400,00	700.000,00	77
413	Doprinosi na plaće	3.850.000,00	-90.000,00	3.760.000,00	98
42	Materijalni rashodi	12.375.000,00	175.000,00	12.550.000,00	101
421	Naknade troškova radnicima	3.800.000,00	-1.200.000,00	2.600.000,00	68
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	225.000,00	-25.000,00	200.000,00	89
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	0
425	Rashodi za usluge	6.700.000,00	1.600.000,00	8.300.000,00	124
426	Rashodi za materijal i energiju	650.000,00	0,00	650.000,00	100
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	1.000.000,00	-200.000,00	800.000,00	80
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	0,00	250.000,00	100
462	Ostali rashodi	250.000,00	0,00	250.000,00	100
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		40.973.400,00	-623.400,00	40.350.000,00	98
VIŠAK/ MANJAK PRIHODA		303.244,00	-3.949.114,00	-3.645.870,00	-1.202
POREZ NA DOBIT NA GOSPODARSKU DJELATNOST		45.200,00	0,00	45.200,00	100
VIŠAK/ MANJAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU		258.044,00	-3.949.114,00	-3.691.070,00	-1.430
PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)		/	/	0,00	/
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)		/	40.928.983,46	40.928.983,46	/
POKRIĆE IZ VLASTITIH IZVORA (poslovni fond)		50.360.931,66	-41.117.642,08	9.243.289,58	18

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.

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

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.

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).

Zbog posebnih uvjeta poslovanja povezanih s pojavom bolesti COVID-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2, prihodi od pružanja usluga ovom izmjenom plana planiraju se u iznosu za 11% nižem nego je prethodno predviđeno financijskim planom. Pojava navedene bolesti i s njom povezane epidemiološke mjere utjecale su na smanjenje obujma pružanja usluga pogotovo u razdoblju od ožujka do lipnja.

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.

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 ovom izmjenom povećan za 23%.

342 – Prihodi od nefinancijske imovine

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

U 2020.g. očekuju se približno jednaki prihodi od iznajmljivanja imovine kao u 2019.g.

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 ovom izmjenom planiraju se u iznosu za 2% nižem nego je prethodno predviđeno financijskim planom.

Skupina 36361 – 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.

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%~~ 3%, ~~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.

Zbog niže vrijednosti boda u 2020.g. nego u 2019.g., 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 ~~22%~~ 44% zbog manjeg troška otpremnina za radnike koji idu u mirovinu te zbog odluke da se u 2020.g. neće isplatiti nagrada za radne rezultate. Ovom 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 ~~5%~~ 3%, za isti postotak se očekuje povećanje troškova doprinosa na plaće.

Zbog izmjene planiranog iznosa za plaće ovim se izmjenama i dopunama plana i doprinosi za plaće smanjuju za 2%.

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.

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 ovim izmjenama 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.

U 2020.g. očekuju se približno jednaki troškovi naknada za rad članova Upravnog vijeća kao u 2019.g.

Zbog isteka mandata dvojici članova Upravnog vijeća u 2020.g., ovom izmjenom 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.)

~~U 2020.g. očekuje se porast rashoda za usluge zbog povećanog troška održavanja softwera.~~
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, troškova agenta i osnivanja ureda u UAE i dr.) ovom izmjenom plana rashodi za usluge se planiraju u iznosu za 24% 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.).

~~U 2020.g. očekuju se približno jednaki troškovi ostalih nespomenutih materijalnih rashoda kao u 2019.g.~~

Zbog racionalizacije poslovanja navedeni troškovi ovom izmjenom 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 44443 – 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.