

HRVATSKA GOSPODARSKA KOMORA

Izvješće o realizaciji

Financijskog plana Hrvatske gospodarske komore za 2016. godinu

svibanj 2017. godine

Sadržaj

1. USPOREDNA BILANCA HRVATSKE GOSPODARSKE KOMORE ZA 2016. GODINU.	2
2. OSTVARENI PRIHODI I RASHODI I Odstupanja od plana.....	4

Prikaz tablica:

Tablica 1. Usporedna bilanca, 2015.=100	2
Tablica 2. Prikaz realizacije prihoda i rashoda 2016. godine, plana prihoda i rashoda za 2016., te realizacije 2015.	4
Tablica 3. Realizirani prihodi 2016.....	5
Tablica 4. Osvrt na realizaciju prihoda 2016. naspram 2015.	6
Tablica 5. Realizirani rashodi 2016.....	6
Tablica 6. Osvrt na realizaciju rashoda 2016. naspram 2015.	7

1. Usporedna bilanca Hrvatske gospodarske komore za 2016. godinu.

Tablica 1. Usporedna bilanca, 2015.=100

AOP	OPIS	31.12.2015	31.12.2016	2015=100
I	IMOVINA	295.381.014	307.601.421	104
A	Nefinancijska imovina	252.490.757	258.088.540	102
1	Neproizvedena dugotrajna imovina	3.644.345	2.033.836	56
1.1.	- Materijalna imovina - prirodna bogatstva	3.644.345	1.982.125	54
1.2.	- Nematerijalna imovina	256.064	307.775	120
1.3.	- Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	256.064	256.064	100
2	Proizvedena dugotrajna imovina	232.891.998	229.118.561	98
2.1.	- Građevinski objekti	305.343.941	303.309.835	99
2.2.	- Postrojenje i oprema	47.073.705	48.754.922	104
2.3.	- Prijevozna sredstva	8.646.446	5.498.898	64
2.4.	- Nematerijalna proizvedena imovina	4.205.414	5.625.918	134
2.5.	- Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	132.377.508	134.071.013	101
3	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	11.061.394	11.089.235	100
4	Sitni inventar	0	0	
4.1.	- Sitni inventar u uporabi	3.218.458	3.192.050	99
4.2.	- Ispravak vrijednosti sitnog inventara	3.218.458	3.192.050	99
5	Nefinancijska imovina u pripremi	3.601.459	15.790.992	438
5.1.	- Građevinski objekti u pripremi	3.601.459	15.790.992	438
6	Proizvedena kratkotrajna imovina	1.291.562	55.916	4
6.1.	- Proizvedena kratkotrajna imovina	73.343	55.916	76
6.2.	- Ostala proizvedena kratkotrajna imovina u pripremi	1.218.219	0	0
B	Financijska imovina	42.890.257	49.512.881	115
7	Novac u banci i blagajni	21.352.736	26.660.816	125
8	Depoziti, jamčevni polozi, i potraživanja od radnika, potraživanja za više plaćene poreze i ostalo	1.064.100	707.522	66
9	Dionice i udjeli u glavnici	14.702.442	15.725.208	107
9.1.	- Dionice i udjeli u glavnici	24.389.750	25.412.516	104
9.2.	- Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	9.687.308	9.687.308	100
10	Potraživanja za prihode	3.766.531	2.958.419	79
10.1.	- Potraživanja za prihode	4.553.697	3.706.534	81
10.2.	- Ispravak vrijednosti potraživanja za prihode	787.166	748.115	95
11	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	2.004.448	3.460.915	173
II	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	295.381.013	307.601.421	104
C	Obveze	27.262.153	38.627.129	142
12	Obveze za rashode	24.619.431	33.647.534	137
12.1.	- Obveze za radnike	6.059.229	6.881.144	114
12.2.	- Obveze za materijalne rashode	8.424.468	7.358.265	87
12.3.	- Obveze za financijske rashode	24.085	45.109	187
12.4.	- Ostale obveze	10.111.650	19.363.015	191
12.5.	- Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora	0	0	
13	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	2.642.722	4.979.595	188
D	Vlastiti izvori	268.118.861	268.974.292	100
14	Vlastiti izvori i revalorizacijska rezerva	214.368.250	210.870.285	98
14.1.	- Vlastiti izvori	214.252.112	210.754.147	98
14.2.	- Revalorizacijska rezerva	116.138	116.138	100
15	Višak/(Manjak) prihoda	53.750.611	58.104.008	108

I	IMOVINA	295.381.014	307.601.421	104
II	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	295.381.013	307.601.421	104
III	PRIHODI	158.352.329	167.394.820	106
IV	RASHODI	155.377.819	163.041.423	105
V	VIŠAK/(MANJAK) PRIHODA	2.974.510	4.353.397	146

Aktiva Hrvatske gospodarske komore povećala se za 4% u odnosu na stanje 31.12.2015. godine. Najznačajnije stavke povećanja aktive su povećanje investicija u tijeku uslijed obnove zgrade na lokaciji Rooseveltov trg 2, te financijske imovine.

Ukupna nefinancijska imovine Komore porasla je za 2% u odnosu na početno razdoblje, sa 252,5 milijuna HRK na 258,1 milijuna HRK.

Skupine u kojima su se desila materijalno značajna povećanja su:

- Nematerijalna proizvedena imovina – povećanje za 20% (sa 256 tisuća HRK na 308 tisuća HRK, uslijed stjecanja licenci),
- Postrojenja i oprema – povećanje za 4% (sa 47,1 milijun HRK na 48,8 milijuna HRK uslijed zahvata na modernizaciji sustava grijanja i hlađenja, i nabavke računalne opreme),
- Nematerijalna proizvedena imovina – povećanje za 34% (sa 4,2 milijuna HRK na 5,6 milijuna HRK uslijed aktiviranja investicija u tijeku u informacijsko-poslovna rješenja iz posljednjeg kvartala 2015.),
- Nefinancijska imovina u pripremi – najznačajnije povećanje, peterostruki skok u iznosu sa 4,2 milijuna HRK na 15,8 milijuna HRK uslijed investicije uz tijeku na građevini Rooseveltov trg 2, modernizacije sustava grijanja i hlađenja i županijskim komorama, te inicijalne faze sudjelovanja u projektu sa Etnografskim muzejom).

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda povećali su se u odnosu na 01.01.2016. za 73%, odnosno sa 2 milijuna HRK na 3,5 milijuna HRK.

Komora ima velik broj materijalno značajnih aktivnosti koje se realiziraju (a) na prijelazu poslovnog razdoblja (sajmovi koji se održavaju početkom 1. kvartala naredne godine, a moraju biti plaćeni unaprijed 3-6 mjeseci), (b) protežu se kroz razdoblje duže od jedne poslovne godine (arbitražni postupci; višegodišnji projekti). Ti poslovni događaji imaju materijalno značajni utjecaj na iskaz prihodovne i rashodovne realnosti, te ih je nužno vremenski razgraničavati.

Takva poslovna praksa počela je tijekom 2015. godine, da bi u 2016. u cijelosti zaživjela.

Značajna smanjena nefinancijske imovine Komore su na skupinama:

- Materijalne imovine – prirodna bogatstva, sa 3,6 milijuna na 1,9 milijuna HRK odnosno smanjenje od 46% u odnosu na početno razdoblje (realizirana prodaja zemljišta lokacija Stenjevec),
- Građevinski objekti, smanjenje za 1% u odnosu na početno razdoblje, ali značajno u apsolutnom iznosu, sa 305,3 milijuna HRK na 303,3 milijuna HRK, uslijed prodaje stanova na lokaciji Nova cesta,
- Prijevozna sredstva, smanjenja za 36%, odnosno sa 8,6 milijuna HRK na 5,5 milijuna HRK uslijed prodaje vlastitog voznog parka, i prelaska na operativni leasing.

Financijska imovina Komore povećala se za 15%, u glavnini zbog povećanja novčanih sredstava na računu za 25% u odnosu na početno razdoblje, uslijed doznačivanja sredstava za projekte, redovitih članarina, te realizacija prodaje dugotrajne imovine.

2. Ostvareni prihodi i rashodi i odstupanja od plana

2.1. Izmjene i dopune financijskog plana 2016. i realizacija računa prihoda i rashoda za 2016. godinu

Za 2016. godinu Hrvatska gospodarska komora planirala je izmjene i dopune ukupnog budžeta u iznosu od 160.170.322 HRK. Planirani rashodi usklađeni su sa planiranim prihodima i iznose 160.160.987 HRK. Planirani višak prihoda nad rashodima iznosi 9.335 HRK.

Realizirani prihodi iznose 167.394.820 HRK.

Realizirani rashodi iznose 163.041.423 HRK. Realizirana razlika prihoda nad rashodima 2016. iznosi 4.353.397 HRK.

U tablici 3. prikazane su detaljnije pozicije realizacije i plana prihoda i rashoda za 2016. godinu, i realizacija za isto razdoblje 2015. godine.

Tablica 2. Prikaz realizacije prihoda i rashoda 2016. godine, plana prihoda i rashoda za 2016., te realizacije 2015.

OPIS	2016	Izmjene i dopune plana 2016	2015
PRIHODI	1	2	3
PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA	8.262.094	8.775.095	8.324.012
PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA	138.752.148	133.000.000	134.548.284
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	6.737.084	5.240.202	5.794.805
PRIHODI OD IMOVINE	2.722.437	3.738.007	1.899.771
PRIHODI OD DONACIJA	5.050.120	6.796.929	4.038.158
OSTALI PRIHODI	5.870.937	2.620.089	3.747.299
UKUPNO PRIHODI	167.394.820	160.170.322	158.352.329
RASHODI	1	2	3
RASHODI ZA RADNIKE	77.254.277	77.607.986	70.861.687
MATERIJALNI RASHODI	67.299.070	69.919.353	70.288.798
RASHODI AMORTIZACIJE	3.610.575	4.056.649	3.123.862
FINANCIJSKI RASHODI	7.561.158	6.650.000	7.398.873
DONACIJE	866.075	927.000	733.052
OSTALI RASHODI	6.450.268	1.000.000	2.971.548
UKUPNO RASHODI	163.041.423	160.160.988	155.377.820
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA	4.353.397	9.334	2.974.509

Obrazloženja i strukture prihoda i rashoda, te usporedba sa Izmjenama i dopunama plana, i realizacijom 2015. godine slijede u daljnjim poglavljima.

2.2. Prihodi 2016. godine

Ukupni realizirani prihodi 2016. godine iznose 167.394.820 HRK, i veći su za 5% od planiranih (kolona 4, tablica 3). U odnosu na realizaciju 2015. godine, prihodi 2016. godine veći su za 6% (kolona 5, tablica 3).

Materijalno značajni prihodi u realizaciji višoj od planiranih su: prihodi od članarina (138.752.148 HRK), viši 4% od planiranog iznosa (133.000.000), te iznos prihoda od prodaje dugotrajne materijalne imovine sadržan u skupini ostalih prihoda (5.870.937 HRK realizirano; 2.620.089 planirano).

Iznos članarina revidiran je izmjenama i dopunama plana uslijed pokazatelja nakon realizacije prvog kvartala, te smjernica o potencijalnoj odluci o oslobađanju novoosnovanih trgovačkih društava od članarina u trajanju jedne godine od datuma osnivanja. Temeljem pokazatelja prvog kvartala, i ukalkuliravanjem potencijalnih rizika, došlo se do iznosa prihoda od članarina.

Prihodi po posebnim propisima viši su za 29% od planiranih zbog izvanrednih usklada javnih vozni redova. Izvjesnost izvanrednih usklada javnih vozni redova ne ukalkulirava se u financijski plan, po opreznom i konzervativnom pristupu planiranju.

Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine (nekretnine primarno) uvrštavane su u Izmjene i dopune plana prihoda po opreznom i konzervativnom principu planiranja, odnosno samo imovina koja je imala najizvjesnije ishode prodaje u 2016. godini bila je uvrštena u Izmjene i dopune plana. Više realizirani prihodi rezultat su prodaje imovine, koja je bila neizvjesnija za realizaciju do kraja 2016., i predstavljala je viši rizik prilikom izrade plana.

Pregled realizacije prihoda za 2016. godinu dan je u tablici 3.

Tablica 3. Realizirani prihodi 2016.

OPIS	2016	Izmjene i dopune plana 2016	2015	Indeks Plan 2016	Indeks 2015
PRIHODI	1	2	3	4=(1/2)*100	5=(1/3)*100
PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA	8.262.094	8.775.095	8.324.012	94	99
PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA	138.752.148	133.000.000	134.548.284	104	103
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	6.737.084	5.240.202	5.794.805	129	116
PRIHODI OD IMOVINE	2.722.437	3.738.007	1.899.771	73	143
PRIHODI OD DONACIJA	5.050.120	6.796.929	4.038.158	74	125
OSTALI PRIHODI	5.870.937	2.620.089	3.747.299	224	157
UKUPNO PRIHODI	167.394.820	160.170.322	158.352.329	105	106

Tablica 4. prikazuje detaljnu razradu prihoda u 2016. godini, i usporedbu sa 2015. godinom.

Tablica 4. Osvrt na realizaciju prihoda 2016. naspram 2015.

Naziv	2016	2015	Indeks 2016=100
1	2	3	4 = (2/3*100)
311 PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA	8.262.094	8.324.012	99
321 PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA	138.752.148	134.548.284	103
331 PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	6.737.084	5.794.805	116
341 PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE	420.190	273.762	153
342 PRIHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE	2.302.247	1.626.009	142
351 PRIHODI OD DONACIJA	2.968.199	597.324	497
352 PRIHODI OD INOZEMNIH VLADA I MEĐUNARODNI	2.081.921	3.440.834	61
361 PRIHODI OD NAKNADE ŠTETE I REFUNDACIJA	1.100.832	1.716.557	64
362 PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE	4.283.527	516.609	829
363 OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI	486.577	1.514.133	32
Sveukupno PRIHODI	167.394.820	158.352.329	106

2.3. Rashodi 2016.

Ukupan iznos planiranih rashoda za 2016. iznosi 160.160.988 HRK.

Ukupni realizirani rashodi za 2016. godinu iznose 163.041.423 HRK, i viši su od iznosa planiranih za 2%. U odnosu na 2015. godinu, viši su za 5%.

Tablica 5. Realizirani rashodi 2016.

OPIS	2016	Izmjene i dopune plana 2016	2015	Indeks Plan 2016	Indeks 2015
	1	2	3	4=(1/2)*100	5=(1/3)*100
RASHODI					
RASHODI ZA RADNIKE	77.254.277	77.607.986	70.861.687	100	109
MATERIJALNI RASHODI	67.299.070	69.919.353	70.288.798	96	96
RASHODI AMORTIZACIJE	3.610.575	4.056.649	3.123.862	89	116
FINACIJSKI RASHODI	7.561.158	6.650.000	7.398.873	114	102
DONACIJE	866.075	927.000	733.052	93	118
OSTALI RASHODI	6.450.268	1.000.000	2.971.548	645	217
UKUPNO RASHODI	163.041.423	160.160.988	155.377.820	102	105

Materijalni rashodi sastoje se od troškova redovitih poslovnih aktivnosti kao što su sajmovi, promocije, akcije i konferencije.

Financijski rashodi sadrže 5% naknade Poreznoj upravi, proporcionalno porastom prihoda od članarina porasli su i troškovi naknade Poreznoj upravi, i financijski rashodi u ukupnom iznosu.

Značajno odstupanje u skupini 46 ostali rashodi, proizlazi iz neotpisane (odnosno neamortizirane) vrijednosti prodanih nekretnina (stanovi).

Pregled rashoda i usporedba sa istim razdobljem prošle godine dani su u tablici 6.

Tablica 6. Osvrt na realizaciju rashoda 2016. naspram 2015.

Naziv	2016	2015	Indeks 2016=100
1	2	3	4 = (2/3*100)
411 PLAĆE	63.358.535	59.491.413	107
412 OSTALI RASHODI ZA RADNIKE	3.534.233	1.531.781	231
413 DOPRINOSI NA PLAĆE	10.361.509	9.838.493	105
421 NAKNADE TROŠKOVA RADNICIMA	6.885.087	6.855.787	100
422 NAKNADE ČLANOVIMA U PRED.S. I IZVR.TIJELIMA	2.437.120	2.305.219	106
424 NAKNADE OSTALIM OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	2.475.934	4.165.175	59
425 TROŠKOVI ZA USLUGE	43.162.660	44.730.616	96
426 TROŠKOVI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	6.387.211	7.139.994	89
429 OSTALI NESPOMENUTI MATERIJALNI RASHODI	5.951.057	5.092.007	117
431 AMORTIZACIJA	3.610.575	3.123.862	116
442 KAMATE ZA PRIMLJENE KREDITE I ZAJMOVE	0	148.488	0
443 OSTALI FINACIJSKI TROŠKOVI	7.561.158	7.250.385	104
451 TEKUĆE DONACIJE	866.075	733.052	118
461 KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE	211.568	394.458	54
462 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	6.238.700	2.577.090	242
Sveukupno RASHODI	163.041.423	155.377.819	105

PREDSJEDNIK



Luka Burilović

Klasa: 023-02/17-01/02
 Ur. broj: 311-05-17-05
 Zagreb, 11. svibnja 2017.