



REGIONALNA ENERGETSKA AGENCIJA
NORTH-WEST CROATIA
SJEVEROZAPADNE HRVATSKE
REGIONAL ENERGY AGENCY

Financijsko izvješće za 2015. godinu

Pripremila:

Ivana Marić, voditelj računovodstva

Odobrio:

Dr.sc. Julije Domac, ravnatelj

Zagreb, 18. ožujak 2016.

Andrije Žaje 10, 10000 Zagreb, Hrvatsko
Tel: +385 1 3098315
Fax: +385 1 3098316
OIB: 93298204867 MB: 2324873
žr: 2360000-1101998301

info@regeo.org
www.regeo.org

Energy Management Agency

Intelligent Energy  Europe

Sadržaj

1. Izvješće o prihodima i rashodima	3
2. Obrazloženje	5
2.1. Ključni financijski pokazatelji	5
2.2. Obrazloženje prihoda u 2015. godini	6
2.3. Obrazloženje rashoda u 2015. godini	7
3. Zaključak	9

1. Izvješće o prihodima i rashodima

Red.br.	OPIS	PLAN 2015	REALIZIRANO 2015.	INDEKS
	P R I H O D I (UKUPNO)	9.003.000,00	9.001.837,00	99,99
1.	Prihodi od pružanja usluga	3.970.000,00	4.121.673,00	103,82
2.	Prihodi od financijske imovine i kamata	13.000,00	12.252,00	94,25
3.	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	0,00	987,00	0
4.	Prihodi od donacija	4.850.000,00	4.637.129,00	95,61
4.1.	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	0,00	0,00	
4.2.	Prihodi od donacija osnivača (sufinanciranje rada)	2.710.000,00	3.049.957,00	112,54
4.3.	Prihodi od donacija EU, inozemnih vlada i organizacija	2.080.000,00	1.521.193,00	73,13
4.4.	Prihodi od donacija tvrtki i poduzetnika	0,00		
4.5.	Prihodi od refundacija	30.000,00	35.979,00	119,93
4.6.	Ostali prihodi od donacija	30.000,00	30.000,00	100,00
5.	Ostali prihodi	170.000,00	229.796,00	135,17
6.	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0,00	0,00	
7.	Otpis obveza	0,00	0,00	
	R A S H O D I (UKUPNO)	8.906.000,00	8.775.195,00	98,53
1.	Rashodi za zaposlene	4.674.000,00	4.798.461,00	102,66
	Bruto plaće	3.900.000,00	3.853.599,00	98,81
	Doprinosi na plaće	690.000,00	673.453,00	97,60
	Ostali rashodi za radnike (regres, božićnica, dar za djecu, troškovi neiskorištenih godišnjih odmora)	84.000,00	271.409,00	323,11
2.	Materijalni rashodi	3.677.000,00	3.511.610,00	95,50
2.1.	Naknade troškova zaposlenima	530.000,00	472.716,00	89,19
	- službena putovanja	315.000,00	321.227,00	101,98
	- naknade za prijevoz na posao i s posla	140.000,00	141.369,00	100,98
	- stručno usavršavanje zaposlenika	75.000,00	10.120,00	13,49
	-ostale naknade	0,00	0,00	-
2.2.	Naknada troškova članovima Upravnog vijeća	120.000,00	119.375,00	99,48
2.3.	Troškovi prijevoza stranim predavačima	11.000,00	10.981,00	99,83
2.4.	Rashodi za materijal i energiju	253.000,00	265.745,00	105,04
	-uredski materijal	30.000,00	54.905,00	183,02
	-materijal za čišćenje i održavanje	2.000,00	1.262,00	63,10
	-energija (struja, plin)	180.000,00	176.899,00	98,28
	-sitni inventar i ostali potrošni materijal	35.000,00	27.024,00	77,21
	-literatura časopisi publikacije	6.000,00	5.655,00	94,25
2.5.	Rashodi za usluge	2.460.000,00	2.366.678,00	96,21
	-usluge telefona, Interneta, pošte, prijevoza	140.000,00	136.469,00	97,48
	-usluge tekućeg i investicionog održavanja	45.000,00	31.956,00	71,01
	-usluge promidžbe i informiranja	30.000,00	25.870,00	86,23
	-komunalne usluge (vodoopskrba, čistoća, komunalna naknada)	90.000,00	84.441,00	93,82

	-zakupnine i najamnine (poslovni prostor)	280.000,00	264.899,00	94,61
	-intelektualne usluge	1.600.000,00	1.503.980,00	94,00
	- računalne usluge i održavanje web stranice	60.000,00	62.040,00	103,40
	-grafičke usluge, fotokopiranje i umnožavanje	90.000,00	132.303,00	147,00
	-odvjetničke, javnobilježničke, revizijske, računovodstvene usluge	25.000,00	37.095,00	148,38
	-ostale usluge (rad studenata, parkiranje)	55.000,00	66.985,00	121,79
	-najam opreme i prijevoza za potrebe konferencije	45.000,00	20.640,00	45,87
2.6.	Osiguranje, reprezentacija i ostalo	303.000,00	276.115,00	91,13
	-premije osiguranja	30.000,00	16.921,00	56,40
	-reprezentacije i ugostiteljske usluge	100.000,00	85.758,00	85,76
	-kotizacije, pristojbe i ostalo	25.000,00	19.342,00	77,37
	-članarine	38.000,00	37.235,00	97,99
	-Ostali rashodi (leasing, licence, zaštita na radu, sudske pristojbe)	110.000,00	116.859,00	106,24
3.	Amortizacija	120.000,00	118.229,00	98,52
4.	Financijski rashodi	35.000,00	47.514,00	135,75
5.	Donacije	0,00	0,00	-
6.	Ostali rashodi	400.000,00	299.381,00	74,85
	OSTVARENI VIŠAK PRIHODA za razdoblje:		226.642,00	
	OSTVARENI VIŠAK PRIHODA PRIJAŠNIJH RAZDOBLJA –kumulativno:		2.083.357,00	

2. Obrazloženje

2.1. Ključni financijski pokazatelji

Ukupna imovina Agencije na dan 1. siječnja 2015. iznosila je 3.969.575,00 kn, a na dan 31. prosinca 2015. 4.166.112,000 kn (indeks 105,00 uslijed nabave tehničke opreme, uredskog namještaja, stanja po poslovnim računima, udjelima u investicijskom fondu).

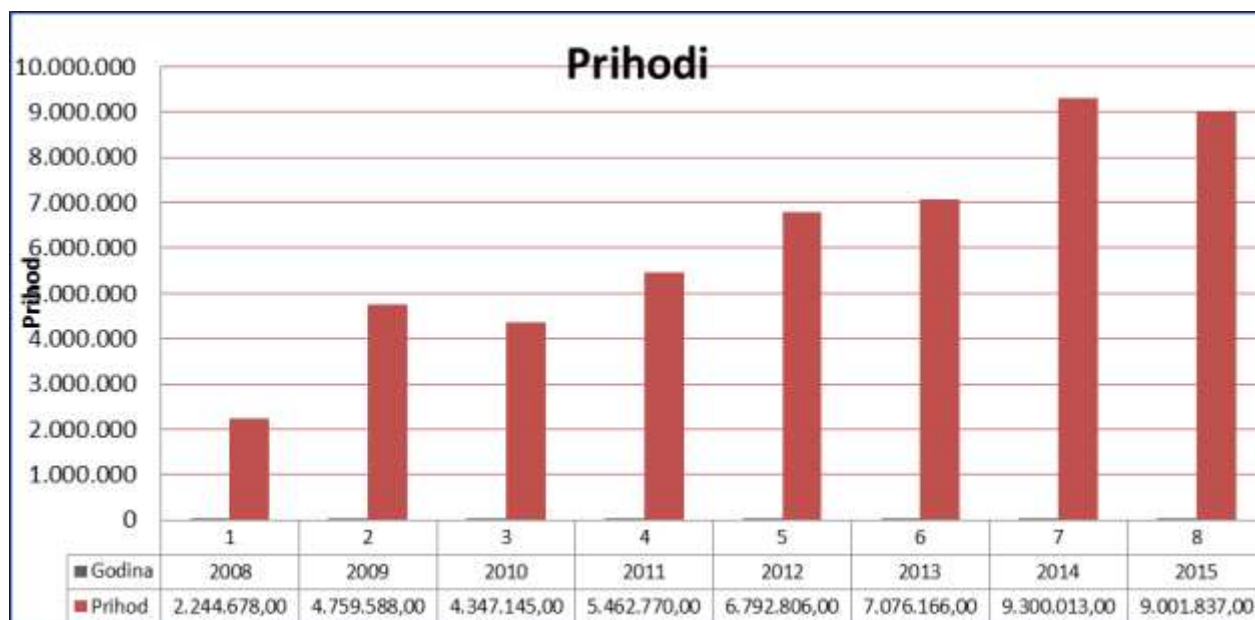
Nematerijalna imovina se u 2015. godini nije se povećala i iznosi 31.240,00hrk (indeks 100,00) budući se tijekom godine nisu kupovale nove licence, programi isl.

Financijska imovina Agencije na dan 1. siječnja 2015. Iznosila je 3.385.590,00 kn, a s 31. prosinca 2015. godine taj je iznos 3.873.801,00 kn (indeks 114,40).

Ukupne obveze i vlastiti izvori Agencije prema bilanci na dan 1. siječnja 2015. godine iznosile su 3.969.575,00 kn , a na dan 31. prosinca 2015. godine 4.166.112,00kn (indeks 105,00).

Od toga obveze za radnike iznose 383.895,00 kn, a obveze za materijalne rashode 178.046,00 kn i ostale obveze 165.773,00 kn.

Financijsko poslovanje Agencije u 2015. godini bilo je stabilno te su ostvareni prihodi u skladu s planiranim prihodima za 2015. godinu. Zamjetan je i uzlazan trend porasta prihoda od dana osnivanja Agencije, u razdoblju od 2008. do 2015. godine. Iako je prihod u 2015. nešto niži u 2014., ovo je bila financijski najuspješnija godini s obzirom da je znatan prihod ostvaren iz EU projekata, a njihova se uplata očekuje tijekom prvog kvartala 2016. godine (slika 2.1.).



Slika 2.1 Usporedna analiza ostvarenih prihoda za razdoblje 2008. - 2015. godine

2.2. Obrazloženje prihoda u 2015. godini

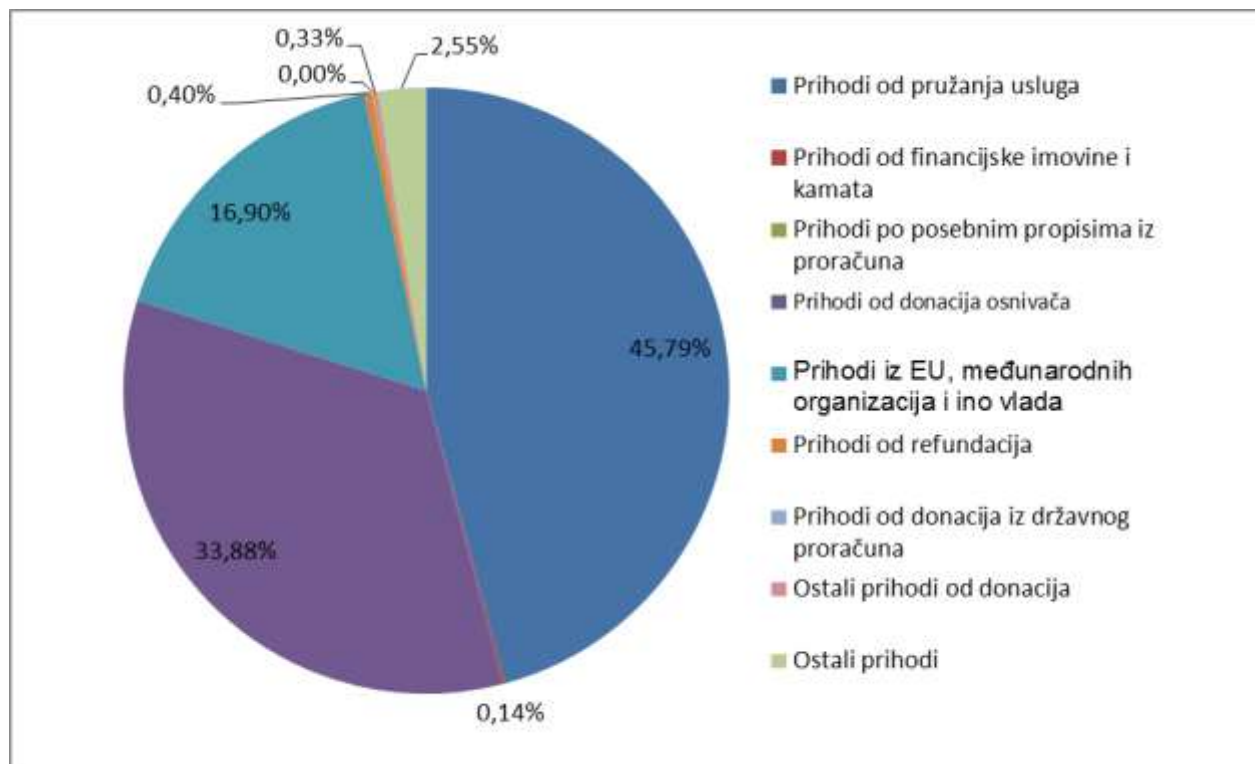
Ukupni prihodi Agencije u 2015. godini u skladu su s planiranim prihodima i iznosili su 9.001.837,00 kn, čime je ostvaren indeks 99,99. Što se tiče strukture prihoda u 2015. godini, ostvareni su prihodi na temelju izvršenih usluga Agencije (usluge koje se pružaju na tržištu), financijske imovine i kamata, te od donacija osnivača (financiranja prema Programu rada za osnivače), donacija iz državnog proračuna, donacija EU, inozemnih vlada i organizacija, refundacija i ostalih prihoda (slika 2.2.).

Najveći pojedinačni udio prihoda Agencije (45,79%) čine prihodi od pružanja usluga na tržištu. Ovdje treba istaknuti da cjelokupni iznos prihoda od pružanja usluga predstavlja prihode ostvarene na slobodnom tržištu – klijenti Agencije su tvrtke i poduzetnici iz Hrvatske i inozemstva, ali i gradovi i općine izvan područja osnivača koji su koristili usluge Agencije.

Prihodi od donacija osnivača (sva četiri osnivača zajedno čine 33,88% ukupnih prihoda) bilježe porast u odnosu na planirane (indeks 112,54). Do povećanja prihoda po navedenoj stavci došlo je uslijed odobrenih i uplaćenih sredstava za projekt Newlight koji podupiru Krapinsko zagorska županija i Zagrebačka županija uz glavno financiranje Europske investicijske banke (EIB-a). Također Prihodima od donacija iz proračuna osnivača sufinanciraju se plaće i materijalni troškovi Agencije, a temeljem aktivnosti koji se provode sukladno Programu rada.

Po prvi puta Agencija je ostvarila prihode po posebnim propisima iz proračuna, a odnose se na poticaj za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

Od ostalih prihoda, prihodi od financijske imovine i kamata u skladu su s planiranim prihodima (indeks 94,25).



Slika 2.2. Prikaz strukture prihoda u 2015. godini

Prihodi od donacija EU, inozemnih vlada i organizacija su manji su u odnosu na planirane (indeks 73,13) zbog toga što kasne uplate poglavito iz IPA Programa prekogranične suradnje Slovenija - Hrvatska, a na što Agencija nema utjecaja.

Ostali prihodi od donacija realizirani su od donacije Grada Karlovca – financijska pomoć za rad ureda Agencije u Karlovcu. Ovi prihodi su u skladu s planiranim (indeks 100,00).

Ostali prihodi (indeks 135,17) odnose se na prihode od ukidanja rezervacija za neiskorištene dane godišnjih odmora, a sukladno računovodstvenim standardima te na prihode ostvarene od obračuna plaće u naravi.

2.3. Obrazloženje rashoda u 2015. godini

Ukupni rashodi Agencije u 2015. godini iznosili su 8.775.195,00 kn (indeks 98,53) i smanjeni su u odnosu na planirane rashode.

Ostvareni rashodi najvećim dijelom se odnose na rashode za zaposlene i materijalne rashode.

Rashodi za zaposlene su u okviru planiranih (indeks 102,66). Do povećanja rashoda po stavci troškova za zaposlene došlo je uslijed rezervacije sredstava za neiskorištene godišnje odmore iz 2015. godine, a u svrhu evidentiranja troškova sukladno računovodstvenim standardima (indeks 323,11). Dio troškova na ovoj stavci rezultat je i isplate otpremnine – Agencija je u 2015. smanjila broj tehničara uslijed prestanka rada na projektima sufinanciranja OIE i EU kod fizičkih osoba (projekti osnivača koje je sufinancirao FZOEU).

Materijalni rashodi u okviru su planiranih (indeks 95,50) i prate provedbu projekata na kojima je Agencija bila angažirana. Troškovi službenih putovanja su u skladu s planiranim (indeks 101,98) isto kao i troškovi naknade za prijevoz na posao i s posla (indeks 100,98). Troškovi stručnog usavršavanja su manji od planiranih (indeks 13,49), s obzirom na popuste koje je Agencija na ovom području ostvarila.

Naknade troškova članovima Upravnog vijeća (indeks 99,48) i troškova prijevoza stranim predavačima (indeks 99,83) su u planiranim iznosima.

Rashodi za materijal i energiju su povećani u odnosu na planirane (indeks 105,04), uslijed povećanja troškova za uredski materijal (indeks 183,02), dok su troškovi materijala za čišćenje i održavanje (indeks 63,10), troškovi nabave sitnog inventara i ostalog potrošnog materijala smanjeni (indeks 77,21).

Rashodi za usluge također bilježe smanjenje u odnosu na planirane (indeks 96,21), a uključuju usluge telefona, korištenja interneta, pošte i prijevoza (indeks 97,48) te troškove najamnina ureda Agencije u Zagrebu, Karlovcu i Krapini (indeks 94,61) kao i komunalne naknade (indeks 93,82).

Usluge promidžbe i informiranja su manje u odnosu na planirane (indeks 86,23), dok su računalne usluge i održavanje web stranice (indeks 103,40) u okviru planiranih. Usluge tekućeg i investicionog održavanja (indeks 71,01) su smanjenje budući tijekom godine nije bilo većih potreba za istim.

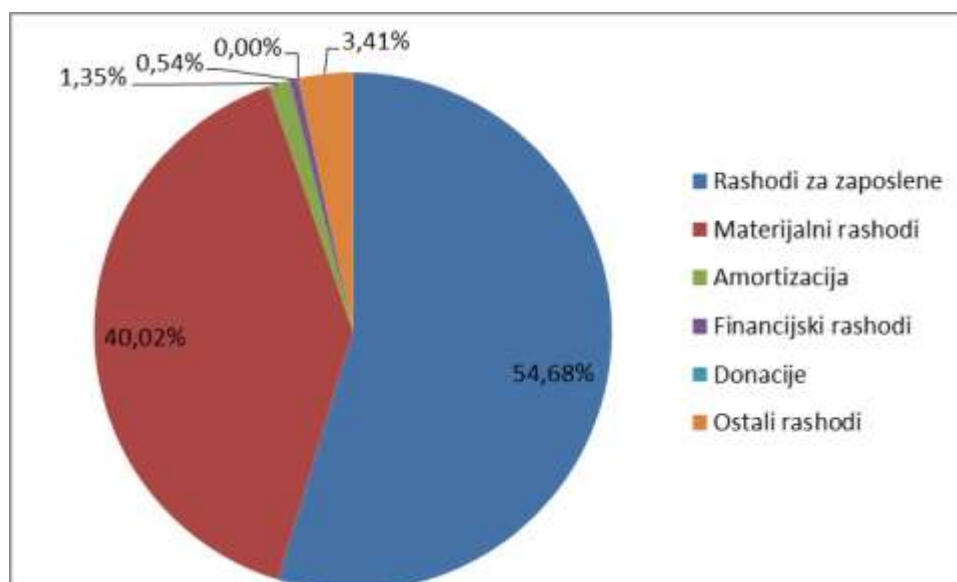
Rashodovna kategorija intelektualnih usluga (indeks 94,00) nešto je manja u odnosu na planirano. Kroz ove usluge angažiraju se vanjski suradnici za pravovremenu provedbu pojedinih projekata, kao i za nastale troškove izrade raznih projektnih dokumentacija, prvenstveno za potrebe osnivača.

Rast troškova vidljiv je i na stavci ostale usluge - rad studenata, parkiranje (indeks 121,79) gdje je do povećanja došlo zbog korištenja usluga studentskog rada za unos i kreiranje baze podataka prethodnih godina u sklopu provedbe ISGE projekta koji Agencija provodi za sve osnivače. Tijekom godine u potpunosti je prekinut angažman studenata na unosu podatak u ISGE sustav te je isti raspodijeljen na djelatnike Agencije.

Troškovi najma opreme i prijevoza za potrebe organizacija konferencije su smanjeni u odnosu na planirane troškove (indeks 45,87) jer, iako planirano, tijekom godine nije bilo potrebe za najmom opreme, a u svrhu održavanja edukativnih radionica i konferencija.

Troškovi amortizacije u okviru su planiranih (indeks 98,52).

Povećanje finansijskih rashoda u odnosu na planirano (indeks 135,75) uzrokovano je negativnim tečajnim razlikama kao i ostalim bankarskim naknadama isl.



Slika 2.3. Prikaz strukture rashoda u 2015. godini

Ostali rashodi su manji nego planirani (indeks 74,85). U ovu kategoriju rashoda pripada trošak poreza na dodanu vrijednost koji se ne može odbiti po ulaznim računima, a Agencija je kao neprofitna ustanova obvezna provoditi podjelu pretporeza za one ulazne račune koji se odnose na nabavu dobara i usluga koji se jednim dijelom koriste za obavljanje oporezivih, a jednim dijelom oslobođenih isporuka, a sve sukladno zakonskim propisima Zakona o porezu na dodanu vrijednost - članak. 62. točka 6. Zakona o porezu na dodanu vrijednost (NN 143/14). Odbitak pretporeza tijekom tekuće kalendarske godine na temelju privremenog izračuna porezni obveznik je obvezan uskladiti u prijavi PDV-a koju podnosi za razdoblje oporezivanja iz članka 85. stavka 7. ovoga Zakona, pri čemu utvrđuje konačni dio pretporeza koji može odbiti.

Višak prihoda poslovanja u 2015. godini iznosi 226.642,00 kn.

Ostvareni višak prihoda poslovne godine koristiti će se u 2016. godini prema pozitivnim propisima ustanove za unapređivanje njezine osnovne djelatnosti.

3. Zaključak

Financijsko poslovanje Agencije u 2015. godini bilo je stabilno i uspješno. Postignuti su planirani prihodi, u okvirima pozitivnog poslovanja Agencije čime se zadržava kontinuitet svih godina od početka rada.

Prihodi i rashodi za 2015. godinu su u skladu s Planom za 2015. godinu, a ukupan višak prihoda poslovanja u 2015. godini iznosio 226.642,00 kuna.

U razdoblju od početka rada pa do kraja 2015. godine Agencija je pokazala značajne mogućnosti i rezultate djelovanja kako u pogledu pružanja usluga i pozicioniranja na tržištu, tako i u pogledu privlačenja sredstava iz inozemstva, osiguranja bespovratnih sredstava za projekte na području osnivača te u pogledu financijskih učinaka koji se induciraju djelovanjem Agencije. Tijekom 2015. godine Agencija je potvrdila svoj status javne i neprofitne ustanove kojoj se s povjerenjem obraćaju brojne tvrtke, poduzetnici i obrtnici radi poslovnog savjetovanja, izrade poslovnih planova i elaborata te preporuka u vezi s mogućnostima i izvorima financiranja projekata.

Iz svega navedenog proizlazi da je 2015. godina bila financijski uspješna godina za Agenciju te da ostvareni rezultati pružaju dobru i realnu osnovu za nastavak rada i napredak i u 2016. godini.

U Zagrebu, 18. ožujak 2016.

Dr. sc. Julije Domac,
Ravnatelj Agencije



UR. BROJ: 0030-I-16

KLASA: 524/7062-17/16