

**BILANCA I IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
NEPROFITNIH ORGANIZACIJA
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2013.**

Obrasci PR-RAS-NPF i Bilanca

01624482

Matični broj

Hrvatska energetska regulatorna agencija

Naziv obveznika

10000

Broj pošte

Zagreb, Ulica grada Vukovara 14

Mjesto, ulica i kućni broj

24619

RNO

83764654530

Osobni identifikacijski broj (OIB)

21

Šifra županije

133

Šifra općine

8413

Šifra djelatnosti

2013-12

AOP oznaka razdoblja

5.985.621.713,37

Kontrolni broj obrasca

Neki financijski pokazatelji iz obrazaca:

Opis (BIL-NPF)	AOP oznaka	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	84.355.306	93.262.246
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	84.355.306	93.262.246

Opis (PR-RAS-NPF)	AOP oznaka	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032)	001	26.159.823	29.879.350
Doprinosi na plaće (AOP 050+051)	049	1.525.536	1.777.739
UKUPNI RASHODI (AOP 041-123 ili 041+124)	125	18.304.853	21.084.849
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-125)	126	7.854.970	8.794.501
MANJAK PRIHODA (AOP 125-001)	127		
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 126+128-127-129)	130	78.888.158	49.785.587
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 127+129-126-128)	131		
Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	136	60	64
Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	137	49	54

01/6323-767

Telefon

01/6323-799

Telefaks

Tomislav Jureković, dipl.ing.

Zakonski predstavnik:

skoprivnjak@hera.hr

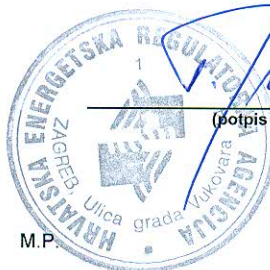
Adresa e-pošte

Snježana Koprivnjak

Osoba za kontaktiranje

(potpis voditelja računovodstva)

(potpis zakonskog predstavnika)



Sve su kontrole zadovoljene

Evidencijski broj

(popunjava FINA)

Bilanca

NEPROFITNE ORGANIZACIJE

Obrazac BIL-NPF

stanje na dan 31.12. 2013.

Naziv obveznika: Hrvatska energetska regulatorna agencija

Pošanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Ulica grada Vukovara 14

Žiro račun:

Matični broj: 01624482

Šifra djelatnosti: 8413

Stanje kontrola: Sve su kontrole zadovoljene

AOP ozn. razdoblja: 2013-12

OIB: 83764654530

RNO: 0024619

Šifra županije: 21

Šifra općine: 133

Verzija Excel datoteke: 2.0.8.

Djelatnost: Reguliranje i poboljšavanje poslovanja u gospodarstvu

Vrsta posla: 708

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	84.355.306	93.262.246	110,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	41.129.936	41.917.592	101,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	9.386.925	9.783.024	104,2
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	9.377.334	9.377.334	100,0
0111	Zemljište	005	9.377.334	9.377.334	100,0
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	414.405	786.057	189,7
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	414.405	786.057	189,7
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	404.814	380.367	94,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	31.648.302	32.039.859	101,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	32.908.572	32.908.572	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	32.908.572	32.908.572	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	3.794.218	4.363.929	115,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024	2.694.192	3.020.986	112,1
0222	Komunikacijska oprema	025	517.541	479.844	92,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	472.986	761.325	161,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	6.843	6.843	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	102.656	94.931	92,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	208.557	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	208.557	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	157.986	167.248	105,9
0261	Ulaganja u računalne programe	043	157.986	167.248	105,9
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	5.212.474	5.608.447	107,6
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	94.709	94.709	100,0
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	94.709	94.709	100,0
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	94.709	94.709	100,0
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	592.456	661.998	111,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	592.456	661.998	111,7
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	43.225.370	51.344.654	118,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.693.395	44.175.577	2.608,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.680.580	44.162.910	2.627,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.680.580	44.162.910	2.627,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	12.815	12.667	98,8
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	35.049.703	79.594	0,2
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	35.000.000	0	0,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	35.000.000	0	0,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	13.270	6.401	48,2
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	5.132	0	0,0
1241	Potraživanje za više plaćenje poreze	090	5.132	0	0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	31.301	73.193	233,8
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	3.897	42.045	1.078,9
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	27.404	31.148	113,7
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	6.286.370	6.874.696	109,4
161	Potraživanja od kupaca	134	7.328.383	8.052.141	109,9
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	2.322	-
1641	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	138		2.322	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	1.042.013	1.179.767	113,2
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	195.902	214.787	109,6
191	Rashodi budućih razdoblja	143	135.656	154.541	113,9
192	Nedospjela naplata prihoda	144	60.246	60.246	100,0
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	84.355.306	93.262.246	110,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	5.328.298	43.385.174	814,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.424.447	39.518.126	2.774,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	1.113.218	1.122.884	100,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	612.353	631.628	103,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	2.645	0	0,0
2414	Obveze za porez i prizet na dohodak iz plaća	152	161.846	160.804	99,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	186.343	187.757	100,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	142.531	142.695	100,1
2417	Ostale obveze za radnike	155	7.500	0	0,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	285.496	349.416	136,8
2421	Naknade troškova radnicima	157	0	0	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	7.012	0	0,0
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	239.935	277.831	115,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	8.549	71.585	837,3
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	55.733	38.045.826	>>100
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	31.264	53.945	172,5
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	24.469	37.991.881	>>100
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	3.903.851	3.867.048	99,1
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	1.351	38.747	2.868,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	3.902.500	3.828.301	98,1
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	3.902.500	3.828.301	98,1
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	79.027.008	49.877.072	63,1
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	138.850	91.485	65,9
511	Vlastiti izvori	197	138.850	91.485	65,9
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	78.888.158	49.785.587	63,1
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski predstavnik Tomislav Jureković, dipl.ing.

Osoba za kontaktiranje: Snježana Koprivnjak

Telefon za kontakt: 0110323-767

Telefax: 01/6323-799

Adresa e pošte: skoprivnjak@hera.hr

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA NEPROFITNIH ORGANIZACIJA
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2013.

Naziv obveznika: **Hrvatska energetska regulatorna agencija** AOP ozn. razdoblja²⁾: **2013-12**
 Poštanski broj: **10000** Kontrolni broj: **5.985.621.713,37**
 Mjesto: **Zagreb** Osobni identifikacijski broj (OIB): **83764654530**
 Adresa sjedišta: **Ulica grada Vukovara 14**
 Žiro račun: _____ Žup.: GRAD ZAGREB Šifra županije: **21**
 Matični broj: **01624482** RNO: **0024619** Općina/grad: GRAD ZAGREB Šifra općine: **133**
 Šifra djelatnosti: **8413**
 Stanje kontrola: Sve su kontrole zadovoljene Verzija Excel datoteke: 2.0.8.

Djelatnost: Reguliranje i poboljšavanje poslovanja u gospodarstvu

Vrsta posla: 708

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032)	001	26.159.823	29.879.350	114,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	0	0	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	25.586.414	27.959.491	109,3
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	25.586.414	27.959.491	109,3
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	357.300	1.716.675	480,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	186.312	1.601.403	859,5
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	183.355	1.595.491	870,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	4.105	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	2.957	1.807	61,1
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	170.988	115.272	67,4
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	170.988	115.272	67,4
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	68.750	68.750	100,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	68.750	68.750	100,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	68.750	68.750	100,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	147.359	134.434	91,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	112.519	84.316	74,9
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	035	112.519	84.316	74,9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	34.840	50.118	143,9
3631	Otpis obveza	038	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	34.840	50.118	143,9
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 042+052+093+094+105+110)	041	18.304.853	21.084.849	115,2
41	Rashodi za radnike (AOP 043+048+049)	042	11.916.405	13.673.460	114,7
411	Plaće (AOP 044 do 047)	043	10.010.900	11.652.424	116,4

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	Index (5/4)
4111	Plaće za redovan rad	044	9.948.388	11.575.905	116,4
4112	Plaće u naravi	045	62.512	76.519	122,4
4113	Plaće za prekovremeni rad	046	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	047	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	048	379.969	243.297	64,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 050+051)	049	1.525.536	1.777.739	116,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	050	1.362.517	1.579.648	115,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	051	163.019	198.091	121,5
42	Materijalni rashodi (AOP 053+057+062+067+072+082+087)	052	4.750.166	5.975.405	125,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 054 do 056)	053	1.809.881	1.880.610	103,9
4211	Službena putovanja	054	870.685	738.511	84,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	055	343.199	412.709	120,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	056	595.997	729.390	122,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 058 do 061)	057	93.496	136.326	145,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	058	93.496	136.326	145,8
4222	Naknade troškova službenih putovanja	059	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	060	0	0	-
4224	Ostale naknade	061	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	063	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4233	Naknade ostalih troškova	065			-
4234	Ostale naknade	066			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	068	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	069	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	070	0	0	-
4244	Ostale naknade	071	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 073 do 081)	072	1.788.788	2.782.389	155,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	073	237.962	268.545	112,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	074	207.326	537.426	259,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	075	35.113	29.224	83,2
4254	Komunalne usluge	076	115.339	114.769	99,5
4255	Zakupnine i najamnine	077	0	29.835	-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	078	49.650	1.810	3,6
4257	Intelektualne i osobne usluge	079	33.839	755.258	2.231,9
4258	Računalne usluge	080	0	24.206	-
4259	Ostale usluge	081	1.109.559	1.021.316	92,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 083 do 086)	082	914.222	923.255	101,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	083	420.424	364.267	86,6
4262	Materijal i sirovine	084	0	0	-
4263	Energija	085	436.086	467.350	107,2
4264	Sitan inventar i auto gume	086	57.712	91.638	158,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 088 do 092)	087	143.779	252.825	175,8
4291	Premije osiguranja	088	42.990	42.897	99,8
4292	Reprezentacija	089	57.647	71.122	123,4
4293	Članarine	090	37.382	133.046	355,9
4294	Kotizacije	091	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	092	5.760	5.760	100,0
43	Rashodi amortizacije	093	741.818	746.580	100,6
44	Financijski rashodi (AOP 095+096+100)	094	25.706	21.781	84,7
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	095	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 097 do 099)	096	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	097	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	098	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	099	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 101 do 104)	100	25.706	21.781	84,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	101	22.608	18.075	79,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	102	2.846	1.527	53,7
4433	Zatezne kamate	103	0	2.179	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	104	252	0	0,0
45	Donacije (AOP 106+109)	105	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 107+108)	106	0	0	-
4511	Tekuće donacije	107	0	0	-
4512	Stipendije	108	0	0	-
452	Kapitalne donacije	109	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 111+116)	110	870.758	667.623	76,7

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	Index (5/4)
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 112 do 115)	111	0	475.275	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	112	0	475.275	-
4612	Penali, ležarine i drugo	113	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	114	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	115	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 117 do 120)	116	870.758	192.348	22,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	117	0	1.433	-
4622	Otpisana potraživanja	118	870.114	180.037	20,7
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	119	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	120	644	10.878	1.689,1
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	121			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	122			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 122-121)	123	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 121-122)	124	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 041-123 ili 041+124)	125	18.304.853	21.084.849	115,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-125)	126	7.854.970	8.794.501	112,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 125-001)	127	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	128	71.033.188	40.991.086	57,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	129	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 126+128-127-129)	130	78.888.158	49.785.587	63,1
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 127+129-126-128)	131	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	132	29.614.842	1.693.395	5,7
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	133	22.828.441	61.476.498	269,3
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	134	50.749.888	18.994.316	37,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 132+133-134)	135	1.693.395	44.175.577	2.608,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	136	60	64	106,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	137	49	54	110,2
VRIJEDNOST OSTVARENIAH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	138			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	139	239.507	930.522	388,5
053	Prijevozna sredstva u pripremi	140	0	208.557	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	141			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	142	0	443.955	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	143			-
		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	144			-
	Kontrolni zbroj (AOP 136 do 144)	145	239.616	1.583.152	660,7

Zakonski predstavnik: Tomislav Jureković, dipl.ing.

Osoba za kontaktiranje: Snježana Koprivnjak

Telefon za kontakt: 01/6323-767

Telefax: 01/6323-799

Adresa e-pošte obveznika: skoprivnjak@hera.hr



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**

**Ulica grada Vukovara 14
10000 Zagreb**

Klasa:

Urbroj:

Zagreb, 27. veljače 2014.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2013. GODINU**

1. UVODNE NAPOMENE

Hrvatska energetska regulatorna agencija (u daljnjem tekstu: HERA) je samostalna, neovisna i neprofitna pravna osoba s javnim ovlastima za regulaciju energetske djelatnosti. HERA je osnovana Zakonom o regulaciji energetske djelatnosti, a osnivač HERA-e je Republika Hrvatska. Osnivačka prava ostvaruje Vlada Republike Hrvatske. Za obavljanje poslova određenih Zakonom o regulaciji energetske djelatnosti („Narodne novine“, broj 120/12) HERA odgovara Hrvatskom saboru. Poslovi HERA-e su od interesa za Republiku Hrvatsku, a HERA ih obavlja na temelju javne ovlasti. Poslovi, ovlasti i odgovornosti HERA-e utvrđuju se Zakonom o regulaciji energetske djelatnosti, zakonom kojim se uređuje energetski sektor i drugim zakonima kojima se uređuju pojedina tržišta energije.

Način financiranja HERA-e uređen je Zakonom o regulaciji energetske djelatnosti, prema kojem HERA ima proračun čiji su prihod naknade za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti. HERA je samostalna u raspoređivanju svog proračuna radi ostvarivanja funkcije regulatora energetske djelatnosti.

Visina naknada propisana je Odlukom o visini naknada za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti („Narodne novine“, broj 155/08, 50/09, 103/09 i 21/12) koju je donijela Vlada Republike Hrvatske. Prema toj Odluci naknade se određuju kako slijedi:

- naknade u iznosu 0,05% od ukupnoga godišnjeg prihoda od prodaje roba i/ili usluga koji su u prethodnoj godini ostvarili energetski subjekti s osnove obavljanja energetske djelatnosti temeljem dozvole za obavljanje energetske djelatnosti koju izdaje HERA,
- naknade (jednokratne uplate) za rad HERA-e, u skladu s Pregledom naknada za rad HERA-e koji je sastavni dio te Odluke.

Proračun HERA-e za 2013. godinu donesen je 20. prosinca 2012. godine Odlukom Upravnog vijeća HERA-e, na temelju članka 32. stavka 2. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti, klasa: 400-05/12-01/05, urbroj: 371-01/12-08, a njegove Izmjene i dopune donesene su 28.

studenog 2013. godine Odlukom Upravnog vijeća HERA-e, na temelju članka 23. stavka 6. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti, klasa: 400-05/13-01/05, urbroj: 371-01/13-03.

Financijski izvještaji HERA-e za 2013. godinu izrađeni su u skladu s odredbama Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“, broj 10/08 i 7/09).

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

- u kunama -

R.br.	Opis	Ostvarenje 2012.	Ostvarenje 2013.	Indeks 2013/2012
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	PRIHODI	26.159.823	29.879.350	114,22
1.1.	Prihodi po posebnim propisima	25.586.414	27.959.491	109,27
1.2.	Prihodi od imovine	357.300	1.716.675	480,46
1.3.	Prihodi od donacija	68.750	68.750	100,00
1.4.	Ostali prihodi	147.359	134.434	91,23
2.	RASHODI	18.304.853	21.084.849	115,19
2.1.	Rashodi za radnike	11.916.405	13.673.460	114,74
2.2.	Materijalni rashodi	4.750.166	5.975.405	125,79
2.3.	Rashodi amortizacije	741.818	746.580	100,64
2.4.	Financijski rashodi	25.706	21.781	84,73
2.5.	Ostali rashodi	870.758	667.623	76,67
3.	REZULTAT POSLOVANJA (VIŠAK PRIHODA)	7.854.970	8.794.501	111,96

Bilješka br. 1. – AOP 001 Prihodi (Obrazac PR-RAS-NPF)

Prihodi su iskazani prema računovodstvenom načelu nastanka događaja, sukladno članku 20. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija.

Ukupni prihodi za 2013. godinu iznose 29.879.350 kn i za 14,22% su veći od prihoda 2012. godine.

Struktura ostvarenih prihoda u 2013. godini:

- u kunama -

R.br.	Opis	Ostvarenje 2013.	%	%
1.	Prihodi po posebnim propisima	27.959.491	93,57%	
1.1.	<i>Prihodi od naknada za obavljanje en. djelatnosti (0,05%)</i>	26.761.091		89,56%
1.2.	<i>Prihodi od naknada za rad HERA-e (jednokratnih uplata)</i>	1.198.400		4,01%
2.	Prihodi od imovine	1.716.675	5,75%	
3.	Prihodi od donacija	68.750	0,23%	
4.	Ostali prihodi	134.434	0,45%	
	PRIHODI UKUPNO	29.879.350	100,00%	

U strukturi ukupnih prihoda 2013. godine, najznačajniji su prihodi od naknada za obavljanje energetske djelatnosti (naknada u iznosu 0,05% od ukupnog godišnjeg prihoda od prodaje roba i/ili usluga koji su u prethodnoj godini ostvarili energetske subjekti temeljem obavljanja energetske djelatnosti) koji čine 89,56% ukupnih prihoda. Prihodi od naknada za rad HERA-e (izdavanje, produženje i prijenos dozvola za obavljanje energetske djelatnosti, izdavanje

prethodnih rješenja i rješenja o stjecanju statusa povlaštenog proizvođača, izdavanje rješenja povodom žalbi, prigovora i zahtjeva) čine 4,01% ukupnih prihoda HERA-e.

Prihodi od imovine odnose se na prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 115.272,02 kn (zakup poslovnog prostora Fondu za financiranje razgradnje i zbrinjavanja radioaktivnog otpada i istrošenoga nuklearnog goriva Nuklearne elektrane Krško u razdoblju od siječnja do ožujka 2013. godine u iznosu od 35.686,03 kn i zakup dijela prostora Hrvatskom telekomu d.d. za smještaj antenskog prihvata, elektroničke komunikacijske infrastrukture i povezane opreme u iznosu od 79.585,99 kn) i na prihode od financijske imovine u iznosu od 1.601.403,64 kn (kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 1.595.491,35 kn, prihodi od zateznih kamata u iznosu od 4.105,54 kn i pozitivne tečajne razlike u iznosu od 1.806,75 kn). Glavninu prihoda od financijske imovine čine prihodi od kamata na oročena sredstva koje je HERA ostvarila temeljem Ugovora o kunskom nenamjenskom oročenom depozitu kojim je u prosincu 2012. godine u Hrvatskoj Poštanskoj Banci oročila iznos od 35.000.000,00 kn na rok od jedne godine.

Iskazani prihodi od donacija iz državnog proračuna predstavljaju odgođeno priznavanje prihoda. Naime, sukladno članku 20. stavku 2. podstavku 4. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija, donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

Ostali prihodi odnose se na prihode od refundacija (refundacije temeljem Sporazuma o Energetskoj zajednici u jugoistočnoj Europi za troškove sudjelovanja na sastancima radnih grupa i refundacije od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje) u iznosu od 84.315,96 kn te ostale nespomenute prihode u iznosu od 50.117,78 kn.

Bilješka br. 2. – AOP 041 Rashodi (Obrazac PR-RAS-NPF)

Rashodi su iskazani prema računovodstvenom načelu nastanka događaja neovisno o plaćanju, osim kada je riječ o rashodima koji su povezani s dugotrajnom imovinom i kada se putem obračuna amortizacije raspoređuju obveze za nabavljenu dugotrajnu imovinu prema korisnom vijeku uporabe (sukladno članku 20. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija).

Ukupni rashodi u 2013. godini iznose 21.084.849 kn i za 15,19% su veći od rashoda u 2012. godini.

Struktura ostvarenih rashoda u 2013. godini:

- u kunama -				
R.br.	Opis	Ostvarenje 2013.	%	%
1.	Rashodi za radnike	13.673.460	64,85%	
2.	Materijalni rashodi	5.975.405	28,34%	
2.1.	<i>Naknade troškova radnicima</i>	<i>1.880.610</i>		<i>8,92%</i>
2.2.	<i>Naknade članovima u predstavničkim i izvršim tijelima, povjerenstvima i sl.</i>	<i>136.326</i>		<i>0,65%</i>
2.3.	<i>Rashodi za usluge</i>	<i>2.782.389</i>		<i>13,20%</i>
2.4.	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	<i>923.255</i>		<i>4,38%</i>
2.5.	<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>	<i>252.825</i>		<i>1,20%</i>
3.	Rashodi amortizacije	746.580	3,54%	
4.	Financijski rashodi	21.781	0,10%	
5.	Ostali rashodi	667.623	3,17%	
	RASHODI UKUPNO	21.084.849	100,00%	

U strukturi ukupnih rashoda 2013. godine glavninu rashoda čine rashodi za radnike (plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za radnike) i čine 64,85% ukupnih rashoda HERA-e. Povećanje rashoda u odnosu na 2012. u dijelu rashoda za radnike iznosi 14,74% i rezultat je povećanih rashoda nastalih temeljem pozitivne fluktuacije radnika u drugoj polovici 2012. godine. Naime, u 2012. godini zaposleno je 7 radnika dok je svega 1 radnik napustio HERA-u. Uz to, početkom 2013. godine zaposleno je dvoje radnika, dok je dvoje radnika napustilo HERA-u tek krajem godine.

Materijalni rashodi čine 28,34% ukupnih rashoda HERA-e i odnose se na naknade troškova radnicima (troškovi službenih putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla te trošak stručnog usavršavanja radnika) u iznosu od 1.880.610 kn, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično u iznosu od 136.326 kn, rashode za usluge (trošak telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge te ostale usluge) u iznosu od 2.782.389 kn, rashode za materijal i energiju (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, energija te sitan inventar i auto gume) u iznosu od 923.255 kn te na ostale nespomenute materijalne rashode (premije osiguranja, reprezentacija, članarine i ostali nespomenuti materijalni rashodi) u iznosu od 252.825 kn.

Rashodi amortizacije čine 3,54%, financijski rashodi 0,10%, a ostali rashodi 3,17% ukupnih rashoda HERA-e.

Glavninu ostalih rashoda čine naknada šteta pravnim i fizičkim osobama u iznosu od 475.275,01 kn, otpisana potraživanja u iznosu od 180.037,58 kn, neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine u iznosu od 1.432,68 kn te ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 10.877,95 kn.

Otpis potraživanja izvršen u skladu s odredbama Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija po kojima se imovina iskazuje samo ako se od nje očekuju buduće koristi.

HERA je u 2013. godini ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu od 8.794.501 kn.

Bilješka br. 3. – AOP 139, AOP 140 i AOP 142 Vrijednost ostvarenih investicija u novu dugotrajnu imovinu (Obrazac PR-RAS-NPF)

Tijekom 2013. godine nabavljena je imovina u vrijednosti od 1.583.034,23 kn, koja se sastoji od licenci u iznosu od 434.692,27 kn, računala i računalne opreme u iznosu od 577.892,87 kn, ostale uredske opreme i namještaja u iznosu od 52.255,53 kn, komunikacijske opreme u iznosu od 12.035,07 kn, opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje u iznosu od 288.338,81 kn, osobnog automobila u iznosu od 208.557,18 kn, te ulaganja u računalne i ostale programe u iznosu od 9.262,50 kn.

3. BILANCA

- u kunama -

R. br.	Opis	Stanje 01.01.2013.	Stanje 31.12.2013.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	IMOVINA	84.355.306	93.262.246	110,56
1.1.	NEFINANCIJSKA IMOVINA	41.129.936	41.917.592	101,92
1.1.1.	Neproizvedena dugotrajna imovina	9.386.925	9.783.024	104,22
1.1.2.	Proizvedena dugotrajna imovina	31.648.302	32.039.859	101,24
1.1.3.	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	94.709	94.709	100,00
1.2.	FINANCIJSKA IMOVINA	43.225.370	51.344.654	118,78
1.2.1.	Novac u banci i blagajni	1.693.395	44.175.577	>>100,00
1.2.2.	Depoziti, potraživanja od radnika te za više plaćene poreze	35.049.703	79.594	0,23
1.2.3.	Potraživanja za prihode	6.286.370	6.874.696	109,36
1.2.4.	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	195.902	214.787	109,64
2.	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	84.355.306	93.262.246	110,56
2.1.	OBVEZE	5.328.298	43.385.174	814,24
2.1.1.	Obveze za radnike	1.113.218	1.122.884	100,87
2.1.2.	Obveze za materijalne rashode	255.496	349.416	136,76
2.1.3.	Ostale obveze	55.733	38.045.826	>>100,00
2.1.4.	Odgodeno plaćanje rashoda	1.351	38.747	>>100,00
2.1.5.	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	3.902.500	3.828.301	98,10
2.2.	VLASTITI IZVORI	79.027.008	49.877.072	63,11
2.2.1.	Vlastiti izvori	138.850	91.485	65,89
2.2.2.	Višak prihoda	78.888.158	49.785.587	63,11

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja. Na dan 31.12.2013. godine imovina je u ravnoteži s obvezama i vlastitim izvorima.

Bilješka br. 4. – AOP 001 Imovina (Obrazac BIL-NPF)

Ukupna imovina HERA-e na dan 31.12.2013. godine iznosi 93.262.246 kn, te je u odnosu na prethodno razdoblje veća za 10,56%.

U strukturi imovine nefinancijska imovina sudjeluje sa 44,95%, a financijska imovina sa 55,05%.

Bilješka br. 5. – AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina (Obrazac BIL-NPF)

- u kunama -

R.br.	Opis	Stanje 31.12.2013.
1.	Zemljište	9.377.334
2.	Licence	786.057
3.	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	380.367
UKUPNO (1+2+3)		9.783.024

U strukturi ukupne nefinancijske imovine HERA-e u 2013. godini neproizvedena dugotrajna imovina sudjeluje sa 23,34%, a odnosi se na zemljište i licence.

Bilješka br. 6. – AOP 018 Proizvedena dugotrajna imovina (Obrazac BIL-NPF)

- u kunama -

R.br.	Opis	Stanje 31.12.2013.
1.	Poslovni objekt	32.908.572
2.	Uredska oprema i namještaj	3.020.986
3.	Komunikacijska oprema	479.844
4.	Oprema za održavanje i zaštitu	761.325
5.	Instrumenti, uređaji i strojevi	6.843
6.	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	94.931
7.	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	208.557
8.	Računalni programi	167.248
9.	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	5.608.447
UKUPNO (1+2+3+4+5+6+7+8-9)		32.039.859

U strukturi ukupne nefinancijske imovine HERA-e u 2013. godini proizvedena dugotrajna imovina sudjeluje sa 76,44%, a odnosi se na poslovni objekt, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva i nematerijalnu proizvedenu imovinu (ulaganja u računalne programe).

Sukladno članku 17. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija dugotrajnom imovinom smatra se financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek uporabe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave niži od 2.000,00 kn može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Kod imovine gdje nije priznat rashod provodi se amortizacija u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije dugotrajne imovine koja je sastavni dio Uredbe.

Bilješka br. 7. – AOP 074 Financijska imovina (Obrazac BIL-NPF)

- u kunama -

R. br.	Opis	Stanje 31.12.2013.	%
1.	Novac u banci i blagajni	44.175.577	86,04%
3.	Potraživanja od radnika	6.401	0,01%
5.	Ostala potraživanja	73.193	0,14%
6.	Potraživanja za prihode	6.874.696	13,39%
7.	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	214.787	0,42%
UKUPNO		51.344.654	100,00%

U strukturi financijske imovine novac u banci i blagajni čini 86,04%, potraživanja za prihode (potraživanja od kupaca i potraživanja za prihode od financijske imovine) 13,39% dok potraživanja od radnika, ostala potraživanja i rashodi budućeg razdoblja čine 0,57% ukupne financijske imovine HERA-e.

Bilješka br. 8. – AOP 146 Obveze (Obrazac BIL-NPF)

- u kunama -

R. br.	Opis	Stanje 31.12.2013.	%
1.	Obveze za rashode	39.518.126	91,09%
2.	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	3.867.048	8,91%
	UKUPNO	43.385.174	100,00%

Ukupne obveze HERA-e na dan 31.12.2013. iznose 43.385.174 kn što čini 46,52% ukupnih obveza i vlastitih izvora.

Glavninu obveza za rashode čine ostale obveze u iznosu od 38.045.826 kn (87,69%) koje se odnose na obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze u iznosu od 37.991.881 kn i obveze na porez na dodanu vrijednost u iznosu od 53.945 kn. Obveze za radnike iznose 1.122.884 kn (2,59%), a obveze za materijalne rashode 349.416 kn (0,81%).

99,75% obveza za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze odnosi se na obvezu uplate viška prihoda u Državni proračun Republike Hrvatske. Naime, Vlada Republike Hrvatske je 3. siječnja 2014. donijela Odluku o davanju suglasnosti HERA-i na uplatu viška prihoda HERA-e u Državni proračun Republike Hrvatske te je u skladu s istom 7. siječnja 2014. izvršena uplata viška u iznosu od 37.897.072,00 kn. Kako je riječ o događaju koji se dogodio nakon datuma sastavljanja bilance za poslovnu godinu 2013., ali koji se direktno odnosi na poslovnu godinu 2013., s danom 31.12.2013. provedeno je knjiženje obveze uplate viška prihoda nad rashodima u Državni proračun na teret kumuliranog viška prihoda iz prethodnih godina, čime se osigurala realnost bilance na dan 31.12.2013.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja u iznosu od 3.867.048 kn odnose se na odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 38.747 kn i odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 3.828.301 kn.

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na donaciju iz državnog proračuna za kupnju nefinancijske imovine (poslovnog prostora HERA-e) u iznosu od 5.500.000 kn, od čega je tijekom prethodnih godina u prihode priznato 1.671.699 kn, a 3.828.301 kn se vodi na odgođenim prihodima budućih razdoblja (sukladno članku 20. stavku 2. podstavku 4. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija, donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja).

Bilješka br. 9. – AOP 195 Vlastiti izvori (Obrazac BIL-NPF)

Vlastiti izvori na dan 31.12.2013. iznose 49.877.072 kn i to:

- vlastiti izvori u iznosu od 91.485 kn i
- višak prihoda u iznosu od 49.785.587 kn.

Višak prihoda u iznosu od 49.785.587 kn odnosi se na preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 40.991.086 kn i višak prihoda iz 2013. godine u iznosu od 8.794.501 kn.

Iskazani iznos ne predstavlja u cijelosti iznos raspoloživ u sljedećem razdoblju budući je HERA 2008. godine kupila poslovni prostor (zgradu) u iznosu od 42.285.906 kn i time iskoristila dio viška prihoda iz prethodnih godina. Budući da se troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe, tako će se vrijednost nabavljene poslovne zgrade priznavati u rashode tijekom 80 godina, u skladu s propisanom godišnjom stopom amortizacije (1,25%).

4. BROJ RADNIKA NA POČETKU I NA KRAJU RAZDOBLJA

HERA je na dan 01.01.2013. godine imala ukupno 62 radnika - četiri člana Upravnog vijeća koji su dužnost obavljali kao jedino zanimanje i 58 radnika u stručnim službama. Jedan član Upravnog vijeća dužnost nije obavljao kao jedino zanimanje.

Na dan 31.12.2013. godine HERA je imala ukupno 62 radnika – pet članova Upravnog vijeća i 57 radnika u stručnim službama.

Sukladno članku 18. stavku 4. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti („Narodne novine“, broj 177/04 i 76/07), do srpnja 2013. godine članu Upravnog vijeća koji je u srpnju 2012. razriješen dužnosti isplaćivala se naknada u visini plaće koju je ostvarivao kao član Upravnog vijeća HERA-e.


Predsjednik Upravnog vijeća
Tomislav Jureković, dipl. ing.