

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od **01.01.15** do **31.12.15**

Naziv obveznika:	Hrvatska energetska regulatorna agencija		
Pošanski broj:	10000	Mjesto:	Zagreb
Adresa sjedišta:	Ulica grada Vukovara 14		RNO broj:
Račun (IBAN):	HR9123900011100027703		Matični broj:
Šifra djelatnosti:	8413	Reguliranje i poboljšavanje poslovanja u gospodarstvu	OIB:
Šifra grada/općine:	133	Grad/općina: GRAD ZAGREB	Oznaka razdoblja:
Broj pogreška:	Nema	Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):	DA

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj: **4.949.423.409,99**

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	60.400.775	65.267.839
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	60.400.775	65.267.839
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	26.934.919	26.512.600
UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	21.797.590	21.548.408
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	54.922.916	59.887.108
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0
S-PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
Prihodi (AOP 002 do 008)	001	0	0
Rashodi (AOP 010 do 016)	009	0	0
G-PR-IZ-NPF	AOP	Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini	Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini
PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014)	015	0	0
IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0	0
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0	0

Zakonski zastupnik:	Tomislav Jureković, dipl.ing.
Datum:	01.03.2016.
Osoba za kontakt:	Snježana Koprivnjak
Telefon:	01/6323-767
Telefax:	01/6323-799
Adresa e-pošte:	skoprivnjak@hera.hr



Potpis zakonskog zastupnika

Evidencijski broj
(popunjava FINA)



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv obveznika: Hrvatska energetska regulatorna agencija

Poštanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Ulica grada Vukovara 14

Račun (IBAN): HR9123900011100027703

RNO broj: 0024619

Šifra djelatnosti: 8413

Reguliranje i poboljšavanje poslovanja u gospodarstvu

Matični broj: 01624482

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 83764654530

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	26.934.919	26.512.600	98,4
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	26.715.696	26.268.174	98,3
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	26.715.696	26.268.174	98,3
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	94.365	114.491	121,3
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	25.655	45.935	179,0
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	22.442	32.391	144,3
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	814	12.153	1.493,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	2.399	1.391	58,0
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	68.710	68.556	99,8
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	68.710	68.556	99,8
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	68.750	74.500	108,4
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	5.750	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	56.108	55.435	98,8
361	Prihodi od naknade šteta i refundacija (AOP 034+035)	033	1.003	8.687	866,1
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	8.687	-
3612	Prihod od refundacija	035	1.003	0	0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	55.105	46.748	84,8
3631	Otpis obveza	038	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	2.872	5.872	204,5
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	52.233	40.876	78,3
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	21.797.590	21.548.408	98,9
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	13.541.876	14.280.481	105,5
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	11.478.388	12.118.624	105,6
4111	Plaće za redovan rad	047	11.234.045	11.891.098	105,8
4112	Plaće u naravi	048	216.504	186.110	86,0
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	27.839	41.416	148,8
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	134.734	77.400	57,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	1.928.754	2.084.457	108,1

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	1.722.143	1.878.441	109,1
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	206.611	206.016	99,7
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	7.013.545	6.185.195	88,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	2.088.858	2.026.763	97,0
4211	Službena putovanja	059	949.875	1.126.851	118,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	388.272	399.433	102,9
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	750.711	500.479	66,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4244	Ostale naknade	076	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	3.839.488	2.939.407	76,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	231.893	223.862	96,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	1.805.657	1.407.005	77,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	24.129	55.637	230,6
4254	Komunalne usluge	081	131.868	121.875	92,4
4255	Zakupnine i najamnine	082	55.860	95.334	170,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	56.900	5.670	10,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	596.475	124.490	20,9
4258	Računalne usluge	085	0	0	-
4259	Ostale usluge	086	936.706	905.534	96,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	767.475	767.414	100,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	338.588	275.796	81,5
4262	Materijal i sirovine	089	0	0	-
4263	Energija	090	394.436	395.010	100,1
4264	Sitan inventar i auto gume	091	34.451	96.608	280,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	317.724	451.611	142,1
4291	Premije osiguranja	093	44.110	50.291	114,0
4292	Reprezentacija	094	73.273	98.933	135,0
4293	Članarine	095	194.021	295.667	152,4
4294	Kotizacije	096	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	6.320	6.720	106,3
43	Rashodi amortizacije	098	896.222	908.816	101,4
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	25.477	24.519	96,2
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	25.477	24.519	96,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	22.340	18.731	83,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	2.470	3.390	137,2
4433	Zatezne kamate	108	667	0	0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	0	2.398	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112	0	0	-
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	320.470	149.397	46,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	29.550	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	29.550	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	320.470	119.847	37,4
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	0	11.099	-
4622	Otpisana potraživanja	123	151.709	97.095	64,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	0	700	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	168.761	10.953	6,5
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	21.797.590	21.548.408	98,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	5.137.329	4.964.192	96,6
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	49.785.587	54.922.916	110,3
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	54.922.916	59.887.108	109,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	44.175.577	12.534.762	28,4
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	24.731.907	25.931.031	104,8
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	56.372.722	19.471.939	34,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	12.534.762	18.993.854	151,5
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	62	63	101,6
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	52	53	101,9
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	39.696	158.778	400,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	36.574	0	0,0
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke			Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	76.384	158.894	208,0

Zakonski zastupnik: Tomislav Jureković, dipl.ing.

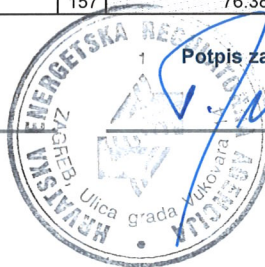
Datum: 01.03.2016.

Osoba za kontakt: Snježana Koprivnjak

Telefon: 01/6323-767

Telefax: 01/6323-799

Adresa e-pošte: skoprivnjak@hera.hr



Potpis zakonskog zastupnika

Handwritten signature

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2015.

Naziv obveznika: Hrvatska energetska regulatorna agencija

Poštanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Ulica grada Vukovara 14

Račun (IBAN): HR9123900011100027703

RNO broj: 0024619

Šifra djelatnosti: 8413

Reguliranje i poboljšavanje poslovanja u gospodarstvu

Matični broj: 01624482

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 83764654530

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Iznosi u kunama bez lipa

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	60.400.775	65.267.839	108,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	41.065.507	40.302.177	98,1
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	9.719.377	9.627.017	99,0
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	813.350	584.651	71,9
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	813.350	584.651	71,9
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	471.307	334.968	71,1
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	31.251.421	30.581.551	97,9
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	4.403.625	4.019.115	91,3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	3.055.085	2.799.839	91,6
0222	Komunikacijska oprema	025	485.441	492.133	101,4
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	761.325	616.239	80,9
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	6.843	5.944	86,9
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	94.931	104.960	110,6
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	208.557	208.557	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	208.557	208.557	100,0
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 izlošci 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	176.529	176.529	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	176.529	176.529	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	6.445.862	6.731.222	104,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	94.709	93.609	98,8
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	94.709	93.609	98,8

0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	94.709	93.609	98,8
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	648.273	641.683	99,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	648.273	641.683	99,0
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	19.335.268	24.965.662	129,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	12.534.762	18.993.854	151,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	12.520.335	18.982.606	151,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	12.520.335	18.982.606	151,6
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	14.427	11.248	78,0
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	13.689	26.398	192,8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	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	2.748	10.793	392,8
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	236	1.075	455,5
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	236	1.075	455,5
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	10.705	14.530	135,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	6.433	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	10.705	8.097	75,6
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			-
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	6.505.069	5.713.381	87,8
161	Potraživanja od kupaca	134	7.363.465	6.560.368	89,1
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	2.321	0	0,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	2.321	0	0,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	860.717	846.987	98,4
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	281.748	232.029	82,4
191	Rashodi budućih razdoblja	143	281.748	232.029	82,4
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	60.400.775	65.267.839	108,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	5.418.506	5.330.758	98,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.658.955	1.627.767	98,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	1.137.772	1.198.340	105,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	644.929	681.816	105,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	141.041	147.435	104,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	188.390	198.435	105,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	163.412	170.654	104,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	431.989	328.959	76,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	0	150	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	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	266.448	307.446	115,4
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	165.541	21.363	12,9
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, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	89.194	100.468	112,6
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	37.681	60.772	161,3
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	51.513	39.696	77,1
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			-
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	3.759.551	3.702.991	98,5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	12.191	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	3.759.551	3.690.800	98,2
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	3.759.551	3.690.800	98,2
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	54.982.269	59.937.081	109,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	59.353	49.973	84,2
511	Vlastiti izvori	197	59.353	49.973	84,2
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	54.922.916	59.887.108	109,0
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	1.167.704	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	1.167.704	-

Zakonski zastupnik: Tomislav Jureković, dipl.ing.

Datum: 01.03.2016.

Osoba za kontakt: Snježana Koprivnjak

Telefon: 01/6323-767

Telefax: 01/6323-799

Adresa e-pošte: skoprivnjak@hera.hr



Potpis zakonskog zastupnika

Handwritten initials and signature at the bottom right of the page.



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**
Ulica grada Vukovara 14
10000 Zagreb

Klasa: 400-02/16-01/01

Urbroj: 371-06/16-01

Zagreb, 1. ožujka 2016.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. 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 2015. godinu donesen je 23. prosinca 2014. godine Odlukom Upravnog vijeća HERA-e, na temelju članka 32. stavka 2. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti, klasa: 400-05/14-01/07, urbroj: 371-01/14-01, a njegove Izmjene i dopune donesene su 23. prosinca 2015. godine Odlukom Upravnog vijeća HERA-e, klasa: 400-05/14-01/07, urbroj: 371-01/15-02.

Financijski izvještaji HERA-e za 2015. godinu izrađeni su u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“, broj 121/14), Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 1/15) i Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija („Narodne novine“, broj 31/15).

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

- u kunama -

R.br.	Opis	Ostvarenje 2014.	Ostvarenje 2015.	Indeks 2015/2014
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	PRIHODI	26.934.919	26.512.600	98,43
1.1.	Prihodi po posebnim propisima	26.715.696	26.268.174	98,32
1.2.	Prihodi od imovine	94.365	114.491	121,33
1.3.	Prihodi od donacija	68.750	74.500	108,36
1.4.	Ostali prihodi	56.108	55.435	98,80
2.	RASHODI	21.797.590	21.548.408	98,86
2.1.	Rashodi za radnike	13.541.876	14.280.481	105,45
2.2.	Materijalni rashodi	7.013.545	6.185.195	88,19
2.3.	Rashodi amortizacije	896.222	908.816	101,41
2.4.	Financijski rashodi	25.477	24.519	96,24
2.5.	Ostali rashodi	320.470	149.397	46,62
3.	REZULTAT POSLOVANJA (VIŠAK PRIHODA)	5.137.329	4.964.192	96,63

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

Prihodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja, sukladno članku 26. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Ukupni prihodi za 2015. godinu iznose 26.512.600 kn i za 1,57% su manji od prihoda 2014. godine.

Struktura ostvarenih prihoda u 2015. godini:

- u kunama -

R.br.	Opis	Ostvarenje 2015.	%	%
1.	Prihodi po posebnim propisima	26.268.174	99,08%	
1.1.	<i>Prihodi od naknada za obavljanje en. djelatnosti (0,05%)</i>	25.089.374		94,63%
1.2.	<i>Prihodi od naknada za rad HERA-e (jednokratnih uplata)</i>	1.178.800		4,45%
2.	Prihodi od imovine	114.491	0,43%	
3.	Prihodi od donacija	74.500	0,28%	
4.	Ostali prihodi	55.435	0,21%	
	PRIHODI UKUPNO	26.512.600	100,00%	

U strukturi ukupnih prihoda 2015. 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 94,63% ukupnih prihoda. Prihodi od naknada za rad HERA-e (izdavanje, produženje i prijenos dozvola za obavljanje energetskih djelatnosti, izdavanje

prethodnih rješenja i rješenja o stjecanju statusa povlaštenog proizvođača, izdavanje rješenja povodom žalbi, prigovora i zahtjeva) čine 4,45% ukupnih prihoda HERA-e.

Prihodi od imovine odnose se na prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 68.556 kn (zakup dijela prostora Hrvatskom telekomu d.d. za smještaj antenskog prihvata, elektroničke komunikacijske infrastrukture i povezane opreme) i na prihode od financijske imovine u iznosu od 45.935 kn (kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 32.391 kn, prihodi od zateznih kamata u iznosu od 12.153 kn i pozitivne tečajne razlike u iznosu od 1.391 kn).

Iskazani prihodi od donacija iz državnog proračuna predstavljaju odgođeno priznavanje prihoda. Naime, sukladno članku 26. stavak 2. podstavak 4. Zakona o financijskom poslovanju i 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 naknada šteta temeljem osiguranja u iznosu od 8.687 kn te ostale nespomenute prihode u iznosu od 46.748 kn (naplaćena otpisana potraživanja, korištenje službenih automobila u privatne svrhe, prihodi od ovrha i usklađenja).

Bilješka br. 2. – AOP 044 Rashodi (Obrazac PR-RAS-NPF)

Rashodi su iskazani prema računovodstvenom načelu nastanka događaja, što znači da se rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju, da se rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje te da se troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe, sukladno članku 26. stavak 2. podstavci 5., 6. i 7. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi u 2015. godini iznose 21.548.408 kn i za 1,14% su manji od rashoda u 2014. godini.

Struktura ostvarenih rashoda u 2015. godini:

- u kunama -				
R.br.	Opis	Ostvarenje 2015.	%	%
1.	Rashodi za radnike	14.280.481	66,27%	
2.	Materijalni rashodi	6.185.195	28,71%	
2.1.	<i>Naknade troškova radnicima</i>	2.026.763		9,41%
2.2.	<i>Rashodi za usluge</i>	2.939.407		13,64%
2.3.	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	767.414		3,56%
2.4.	<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>	451.611		2,10%
3.	Rashodi amortizacije	908.816	4,22%	
4.	Financijski rashodi	24.519	0,11%	
5.	Ostali rashodi	149.397	0,69%	
	RASHODI UKUPNO	21.548.408	100,00%	

U strukturi ukupnih rashoda 2015. godine glavninu rashoda čine rashodi za radnike (plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za radnike) i čine 66,27% ukupnih rashoda HERA-e.

Materijalni rashodi čine 28,71% 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 2.026.763 kn, rashode za usluge (trošak telefona,

pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, intelektualne i osobne usluge, te ostale usluge) u iznosu od 2.939.407 kn, rashode za materijal i energiju (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, energija te sitan inventar i auto gume) u iznosu od 767.414 kn te na ostale nespomenute materijalne rashode (premije osiguranja, reprezentacija, članarine i ostali nespomenuti materijalni rashodi) u iznosu od 451.611 kn.

Rashodi amortizacije čine 4,22%, financijski rashodi 0,11%, a ostali rashodi 0,69% ukupnih rashoda HERA-e.

Glavninu ostalih rashoda čini ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 97.095 kn, naknada šteta pravnim i fizičkim osobama u iznosu od 29.550 kn, te ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 22.752 kn.

HERA je u 2015. godini ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu od 4.964.192 kn.

Bilješka br. 3. – AOP 151 Vrijednost ostvarenih investicija u novu dugotrajnu imovinu (Obrazac PR-RAS-NPF)

Tijekom 2015. godine nabavljena je imovina u vrijednosti od 158.778 kn, koja se sastoji od računala i računalne opreme u iznosu od 94.037 kn, uredskog namještaja u iznosu od 24.627 kn, komunikacijske opreme u iznosu od 12.710 kn, opreme za održavanje i zaštitu u iznosu od 3.208 te opreme za ostale namjene u iznosu od 24.196 kn.

3. BILANCA

- u kunama -

R. br.	Opis	Stanje 01.01.2015.	Stanje 31.12.2015.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	IMOVINA	60.400.775	65.267.839	108,06
1.1.	NEFINANCIJSKA IMOVINA	41.065.507	40.302.177	98,14
1.1.1.	Neproizvedena dugotrajna imovina	9.719.377	9.627.017	99,05
1.1.2.	Proizvedena dugotrajna imovina	31.251.421	30.581.551	97,86
1.1.3.	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	94.709	93.609	98,84
1.2.	FINANCIJSKA IMOVINA	19.335.268	24.965.662	129,12
1.2.1.	Novac u banci i blagajni	12.534.762	18.993.854	151,53
1.2.2.	Depoziti, potraživanja od radnika te za više plaćene poreze	13.689	26.398	192,84
1.2.3.	Potraživanja za prihode	6.505.069	5.713.381	87,83
1.2.4.	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	281.748	232.029	82,35
2.	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	60.400.775	65.267.839	108,06
2.1.	OBVEZE	5.418.506	5.330.758	98,38
2.1.1.	Obveze za radnike	1.137.772	1.198.340	105,32
2.1.2.	Obveze za materijalne rashode	431.989	328.959	76,15
2.1.3.	Ostale obveze	89.194	100.468	112,64
2.1.4.	Odgodeno plaćanje rashoda	0	12.191	-

2.1.5.	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	3.759.551	3.690.800	98,17
2. 2.	VLASTITI IZVORI	54.982.269	59.937.081	109,01
2.2.1	Vlastiti izvori	59.353	49.973	84,20
2.2.2.	Višak prihoda	54.922.916	59.887.108	109,04

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj HERA-e.

Imovina su resursi koje HERA kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Vlastiti izvori su ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja. Na dan 31.12.2015. 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 31.12.2015. godine iznosi 65.267.839 kn, te je u odnosu na prethodno razdoblje veća za 8,06%.

U strukturi imovine nefinancijska imovina sudjeluje sa 61,75%, a financijska imovina sa 38,25%.

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

- u kunama -		
R.br.	Opis	Stanje 31.12.2015.
1.	Zemljište	9.377.334
2.	Licence	584.651
3.	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	334.968
	UKUPNO (1+2-3)	9.627.017

U strukturi ukupne nefinancijske imovine HERA-e u 2015. godini neproizvedena dugotrajna imovina sudjeluje sa 23,89%, a odnosi se na zemljište i licence.

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

- u kunama -		
R.br.	Opis	Stanje 31.12.2015.
1.	Poslovni objekt	32.908.572
2.	Uredska oprema i namještaj	2.799.839
3.	Komunikacijska oprema	492.133
4.	Oprema za održavanje i zaštitu	616.239
5.	Instrumenti, uređaji i strojevi	5.944
6.	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	104.960
7.	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	208.557
8.	Računalni programi	176.529
9.	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	6.731.222
	UKUPNO (1+2+3+4+5+6+7+8-9)	30.581.551

U strukturi ukupne nefinancijske imovine HERA-e u 2015. godini proizvedena dugotrajna imovina sudjeluje sa 75,88%, a odnosi se na poslovni objekt, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva i nematerijalnu proizvedenu imovinu (ulaganja u računalne programe).

Sukladno članku 23. Zakona o financijskom poslovanju i 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 (nabavna vrijednost) niži od 3.500 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 korisnom vijeku uporabe, prema propisanim stopama amortizacije dugotrajne imovine koja je sastavni dio Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

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

- u kunama -

R. br.	Opis	Stanje 31.12.2015.	%
1.	Novac u banci i blagajni	18.993.854	76,08%
2.	Potraživanja od radnika	10.793	0,04%
3.	Potraživanja za više plaćene poreze	1.075	0,00%
4.	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	6.433	0,03%
5.	Potraživanja za predujmove	8.097	0,03%
6.	Potraživanja za prihode	5.713.381	22,89%
7.	Rashodi budućih razdoblja	232.029	0,93%
	FINANCIJSKA IMOVINA UKUPNO	24.965.662	100,00%

U strukturi financijske imovine novac u banci i blagajni čini 76,08%, potraživanja za prihode 22,89% (potraživanja od kupaca) dok ostala potraživanja čine 1,03% ukupne financijske imovine HERA-e.

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

- u kunama -

R. br.	Opis	Stanje 31.12.2015.	%
1.	Obveze za rashode	1.627.767	30,54%
2.	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	3.702.991	69,46%
	UKUPNO	5.330.758	100,00%

Obveze HERA-e na dan 31.12.2015. iznose 5.330.758 kn što čini 8,17% ukupnih obveza i vlastitih izvora.

Glavninu obveza za rashode čine obveze za radnike (obračunata plaća za prosinac 2015.) u iznosu od 1.198.340 kn, a ostalo su obveze za materijalne rashode u iznosu od 328.959 kn, te ostale obveze u iznosu od 100.468 kn.

Odgođeno priznavanje prihoda iznosi 3.690.800 kn i čini 69,24% ukupnih obveza HERA-e. 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 1.809.200 kn, a 3.690.800 kn se vodi na odgođenim prihodima budućih razdoblja (sukladno članku 26. stavak 2. podstavak 4. Zakona o financijskom poslovanju i 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 31.12.2015. iznose 59.937.081 kn i to:

- vlastiti izvori u iznosu od 49.973 kn i
- višak prihoda u iznosu od 59.887.108 kn.

Višak prihoda u iznosu od 59.887.108 kn odnosi se na preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 54.922.916 kn i višak prihoda iz 2015. godine u iznosu od 4.964.192 kn. Iskazani iznos ne predstavlja u cijelosti iznos raspoloživ u sljedećem razdoblju budući je HERA 2008. godine vlastitim sredstvima 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 01.01.2015. godine imala ukupno 63 radnika - pet članova Upravnog vijeća, četiri radnika u Uredu predsjednika Upravnog vijeća i 54 radnika u stručnim službama HERA-e.

Na dan 31.12.2015. godine HERA je imala ukupno 62 radnika - pet članova Upravnog vijeća, pet radnika u Uredu predsjednika Upravnog vijeća i 52 radnika u stručnim službama HERA-e.


Predsjednik Upravnog vijeća
Tomislav Jureković, dipl. ing.