

Ostvarenje Proračuna Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2010. godinu

- u kunama -

	PRORAČUN ZA 2010.	OSTVARENJE 2010.	Indeks Ostv./Plan
1	2	3	3/2
PRIHODI	22.050.000,00	23.371.418,46	105,99
1. Prihodi od naknada u iznosu 0,06% od ukupnog godišnjeg prihoda od prodaje roba i/ili usluga koji su u prethodnoj godini ostvarili energetske subjekti s osnove obavljanja energetske djelatnosti, temeljem članka 2. alineja 1. Odluke Vlade RH o visini naknada za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti ("Narodne novine". br. 155/08, 50/09 i 103/09)	21.325.800,00	22.054.227,64	103,42
1.1. Električna energija	4.194.000,00	4.988.085,96	118,93
1.2. Plin	3.349.800,00	5.047.887,39	150,69
1.3. Nafta i naftni derivati	12.149.961,00	9.058.216,27	74,55
1.4. Toplinska energija	621.000,00	667.300,36	107,46
1.5. Ostalo	1.010.040,00	2.285.187,01	226,25
1.6. Biogorivo	999,00	7.550,65	755,82
2. Prihodi od naknada (jednokratnih uplata) za rad Hrvatske energetske regulatorne agencije, temeljem članka 2. alineja 2. Odluke Vlade RH o visini naknada za obavljanje poslova regulacije energetske djelatnosti ("Narodne novine", br. 155/08, 50/09 i 103/09)	514.200,00	629.595,00	122,44
3. Prihodi od kamata i ostali nespomenuti prihodi	90.000,00	580.847,27	645,39
4. Prihod od najma poslovnog prostora Fondu za financiranje razgradnje i zbrinjavanja radioaktivnog otpada i istrošenog nuklearnog goriva Nuklearne elektrane Krško	120.000,00	106.748,55	88,96
RASHODI	22.050.000,00	15.385.757,00	69,78
1. Uredski materijal	150.000,00	109.721,16	73,15
2. Materijal za čišćenje i održavanje i ostali utrošeni materijal	50.000,00	35.258,25	70,52
3. Potrošena energija	340.000,00	336.408,83	98,94
4. Sitni inventar i autogume	145.000,00	10.322,64	7,12
5. Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	840.000,00	479.015,38	57,03
5.1. Usluge telefona, interneta i sl.	270.000,00	152.969,37	56,66
5.2. Poštanske usluge	60.000,00	40.387,52	67,31
5.3. Usluga prijevoza osoba	500.000,00	285.658,49	57,13
5.4. Ostale prijevozne usluge	10.000,00	0,00	0,00
6. Usluge održavanja i zaštite	986.000,00	743.686,52	75,42
6.1. Usluge čišćenja	240.000,00	173.494,36	72,29
6.2. Usluga tekućeg i investicijskog održavanja opreme, softvera i ostalih navedenih predmeta	250.000,00	124.047,18	49,62
6.3. Usluga održavanja prijevoznih sredstava za osobni prijevoz	100.000,00	50.765,17	50,77
6.4. Usluge zaštite na radu	36.000,00	39.811,41	110,59
6.5. Usluge zaštite imovine	360.000,00	355.568,40	98,77
7. Usluge zakupa - leasinga	210.000,00	180.727,36	86,06
7.1. Usluga operativnog leasinga automobila	210.000,00	180.727,36	86,06
8. Intelektualne i osobne usluge	2.995.000,00	178.938,26	5,97
8.1. Troškovi drugih dohodaka na koje se plaćaju doprinosi (ugovori o djelu, autorski honorari)	25.000,00	3.670,21	14,68
8.2. Znanstvene i stručne usluge i projekti	2.500.000,00	0,00	0,00
8.3. Prijevodi i lektoriranja	320.000,00	37.889,35	11,84
8.4. Ostale intelektualne usluge	150.000,00	137.378,70	91,59
9. Komunalne usluge	150.000,00	115.992,05	77,33
10. Grafičke usluge tiska i uveza, grafička priprema	105.000,00	12.577,98	11,98
10.1. Grafičke usluge pripreme, tiskanja i uveza	100.000,00	12.577,98	12,58
10.2. Kopiranje	5.000,00	0,00	0,00
11. Oglašavanja Agencije u tisku	150.000,00	44.114,95	29,41
12. Ostale vanjske usluge	741.800,00	252.265,53	34,01
12.1. Usluge student servisa i sl.	35.000,00	0,00	0,00
12.2. Revizorske usluge	50.000,00	43.050,00	86,10
12.3. Odvjetničke i bilježničke usluge	120.000,00	188.876,57	157,40
12.4. Reklamne i promotivne aktivnosti	150.000,00	7.376,56	4,92
12.5. Uređenje prostora	46.800,00	4.907,24	10,49
12.6. Računalne usluge	300.000,00	0,00	0,00
12.7. Ostale vanjske usluge	40.000,00	8.055,16	20,14

	PRORAČUN ZA 2010.	OSTVARENJE 2010.	Indeks Ostv./Plan
1	2	3	3/2
13. Izdaci za zaposlene - nadnice i plaće	10.900.000,00	10.026.288,00	91,98
14. Dnevice za službena putovanja i putni izdaci	560.000,00	441.845,67	78,90
14.1. Dnevnice za službena putovanja i troškovi smještaja u Hrvatskoj	75.000,00	35.390,06	47,19
14.2. Dnevnice za službena putovanja i troškovi smještaja u inozemstvu	390.000,00	336.343,15	86,24
14.3. Troškovi uporabe vlastitog automobila na službenom putu i za lokalnu vožnju	40.000,00	29.236,00	73,09
14.4. Ostali troškovi na službenom putu	50.000,00	37.504,49	75,01
14.5. Ostali troškovi putovanja	5.000,00	3.371,97	67,44
15. Naknade, potpore i nagrade zaposlenima	540.000,00	379.451,33	70,27
15.1. Naknade zaposlenima za prijevoz na posao i s posla	320.000,00	249.851,33	78,08
15.2. Ostale naknade, potpore, nagrade i darovi	220.000,00	129.600,00	58,91
16. Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	130.000,00	96.418,54	74,17
17. Izdaci za reprezentaciju	130.000,00	58.068,38	44,67
18. Premije osiguranja	93.000,00	71.410,63	76,79
18.1. Premije osiguranja imovine	18.000,00	15.617,08	86,76
18.2. Premije osiguranja prometnih sredstava	75.000,00	55.793,55	74,39
19. Bankovne usluge i izdaci platnog prometa	25.000,00	19.268,71	77,07
20. Članarine i slična davanja	50.000,00	39.409,29	78,82
21. Izvanredni izdaci (štete, kazne, penali, donacije i sl.)	20.000,00	0,00	0,00
22. Ostali izdaci poslovanja - nematerijalni	1.205.000,00	1.062.611,51	88,18
22.1. Izdaci za školovanje, stručno usavršavanje, seminari, učenje jezika i sl.	800.000,00	701.044,64	87,63
22.2. Izdaci za stručnu literaturu, časopise, službena glasila i priručnike	200.000,00	177.977,60	88,99
22.3. Sudski izdaci i pristojbe	5.000,00	0,00	0,00
22.4. Izdaci sistematskih kontrolnih liječničkih pregleda zaposlenika	70.000,00	41.900,00	59,86
22.5. Ostali izdaci poslovanja	130.000,00	141.689,27	108,99
23. Redoviti izdaci nematerijalne i materijalne imovine	1.534.200,00	0,00	0,00
23.1. Uredski inventar i ostala oprema (informatička, uredska i ostala oprema)	670.000,00	0,00	0,00
23.2. Namještaj	100.000,00	0,00	0,00
23.3. Prijevozna sredstva	264.200,00	0,00	0,00
23.4. Nematerijalna imovina	500.000,00	0,00	0,00
Rashodi amortizacije*		691.956,03	
RAZLIKA IZMEĐU PRIHODA I RASHODA (VIŠAK PRIHODA)	0,00	7.985.661,46	

* Napomena:

U formulu ukupnih ostvarenih rashoda u 2010. godini uključeni su rashodi amortizacije (691.956,03 kn) koji nisu bili planirani.





HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA
Ulica grada Vukovara 14
10000 Zagreb

OIB: 83764654530

Klasa: 400-01/11-01/01

Urbroj: 371-06/11-02

Zagreb, 28. veljače 2011.

REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
SREDIŠNJI URED

Broj:
02687

P O T V R D A
prijama godišnjih financijskih
izvještaja za 2010.

Datum: _____

Potpis: _____

DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

Tkalčićeva 19
10000 Zagreb

PREDMET: Financijski izvještaji Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2010. godinu
- dostavljaju se

Poštovani,

u privitku ovog dopisa dostavljamo Vam:

- Bilancu na Obrascu: BIL-NPF,
- Izvještaj o prihodima i rashodima na Obrascu: PR-RAS-NPF,
- Bilješke uz financijske izvještaje.

S poštovanjem,



Dostaviti:

1. Naslovu, uz povratnicu
2. Pismohrani, ovdje

Co:

1. Sektoru za zajedničke poslove

2011.
SH.
2011.



HERA
Ulica grada Vukovara 14
10000 ZAGREB
10000 ZAGREB

POTVRDA O PREUZETOM IZVJEŠTAJU

Obveznikov OIB: **83764654530**
Obveznikov matični broj: **01624482**
Obveznikov naziv: **HERA**

Vrsta izvještaja preuzetog od obveznika:

ID Izvještaja: **4168308** - **Izvještaj o bilanci i prihodima i rashodima
neprofitnih organizacija za razdoblje 01.01. do
31.12. 2010.**

Potvrda se izdaje u svrhu potvrde primitka izvještaja u FINA-i.

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u FINA-u dostavljen nepotpun i/ili netočan izvještaj, FINA o tome obavještava obveznika radi dopune izvještaja ili ispravljanja njegovih nedostataka. O bveznik je u t om s lučaju dužan dopuniti i zvještaj, ispraviti g a i otkloniti utvrđene nedostatke.

Na vlasnikov zahtjev FINA izdaje ispis točnog i potpunog izvještaja.

Datum predaje FINA-i: **01.03.2011.**

Datum izdavanja: **01.03.2011.**

Ovjera FINA-e

FINA
REGISTRAR
POSREDOVANJE
01-03-2011
Potpis:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA NEPROFITNIH ORGANIZACIJA
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2010.

Naziv obveznika: **HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA**

AOP ozn. razdoblja²⁾: **2010-12**

Poštanski broj: **10000**

Kontrolni broj: **4.258.464.528,11**

Mjesto: **10000 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: 2.0.3.

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	26.559.671	23.371.418	88,0
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	25.618.730	22.683.823	88,5
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	25.618.730	22.683.823	88,5
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	113.992	153.474	134,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	17.947	46.726	260,4
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	16.121	44.573	276,5
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	1.826	2.153	117,9
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	96.045	106.748	111,1
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	96.045	106.748	111,1
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	721.353	411.357	57,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	711.485	411.357	57,8
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	711.485	411.357	57,8
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	9.868	0	0,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	105.596	122.764	116,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	71.488	95.933	134,2
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	035	71.488	95.933	134,2
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	34.108	26.831	78,7
3631	Otpis obveza	038	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	34.108	26.831	78,7
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 042+052+093+094+105+110)	041	15.608.242	15.385.757	98,6
41	Rashodi za radnike (AOP 043+048+049)	042	9.697.373	10.155.888	104,7
411	Plaće (AOP 044 do 047)	043	8.148.273	8.552.200	105,0
4111	Plaće za redovan rad	044	8.077.981	8.498.326	105,2
4112	Plaće u naravi	045	70.292	53.874	76,6

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	Index (5/4)
4113	Plaće za prekovremeni rad	046	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	047	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	048	181.137	129.600	71,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 050+051)	049	1.367.963	1.474.088	107,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	050	1.233.432	1.329.029	107,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	051	134.531	145.059	107,8
42	Materijalni rashodi (AOP 053+057+062+067+072+082+087)	052	5.264.590	4.491.124	85,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 054 do 056)	053	1.186.013	1.099.018	92,7
4211	Službena putovanja	054	506.996	438.474	86,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	055	247.372	249.851	101,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	056	431.645	410.693	95,1
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 058 do 061)	057	115.074	96.418	83,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	058	115.074	96.418	83,8
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	2.799.235	2.161.013	77,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	073	722.565	479.015	66,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	074	244.347	283.235	115,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	075	16.852	7.377	43,8
4254	Komunalne usluge	076	695.123	650.664	93,6
4255	Zakupnine i najamnine	077	4.094	0	0,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	078	0	41.900	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	079	709.199	450.676	63,5
4258	Računalne usluge	080	0	0	-
4259	Ostale usluge	081	407.055	248.146	61,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 083 do 086)	082	793.106	669.689	84,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	083	314.631	322.957	102,6
4262	Materijal i sirovine	084	0	0	-
4263	Energija	085	359.054	336.409	93,7
4264	Sitan inventar i auto gume	086	119.421	10.323	8,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 088 do 092)	087	371.162	464.986	125,3
4291	Premije osiguranja	088	38.247	71.411	186,7
4292	Reprezentacija	089	54.893	58.068	105,8
4293	Članarine	090	26.437	39.409	149,1
4294	Kotizacije	091	207.473	290.352	139,9
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	092	44.112	5.746	13,0
43	Rashodi amortizacije	093	605.039	691.956	114,4
44	Financijski rashodi (AOP 095+096+100)	094	25.354	21.511	84,8
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	25.354	21.511	84,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	101	21.587	19.269	89,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	102	1.786	1.592	89,1
4433	Zatezne kamate	103	1.540	650	42,2
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	104	441	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	15.886	25.278	159,1
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 112 do 115)	111	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	112	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	113	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	Index (5/4)
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	15.886	25.278	159,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	117	12.138	11.407	94,0
4622	Otpisana potraživanja	118	2.344	1.378	58,8
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	119	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	120	1.404	12.493	889,8
	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	15.608.242	15.385.757	98,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-125)	126	10.951.429	7.985.661	72,9
	MANJAK PRIHODA (AOP 125-001)	127	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	128	41.412.901	52.364.330	126,4
5222	Manjak prihoda – preneseni	129	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 126+128-127-129)	130	52.364.330	60.349.991	115,3
	Manjak prihoda za pokrće u sljedećem razdoblju (AOP 127+129-126-128)	131	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	132	1.476.837	6.968.065	471,8
11-dugovno	Ukupni prijavi na novčane račune i blagajne	133	34.256.483	24.882.857	72,6
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	134	28.765.255	15.831.614	55,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 132+133-134)	135	6.968.065	16.019.308	229,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	136	49	49	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	137	44	47	106,8
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU					
		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	138			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	139	95.767	26.561	27,7
053	Prijevozna sredstva u pripremi	140	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	141			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	142	4.243	0	0,0
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	100.103	26.657	26,6

Zakonski predstavnik: mr.sc. Danijel Žamboki

Osoba za kontaktiranje: Snježana Koprivnjak

Telefon za kontakt: 01/6323767, 01/6323766

Telefax: 01/6115344

Adresa e-pošte obveznika: skoprivnjak@hera.hr

Bilanca

NEPROFITNE ORGANIZACIJE

stanje na dan 31.12. 2010.

Obrazac BIL-NPF

Naziv obveznika: HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA

Poštanski broj: 10000

Mjesto: 10000 Zagreb

Adresa sjedišta: Ulica grada Vukovara 14

Žiro račun:

Matični broj: 01624482

Šifra djelatnosti: 8413

Stanje kontrola: Sve su kontrole zadovoljene

AOP ozn. razdoblja: 2010-12

OIB: 83764654530

RNO: 0024619

Šifra županije: 21

Šifra općine: 133

Verzija Excel datoteke: 2.0.3.

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	59.291.838	66.438.374	112,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	43.198.900	42.272.298	97,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	9.454.674	9.421.842	99,7
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	441.727	457.712	103,6
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	441.727	457.712	103,6
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	364.387	413.204	113,4
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	33.649.517	32.755.747	97,3
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	3.776.701	3.755.779	99,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	2.611.099	2.585.817	99,0
0222	Komunikacijska oprema	025	532.148	534.217	100,4
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	470.695	472.986	100,5
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	899	899	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	161.860	161.860	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	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 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	69.582	69.582	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	69.582	69.582	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3.105.338	3.978.186	128,1

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
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	457.800	468.123	102,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	457.800	468.123	102,3
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	16.092.938	24.166.076	150,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	6.968.064	16.019.308	229,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	6.942.961	15.997.212	230,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	6.921.198	15.894.628	229,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	21.763	102.584	471,4
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	25.103	22.096	88,0
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	29.517	54.908	186,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	21.018	44.347	211,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćenje poreze	090	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	8.499	10.561	124,3
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.195	6.758	565,5
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	2.538	2.786	109,8
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	4.766	1.017	21,3
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			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
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	8.901.826	8.023.783	90,1
161	Potraživanja od kupaca	134	8.901.826	8.023.783	90,1
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	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	193.531	68.077	35,2
191	Rashodi budućih razdoblja	143	193.531	68.077	35,2
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	59.291.838	66.438.374	112,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	6.278.181	5.704.841	90,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.200.994	1.061.294	88,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	783.251	833.112	106,4
2411	Obveze za plaće – neto	149	433.607	471.872	108,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	2.634	773	29,3
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	107.438	98.325	91,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	130.542	140.834	107,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	109.030	121.308	111,3
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	314.508	173.303	55,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	0	0	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	18.504	9.651	52,2
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	204.379	163.652	80,1
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	91.625	0	0,0
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	103.235	54.879	53,2
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	21.272	20.754	97,6
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	81.963	34.125	41,6
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	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
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	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	5.077.187	4.643.547	91,5
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	5.077.187	4.643.547	91,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	5.077.187	4.643.547	91,5
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	53.013.657	60.733.533	114,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	649.327	383.542	59,1
511	Vlastiti izvori	197	649.327	383.542	59,1
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	52.364.330	60.349.991	115,3
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski predstavnik mr.sc. Danijel Žamboki

Osoba za kontaktiranje: Snježana Koprivnjak

Telefon za kontakt: 01/6323767,
01/6323766

Telefax: 01/6115344

Adresa e pošte: skoprivnjak@hera.hr



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**

**Ulica grada Vukovara 14
10000 Zagreb**

Klasa: 400-01/11-01/01

Urbroj: 391-06/11-01

Zagreb, 28. veljače 2011.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2010. GODINU**

1. UVODNE NAPOMENE

Hrvatska energetska regulatorna agencija (dalje: HERA) je samostalna, neovisna i neprofitna javna ustanova s javnim ovlastima, osnovana Zakonom o regulaciji energetske djelatnosti („Narodne novine“, broj 177/04 i 76/07), koja obavlja regulatorne i druge poslove u okviru djelokruga i nadležnosti utvrđenih navedenim Zakonom. Osnivač HERA-e je Republika Hrvatska, a osnivačka prava ostvaruje Vlada Republike Hrvatske. Za obavljanje poslova određenih Zakonom o regulaciji energetske djelatnosti HERA odgovara Hrvatskom saboru. Poslovi HERA-e od posebnog su interesa za Republiku Hrvatsku, a HERA ih obavlja na temelju javnih ovlasti.

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

- naknade u iznosu 0,06% od ukupnoga godišnjeg prihoda od prodaje roba i/ili usluga koji su u prethodnoj godini ostvarili energetske 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.

Godišnji proračun HERA-e za 2010. godinu donesen je 31. prosinca 2009. godine Odlukom Predsjednika Upravnog vijeća, na temelju članka 24. stavka 2. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti, članka 24. stavka 2. podstavka 11. Statuta Hrvatske energetske regulatorne agencije („Narodne novine“, broj 99/07 i 137/08) i Odluke Vlade Republike Hrvatske o davanju prethodnog mišljenja na Godišnji proračun HERA-e za 2010. godinu.

Financijsko izvješće HERA-e za 2010. godinu izrađeno je u skladu s odredbama Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“, broj 10/08 i 7/09).

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

- u kunama -

R.br.	Opis	Ostvarenje 2009.	Ostvarenje 2010.	Indeks 2010/2009
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	PRIHODI	26.559.671	23.371.418	88,00
1.1.	Prihodi po posebnim propisima	25.618.730	22.683.823	88,54
1.2.	Prihodi od imovine	113.992	153.474	134,64
1.3.	Prihodi od donacija	721.353	411.357	57,03
1.4.	Ostali prihodi	105.596	122.764	116,26
2.	RASHODI	15.608.242	15.385.757	98,57
2.1.	Rashodi za radnike	9.697.373	10.155.888	104,73
2.2.	Materijalni rashodi	5.264.590	4.491.124	85,31
2.3.	Rashodi amortizacije	605.039	691.956	114,37
2.4.	Financijski rashodi	25.354	21.511	84,84
2.5.	Ostali rashodi	15.886	25.278	159,12
3.	REZULTAT POSLOVANJA (VIŠAK PRIHODA)	10.951.429	7.985.661	72,92

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

Prihodi su iskazani prema računovodstvenom načelu nastanka događaja neovisno o naplati, uz izuzetak neresipročnih prihoda koji se priznaju pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje (sukladno članku 20. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija).

Ukupni prihodi za 2010. godinu iznose 23.371.418 kn i za 12% su manji od prihoda 2009. godine.

Struktura ostvarenih prihoda u 2010. godini:

- u kunama -

R.br.	Opis	Ostvarenje 2010.	%
1.	Prihodi po posebnim propisima	22.683.823	97,05%
1.1.	<i>Prihodi od naknada za obavljanje en. djelatnosti (0,06%)</i>	22.054.228	94,36%
1.2.	<i>Prihodi od naknada za rad HERA-e (jednokratnih uplata)</i>	629.595	2,69%
2.	Prihodi od imovine	153.474	0,66%
3.	Prihodi od donacija	411.357	1,76%
4.	Ostali prihodi	122.764	0,53%
	PRIHODI UKUPNO	23.371.418	100,00%

U strukturi ukupnih prihoda 2010. godine, najznačajniji su prihodi od naknada za obavljanje energetske djelatnosti (naknada u iznosu 0,06% od ukupnog godišnjeg prihoda od prodaje roba i/ili usluga koji su u prethodnoj godini ostvarili energetske subjekti temeljem obavljanja energetske djelatnosti) koji čine 94,36% 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 2,69% ukupnih prihoda HERA-e.

Prihodi od imovine odnose se na prihode od davanja u zakup poslovnog prostora Fondu za financiranje razgradnje i zbrinjavanja radioaktivnog otpada i istrošenoga nuklearnog goriva

Nuklearne elektrane Krško u iznosu od 106.748 kn i na prihode od financijske imovine (kamate, pozitivne tečajne razlike) u iznosu od 46.726 kn.

Iskazani prihodi od donacija iz državnog proračuna predstavljaju odgođeno priznavanje prihoda. Naime, donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira mogu se priznati u bilanci kao odgođeni prihod, uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

Ostali prihodi odnose se na prihode od refundacija u iznosu od 95.933 kn te ostale nespomenute prihode u iznosu od 26.831 kn (prihodi od korištenja službenih vozila u privatne svrhe i slično).

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 2010. godini iznose 15.385.757 kn i za 1% su manji od rashoda u 2009. godini.

Struktura ostvarenih rashoda u 2010. godini:

- u kunama -			
R.br.	Opis	Ostvarenje 2010.	%
1.	Rashodi za radnike	10.155.888	66,01%
2.	Materijalni rashodi	4.491.124	29,19%
2.1.	<i>Naknade troškova radnicima</i>	1.099.018	7,14%
2.2.	<i>Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.</i>	96.418	0,63%
2.3.	<i>Rashodi za usluge</i>	2.161.013	14,05%
2.4.	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	669.689	4,35%
2.5.	<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>	464.986	3,02%
3.	Rashodi amortizacije	691.956	4,50%
4.	Financijski rashodi	21.511	0,14%
5.	Ostali rashodi	25.278	0,16%
	RASHODI UKUPNO	15.385.757	100,00%

U strukturi ukupnih rashoda 2010. godine glavninu rashoda čine rashodi za radnike (plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za radnike) i čine 66,01% ukupnih rashoda HERA-e.

Materijalni rashodi čine 29,19% ukupnih rashoda HERA-e i odnose se na naknade troškova radnicima u iznosu od 1.099.018 kn, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično u iznosu od 96.418 kn, rashode za usluge u iznosu od 2.161.013 kn, rashode za materijal i energiju u iznosu od 669.689 kn te na ostale nespomenute materijalne rashode u iznosu od 464.986 kn.

Rashodi amortizacije čine 4,50%, a financijski i ostali rashodi 0,30% ukupnih rashoda HERA-e.

HERA je u 2010. godini ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu od 7.985.661 kn.

3. BILANCA

- u kunama -

R. br.	Opis	Stanje 31.12.2009	Stanje 31.12.2010.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	IMOVINA	59.291.838	66.438.374	112,05
1.1.	NEFINANCIJSKA IMOVINA	43.198.900	42.272.298	97,86
1.1.1.	Neproizvedena dugotrajna imovina	9.454.674	9.421.842	99,65
1.1.2.	Proizvedena dugotrajna imovina	33.649.517	32.755.747	97,34
1.1.3.	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	94.709	94.709	100,00
1.2.	FINANCIJSKA IMOVINA	16.092.938	24.166.076	150,17
1.2.1.	Novac u banci i blagajni	6.968.064	16.019.308	229,90
1.2.2.	Potraživanja od radnika i ostala potraživanja	29.517	54.908	186,02
1.2.3.	Potraživanja od kupaca	8.901.826	8.023.783	90,14
1.2.4.	Rashodi budućih razdoblja	193.531	68.077	35,18
2.	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	59.291.838	66.438.374	112,05
2.1.	OBVEZE	6.278.181	5.704.841	90,87
2.1.1.	Obveze za radnike	783.251	833.112	106,37
2.1.2.	Obveze za materijalne rashode	314.508	173.303	55,10
2.1.3.	Ostale obveze	103.235	54.879	53,16
2.1.4.	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	5.077.187	4.643.547	91,46
2. 2.	VLASTITI IZVORI	53.013.657	60.733.533	114,56
2.2.1	Vlastiti izvori	649.327	383.542	59,07
2.2.2.	Višak prihoda	52.364.330	60.349.991	115,25
	- prethodnih godina	41.412.901	52.364.330	126,44
	- tekuće godine	10.951.429	7.985.661	72,92

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja. Na dan 31.12.2010. godine imovina je u ravnoteži s obvezama i vlastitim izvorima.

Bilješka br. 3. – AOP 001 Imovina (Obrazac BIL-NPF)

Ukupna imovina HERA-e na dan 31.12.2010. godine iznosi 66.438.374 kn, te je u odnosu na prethodno razdoblje veća za 12,05%.

U strukturi imovine nefinancijska imovina sudjeluje sa 64%, a financijska imovina sa 36%.

Bilješka br. 4. – AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina (Obrazac BIL-NPF)

- u kunama

R. br.	Opis	Nabavna vrijednost	Ukupan ispravak vrijednosti i/ili otpis	Sadašnja vrijednost 31.12.2010.
1.	Zemljište	9.377.334	-	9.377.334
2.	Licence	457.712	413.204	44.508
	UKUPNO	9.835.046	413.204	9.421.842

U ukupnoj nefinancijskoj imovini HERA-e u 2010. godini neproizvedena dugotrajna imovina učestvuje sa 22,29%.

Bilješka br. 5. – AOP 018 Proizvedena dugotrajna imovina (Obrazac BIL-NPF)

- u kunama				
R. br.	Opis	Nabavna vrijednost	Ukupan ispravak vrijednosti i/ili otpis	Sadašnja vrijednost 31.12.2010.
1.	Poslovni objekt	32.908.572	1.122.842	31.785.730
2.	Uredska oprema i namještaj	2.633.300	2.136.487	496.813
3.	Komunikacijska oprema	534.217	327.716	206.501
4.	Oprema za održavanje i zaštitu	472.986	266.572	206.414
5.	Ostala oprema	232.341	172.052	60.289
	UKUPNO	36.781.416	4.025.669	32.755.747

U ukupnoj nefinancijskoj imovini HERA-e u 2010. godini proizvedena dugotrajna imovina učestvuje sa 77,49%.

Sukladno članku 17. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija dugotrajnom nefinancijskom i financijskom imovinom smatra se svaka imovina čiji je vijek uporabe duži od jedne godine, a pojedinačna vrijednost nabave veća ili jednaka iznosu od 2.000,00 kn. Za imovinu za koju je iskazan rashod nabave, provodi se ispravak vrijednosti dugotrajne imovine na način da se za svote ispravka umanjuje imovina i terete izvori vlasništva. Kod imovine gdje nije priznat rashod provodi se amortizacija u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije dugotrajne imovine koja je sastavni dio Uredbe.

Tijekom 2010. godine nabavljena je imovina u vrijednosti od 42.545 kn, koja se sastoji od licenci (15.984 kn), uredske opreme (22.201 kn), komunikacijske opreme (2.069 kn) te opreme za održavanje i zaštitu (2.291 kn).

Bilješka br. 6. – AOP 074 Financijska imovina (Obrazac BIL-NPF)

- u kunama -			
R. br.	Opis	Stanje na dan 31.12.2010.	%
1.	Novac u banci i blagajni	16.019.308	66,29%
2.	Potraživanja od radnika	44.347	0,19%
3.	Ostala potraživanja	10.561	0,04%
4.	Potraživanja od kupaca	8.023.783	33,20%
5.	Rashodi budućih razdoblja	68.077	0,28%
	FINANCIJSKA IMOVINA UKUPNO	24.166.076	100,00%

U strukturi financijske imovine novac u banci i blagajni čini 66,29%, potraživanja od kupaca 33,20% dok potraživanja od radnika, ostala potraživanja i rashodi budućeg razdoblja čine 0,51% ukupne financijske imovine HERA-e.

Bilješka br. 7. – AOP 146 Obveze (Obrazac BIL-NPF)

- u kunama -			
R. br.	Opis	Stanje na dan 31.12.2010.	%
1.	Obveze za radnike	833.112	14,60%
2.	Obveze za materijalne rashode	173.303	3,04%
3.	Ostale obveze	54.879	0,96%
4.	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	4.643.547	81,40%
	OBVEZE UKUPNO	5.704.841	100,00%

Ukupne obveze HERA-e na dan 31.12.2010. iznose 5.704.841 kn i učestvuju u obvezama i vlastitom kapitalu sa 8,59%.

Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja u iznosu od 4.643.547 kn odnosi se na:

- odgođeno priznavanje prihoda – donaciju iz državnog proračuna za kupnju nefinancijske imovine (poslovnog prostora HERA-e) u iznosu od 5.500.000 kn (od čega je u prihode priznato 1.122.842 kn, a 4.377.158 kn se vodi na odgođenim prihodima budućih razdoblja) i
- odgođeno priznavanje prihoda - nenaplaćena potraživanja od kupaca iz ranijih godina u iznosu od 266.389 kn.

Naime, donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira mogu se priznati u bilanci kao odgođeni prihod, uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

Bilješka br. 8. – AOP 195 Vlastiti izvori (Obrazac BIL-NPF)

Vlastiti izvori na dan 31.12.2010. iznose 60.733.533 kn i to:

- vlastiti izvori u iznosu od 383.542 kn i
- višak prihoda u iznosu od 60.349.991 kn.

Višak prihoda u iznosu od 60.349.991 kn odnosi se na preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 52.364.330 kn i višak prihoda iz 2010. godine u iznosu od 7.985.661 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 početkom 2010. godine imala ukupno 49 radnika - četiri člana Upravnog vijeća koji su dužnost obavljali kao jedino zanimanje i 45 radnika u odjelima stručnih službi. Jedan član Upravnog vijeća dužnost nije obavljao kao jedino zanimanje.

Na dan 31.12.2010. godine HERA je imala ukupno 47 radnika - dva člana Upravnog vijeća koji dužnost obavljaju kao jedino zanimanje i 45 radnika u odjelima stručnih službi. Jedan član Upravnog vijeća dužnost ne obavlja kao jedino zanimanje. Nadalje, sukladno članku 18. stavku 4. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti, od srpnja 2010. godine dvama članovima Upravnog vijeća koji su razriješeni dužnosti isplaćuje se naknada u visini plaće koju su ostvarivali kao članovi Upravnog vijeća HERA-e.



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA,
Zagreb**

**Izvješće o obavljenoj reviziji
financijskih izvještaja
za 2010. godinu**

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće ovlaštenog revizora osnivaču	2
Izveštaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2010.	3
Bilanca neprofitnih organizacija na 31. prosinca 2010.	4
Bilješke uz financijske izvještaje	5 - 20

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/08 i 7/09), predsjednik Upravnog vijeća, kao zakonski zastupnik Hrvatske energetske regulatorne agencije ("HERA"), odgovoran je za objektivnost i realnost financijskih izvještaja. Financijski izvještaji sastavljaju se za poslovnu godinu koja je jednaka kalendarskoj. Financijskim izvještajima smatraju se Bilanca, Izvještaj o prihodima i rashodima i Bilješke uz financijske izvještaje.

Financijski izvještaji HERA-e temelje se na računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti i pouzdanosti.

Pri izradi financijskih izvještaja predsjednik Upravnog vijeća ima odgovornost:

- donositi odluke i procjene koje su razumne i razborite,
- dosljedno primjenjivati Uredbu o računovodstvu neprofitnih organizacija,
- navesti da li se Uredba o računovodstvu primjenjuje, a svako značajno odstupanje dužan je objaviti i objasniti u financijskim izvještajima.

Predsjednik Upravnog vijeća je odgovoran za uspostavu sustava za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija koje prikazuju, s razumnom točnošću, u svako doba, financijski položaj i poslovanje HERA-e.

Predsjednik Upravnog vijeća je odgovoran za poduzimanje razumnih mjera u cilju očuvanja imovine HERA-e, te u sprječavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Predsjednik Upravnog vijeća ima odgovornost podnijeti Hrvatskom saboru svoj godišnji izvještaj, zajedno s financijskim izvještajima.

mr.sc. Danijel Žamboki, predsjednik Upravnog vijeća

Hrvatska energetska regulatorna agencija

Ulica grada Vukovara 14

10000 Zagreb



20. svibnja 2011. godine

AUDIT d.o.o. za revizijske usluge
Baštijanova 52 A
10000 Zagreb
HRVATSKATel: + 385 (0) 1 3667 994
+ 385 (0) 1 3667 995
+ 385 (0) 1 3667 996Fax: + 385 (0) 1 3667 997
E-mail: audit-revizija@audit.hr

IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA OSNIVAČU

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja **Hrvatske energetske regulatorne agencije**, Zagreb, Ulica grada Vukovara 14 ("HERA") i to: Bilance na 31. prosinca 2010. godine, Izvještaja o prihodima i rashodima za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2010. godine, te Bilješki uz financijske izvještaje prikazanih na stranicama od 3 do 20.

Računovodstvena načela primijenjena kod sastavljanja financijskih izvještaja utvrđena su Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/08, 7/09).

Odgovornost predsjednika Upravnog vijeća

Predsjednik Upravnog vijeća odgovoran je za sastavljanje i istinit i objektivan prikaz financijskih izvještaja sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija. Ta odgovornost uključuje oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje financijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.


Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima uslijed prijevара ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole, koje su važne tijelima HERA-e za sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja, kako bi obavio revizijske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o uspješnosti internih kontrola. Revizija također obuhvaća procjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena tijela HERA-e, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji, u svim materijalno značajnim aspektima, pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja HERA-e na dan 31. prosinca 2010. godine i prihode i rashode poslovanja za 2010. godinu HERA-e sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija.

Audit d.o.o., Zagreb


Zoran Vuk, ovlaštenu revizor, član Uprave
Zagreb, 20. svibnja 2011. godine



**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA NEPROFITNIH ORGANIZACIJA
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2010.**

	Bilješka	2010. u kn	2009. u kn
PRIHODI			
- prihodi po posebnim propisima	4	22.683.823	25.618.730
- prihodi od imovine	5	153.474	113.992
- prihodi od donacija	6	411.357	721.353
- ostali prihodi	7	122.764	105.596
		23.371.418	26.559.671
RASHODI			
- rashodi za zaposlene	8	(10.155.888)	(9.697.373)
- materijalni rashodi	9	(4.491.124)	(5.264.590)
- rashodi amortizacije	10	(691.956)	(605.039)
- financijski rashodi	11	(21.511)	(25.354)
- ostali rashodi	12	(25.278)	(15.886)
		(15.385.757)	(15.608.242)
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	25	7.985.661	10.951.429
DODATNI PODACI			
Stanje novčanih sredstava na početku godine		6.968.064	1.476.837
Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne		24.882.858	34.256.482
Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni		(15.831.614)	(28.765.255)
Stanje novčanih sredstava na kraju godine	16	16.019.308	6.968.064

Bilješke od stranice 5 do 20 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.
Izvješće ovlaštenog revizora osnivaču - stranica 2.

**BILANCA NEPROFITNIH ORGANIZACIJA
na 31. prosinca 2010.**

	Bilješke		01.01.2010.		31.12.2010.		01.01.2010.	
			u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn
<u>IMOVINA</u>								
NEFINANCIJSKA IMOVINA								
13	Neproizvedena dugotrajna imovina		9.421.842	9.454.674				783.251
14	Proizvedena dugotrajna imovina		32.755.747	33.649.517				314.508
15	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti		94.709	94.709				103.235
			42.272.298	43.198.900				5.077.187
FINANCIJSKA IMOVINA								
16	Novac u banci i blagajni		16.019.308	6.968.064				6.278.181
	Depoziti, jamčevine, polozi, potraživanja od djelatnika i ostalo		54.908	29.517				42.062.228
18	Potraživanja za prihode		8.023.783	8.901.826				10.951.429
19	Rashodi budućih razdoblja		68.077	193.531				53.013.657
			24.166.076	16.092.938				
<u>UKUPNO IMOVINA</u>			66.438.374	59.291.838				
<u>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</u>								
OBVEZE								
20	Obveze za zaposlene			833.112				783.251
21	Obveze za materijalne rashode			173.303				314.508
22	Ostale tekuće obveze			54.879				103.235
23	Prihodi budućeg razdoblja			4.643.547				5.077.187
				5.704.841				6.278.181
VLASTITI IZVORI								
24	Vlastiti izvori			52.747.872				42.062.228
25	Rezultat poslovanja			7.985.661				10.951.429
				60.733.533				53.013.657
<u>UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI</u>			66.438.374	59.291.838				

Bilješke od stranice 5 do 20 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.
Izvjешće ovlaštenog revizora osnivaču - stranica 2.

1. OPĆI PODACI

1.1. Djelatnost

HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA, Zagreb, Ulica grada Vukovara 14 ("HERA") osnovana je 2004. godine Zakonom o regulaciji energetske djelatnosti (NN 177/04 i 76/07) kao samostalna, neovisna i neprofitna javna ustanova, radi uspostave i provođenja regulacije energetske djelatnosti. Osnivač HERA-e je Republika Hrvatska, a osnivačka prava ostvaruje Vlada Republike Hrvatske. HERA za svoj rad odgovara Hrvatskom saboru.

HERA-om upravlja predsjednik Upravnog vijeća. Predsjednika Upravnog vijeća i članove Upravnog vijeća imenuje Hrvatski sabor na prijedlog Vlade Republike Hrvatske na vrijeme od pet godina, s mogućnošću još jednog imenovanja.

HERA se bavi slijedećim djelatnostima:

- izdavanje dozvola za obavljanje energetske djelatnosti, privremeno i trajno oduzimanje dozvola;
- davanje mišljenja Ministarstvu o tarifnom sustavu za proizvodnju električne energije iz obnovljivih izvora energije i kogeneracije, naknadi za poticanje obnovljivih izvora i kogeneracije, te naknadi za naslijeđene troškove;
- davanje mišljenja Ministarstvu na prijedlog visine tarifnih stavki;
- davanje mišljenja Ministarstvu na prijedlog iznosa naknade za organiziranje tržišta električne energije;
- davanje mišljenja Vladi Republike Hrvatske na prijedlog iznosa naknade za priključenje na mrežu i za povećanje priključne snage;
- nadzor nad primjenom svih tarifnih sustava i propisanih naknada;
- davanje mišljenja Ministarstvu o općim uvjetima za opskrbu energijom;
- davanje mišljenja Ministarstvu na postupke i kriterije za odobrenje i izgradnju proizvodnih objekata;
- donošenje odluke o raspisivanju natječaja i o izboru najpovoljnijeg ponuditelja za izgradnju proizvodnih objekata snage do 50 MW;
- davanje prijedloga Vladi Republike Hrvatske o raspisivanju natječaja i o izboru najpovoljnijeg ponuditelja za izgradnju proizvodnih objekata snage 50 MW i veće;
- organizacija i provedba postupka natječaja za izgradnju proizvodnih objekata;
- davanje suglasnosti energetskom subjektu za izgradnju izravnog voda;
- odobrenje planova razvoja i izgradnje mreža;
- nadzor nad energetskim subjektima, sukladno odredbama Zakona o energiji i zakonima kojima se uređuje obavljanje pojedinih energetske djelatnosti;
- nadzor kvalitete usluge energetskih subjekata;
- obavljanje obavijesti i podataka o energetskoj učinkovitosti i korištenju energije;
- sudjelovanje u definiranju energetske politike;
- suradnja s ministarstvima i nadležnim inspekcijama sukladno posebnim zakonima;
- prikupljanje i obrada podataka u vezi s djelatnostima energetskih subjekata;
- donošenje metodologija za tarifne sustave, bez visine tarifnih stavaka;
- donošenje metodologija za utvrđivanje naknade za priključak na prijenosnu i distribucijsku mrežu, te povećanje priključne snage;
- donošenje metodologija za pružanje usluga uravnoteženja električne energije;
- donošenje metodologija za pružanje usluga uravnoteženja prirodnog plina u plinovodnom sustavu;
- donošenje metodologija za pristup skladištenju prirodnog plina, količini plina u plinovodu i drugim pomoćnim uslugama u plinovodnom sustavu;
- donošenje tarifnog sustava za transport nafte naftovodom i transport naftnih derivata produktovodom;
- izdavanje rješenja o stjecanju statusa povlaštenog proizvođača, te privremeno i trajno oduzimanje rješenja;
- donošenje i drugih propisa u energetskom sektoru za koje je ovlaštena zakonima kojima se uređuje obavljanje pojedinih energetske djelatnosti;
- davanje mišljenja ili suglasnosti na prijedloge propisa u energetskom sektoru za koje je ovlaštena ovim Zakonom i zakonima kojima se uređuje obavljanje pojedinih energetske djelatnosti;
- podnošenje zahtjeva za pokretanje prekršajnih postupaka.

1.2. Zaposleni

1.2.1. Broj zaposlenih u HERA-i na 31. prosinca 2010. godine iznosi **47** djelatnika (31. prosinca 2009. godine iznosio je **49** djelatnika).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	<u>31. prosinca 2010.</u>	<u>31. prosinca 2009.</u>
Dr. sc.	4	3
Mr. sc.	5	5
VSS	29	32
VŠS	4	2
SSS	5	7
Ukupno	<u>47</u>	<u>49</u>

1.2.1. Na dan 31. prosinca 2010. godine HERA je imala ukupno 47 zaposlenih djelatnika - dva člana Upravnog vijeća koju dužnost obavljaju kao jedino zanimanje i 45 djelatnika u odjelima stručnih službi. Jedan član Upravnog vijeća dužnost ne obavlja kao jedino zanimanje (dr.sc. Igor Sutlović). Nadalje, sukladno članku 18. stavku 4. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti, od srpnja 2010. godine dvama članovima Upravnog vijeća (Tomo Galić i Dubravka Štefanec) koji su razriješeni dužnosti isplaćuje se naknada u visini plaće koju su ostvarivali kao članovi Upravnog vijeća HERA-e.

1.3. Upravno vijeće

Članovi Upravnog vijeća su:

mr.sc. Danijel Žamboki, predsjednik

Dunja Trakoštanec Jokić, zamjenik

Tomislav Jureković, član

dr.sc. Igor Sutlović, član

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Osnova prikaza

Financijski izvještaji HERA-e za 2010. godinu sastavljeni su sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/08 i 7/09).

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji HERA-e sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti.

2.3. Prihodi i rashodi

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati;
- nerecipročni prihodi (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje;
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju;
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje;
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine. Rashodi su umanjenja ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja imovine.

2.4. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po srednjem tečaju Hrvatske Narodne banke na datum bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun prihoda i rashoda za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2010. godine srednji tečaj hrvatske kune iznosio je 7,39 kn za 1 euro (31. prosinca 2009. godine 7,31 kn) i 5,57 kn za 1 usd (31. prosinca 2009. godine 5,09 kn).

2.5. Imovina, obveze i vlastiti izvori

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

Imovina jesu resursi koje HERA kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti) ili ako to nije moguće po procijenjenoj vrijednosti. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanju za početak upotrebe.

Dugotrajna imovina definira se kao financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik, a čija je vrijednost veća od 2.000 kn.

Troškovi nabave proizvedene dugotrajne imovine nabavljene od 1. siječnja 2008. godine se kapitaliziraju i u rashode se priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Proizvedena dugotrajna imovina koja je nabavljena do 31. prosinca 2007. godine ispravlja se na teret vlastitih izvora.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine ispravlja se linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti u pravilu se ne ispravljaju. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njen početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost) odnosno procijenjena vrijednost.

Prodaja ili rashodovanje dugotrajne imovine nabavljene do 31. prosinca 2007. godine evidentira se kao razlika između nabavke i ispravka vrijednosti i umanjuje vlastite izvore.

Od 1. siječnja 2008. godine sva novonabavljena proizvedena dugotrajna imovina amortizira se sukladno vijeku upotrebe, te se obračun amortizacija evidentira kao trošak obračunskog razdoblja.

Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta i imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstva primjenom pravocrtne metode, kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od – do %)
Neproizvedena nematerijalna imovina	prema trajanju iz ugovora
Proizvedena nematerijalna imovina	25
Građevinski objekti	1,25
Postrojenja i oprema	12,5 – 50

2.6. Upotreba računskog plana

HERA vodi računovodstvo prema računskom planu propisanom od strane Ministarstva financija Republike Hrvatske. Osnovni sadržaj računskog plana nalazi se u prilogu računovodstvenih politika i predstavljaju njezin sastavni dio, a analitička evidencija i razrada računskog plana uslijediti će prema potrebama samog korištenja u poslovnoj godini.

2.7. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Razlikuju se događaji nakon bilance koji zahtijevaju usklađivanje i oni događaji koji ne zahtijevaju usklađivanje.

3. ODSUPANJE OD PLANIRANIH PRIHODA I RASHODA

	Bilješka	Ostvareno 2010. u kn	Planirano 2010. u kn
PRIHODI			
- prihodi po posebnim propisima	4	22.683.823	21.840.000
- prihodi od imovine	5	153.474	120.000
- prihodi od donacija	6	411.357	-
- ostali prihodi	7	122.764	90.000
		23.371.418	22.050.000
RASHODI			
- rashodi za zaposlene	8	(10.155.888)	(11.120.000)
- materijalni rashodi	9	(4.491.124)	(10.885.000)
- rashodi amortizacije	10	(691.956)	-
- financijski rashodi	11	(21.511)	(25.000)
- ostali rashodi	12	(25.278)	(20.000)
		(15.385.757)	(22.050.000)
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	25	7.985.661	-

PRIHODI

4. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

	2010. u kn	2009. u kn
Prihod od nafte i naftnih derivata	9.027.925	12.797.935
Prihod od električne energije	4.988.086	4.820.046
Prihod od plina	5.047.888	3.558.130
Prihod od toplinske energije	667.300	631.948
Ostali prihodi (0,06%)	2.285.187	2.835.320
Prihod od naplate potraživanja iz prethodnih godina	30.291	235.564
Prihod od naknade za obavljanje energetskih djelatnosti -dozvola	629.595	739.050
Prihod od biogoriva	7.551	737
Ukupno	22.683.823	25.618.730

U 2010. godini prihodi po posebnim propisima planirani u iznosu od 21.840.000 kn realizirani su 103,86 %.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. – nastavak

5. PRIHODI OD IMOVINE

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Kamate	44.573	16.121
Tečajne razlike	2.153	1.826
Prihod od najma prostora	106.748	96.045
Ukupno	<u>153.474</u>	<u>113.992</u>

U 2010. godini prihodi od imovine planirani u iznosu od 120.000 kn realizirani su 127,90 %.

6. PRIHODI OD DONACIJA

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Donacija iz Državnog proračuna	411.357	711.485
Ostale donacije	-	9.868
Ukupno	<u>411.357</u>	<u>721.353</u>

U 2010. godini nisu planirani prihodi od donacija.

7. OSTALI PRIHODI

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Prihod od refundacije troškova	95.933	71.488
Korištenje službenih vozila u privatne svrhe	26.831	32.352
Ostalo	-	1.756
Ukupno	<u>122.764</u>	<u>105.596</u>

U 2010. godini ostali prihodi planirani u iznosu od 90.000 kn realizirani su 136,40 %.

8. RASHODI ZA ZAPOSLENE

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Plaće	8.552.200	8.148.273
Doprinosi na plaće	1.474.088	1.367.963
Ostali rashodi za zaposlene	129.600	181.137
Ukupno	<u>10.155.888</u>	<u>9.697.373</u>

U 2010. godini rashodi za zaposlene planirani u iznosu od 11.120.000 kn realizirani su 91,33 %.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. – nastavak

9. MATERIJALNI RASHODI

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
	u kn	u kn
Naknade troškova zaposlenima		
Službena putovanja	438.474	506.996
Naknade za prijevoz	249.851	247.372
Stručno usavršavanje zaposlenika	410.693	431.645
	<u>1.099.018</u>	<u>1.186.013</u>
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	<u>96.418</u>	<u>115.074</u>
Rashodi za usluge		
Usluge telefona, pošte i prijevoza	479.015	722.565
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	283.235	244.347
Usluge promidžbe i informiranja	7.377	16.852
Komunalne usluge	650.664	695.123
Zakupnine i najamnine	-	4.094
Zdravstvene usluge	41.900	-
Intelektualne i osobne usluge	450.676	709.199
Ostale usluge	248.146	407.055
	<u>2.161.013</u>	<u>2.799.235</u>
Rashodi za materijal i energiju		
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	322.957	314.631
Energija	336.409	359.054
Sitan inventar i auto-gume	10.323	119.421
	<u>669.689</u>	<u>793.106</u>
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		
Premije osiguranja	71.411	38.247
Reprezentacija	58.068	54.893
Članarine	39.409	26.437
Kotizacije	290.352	207.473
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.746	44.112
	<u>464.986</u>	<u>371.162</u>
Ukupno	<u>4.491.124</u>	<u>5.264.590</u>

U 2010. godini materijalni rashodi planirani u iznosu od 10.885.000 kn realizirani su 41,26 %.

10. RASHODI AMORTIZACIJE

Rashod amortizacije u iznosu od **691.956 kn** (2009. godine u iznosu od **605.039 kn**) odnosi se na obračun troškova amortizacije na dugotrajnu imovinu nabavljenu od 1. siječnja 2008. godine.

Rashodi amortizacije nisi planirani u 2009. i 2010. godini.

11. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
	u kn	u kn
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	19.269	21.587
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	1.592	1.786
Zatezne kamate	650	1.540
Ostalo	-	441
Ukupno	<u><u>21.511</u></u>	<u><u>25.354</u></u>

U 2010. godini financijski rashodi planirani u iznosu od 25.000 kn realizirani su 86,04 %.

12. OSTALI RASHODI

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
	u kn	u kn
Donacija (akvarij) (vidi Bilješku 24)	11.407	-
Neotpisana vrijednost dugotrajne imovine	-	12.138
Otpisana potraživanja	1.378	2.344
Ostalo	12.493	1.404
Ukupno	<u><u>25.278</u></u>	<u><u>15.886</u></u>

U 2010. godini ostali rashodi planirani u iznosu od 20.000 kn realizirani su 126,39 %.

13. NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

u kn	Zemljište	Licence nabavljene do 31.12.2007.	Licence nabavljene od 01.01.2008.	Ukupno
Nabavna vrijednost				
1. siječnja 2010. godine	9.377.334	431.808	9.919	9.819.061
Povećanje	-	-	15.984	15.984
31. prosinca 2010. godine	9.377.334	431.808	25.903	9.835.045
Ispravak vrijednosti				
1. siječnja 2010. godine	-	354.468	9.919	364.387
Ispravak vrijednosti izravno na teret vlastitih izvora (vidi Bilješku 24)	-	48.816	-	48.816
31. prosinca 2010. godine	-	403.284	9.919	413.203
Neto knjigovodstvena vrijednost				
31. prosinca 2010. godine	9.377.334	28.524	15.984	9.421.842
1. siječnja 2010. godine	9.377.334	77.340	-	9.454.674

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. – nastavak

14. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

u kn	Građevinski objekti nabavljeni od 1.01.2008.	Uredska i ostala oprema, vozila i računalni programi nabavljena do 31.12.2007.	Uredska i ostala oprema, vozila i računalni programi nabavljena od 1.01.2008.	Ukupno
Nabavna vrijednost				
1. siječnja 2010. godine	32.908.572	2.500.108	1.346.175	36.754.855
Povećanja	-	-	26.562	26.562
Prodaja ili rashodovanje (vidi Bilješku 24)	-	(47.483)	-	(47.483)
31. prosinca 2010. godine	32.908.572	2.452.625	1.372.737	36.733.934
Ispravak vrijednosti				
1. siječnja 2010. godine	711.485	1.933.734	460.119	3.105.338
Ispravak vrijednosti izravno na teret vlastitih izvora (vidi Bilješku 24)	-	228.376	-	228.376
Amortizacija za 2010. godinu	411.357	-	280.599	691.956
Prodaja ili rashodovanje (vidi Bilješku 24)	-	(47.483)	-	(47.483)
31. prosinca 2010. godine	1.122.842	2.114.627	740.718	3.978.187
Neto knjigovodstvena vrijednost				
31. prosinca 2010. godine	31.785.730	337.998	632.019	32.755.747
1. siječnja 2010. godine	32.197.087	566.374	886.056	33.649.517

15. PLEMENITI METALI I OSTALE POHRANJENE VRIJEDNOSTI

Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti u iznosu od **94.709 kn** (1. siječnja 2010. godine u istom iznosu) odnose se na knjige u iznosu od 17.018 kn i umjetničke slike u iznosu od 77.691 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. – nastavak

16. NOVČANA SREDSTVA

	<u>2010.</u>	<u>1.01.2010.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Žiro račun	15.894.628	6.921.198
Devizni račun	102.584	21.763
Blagajna	22.096	25.103
Ukupno	<u>16.019.308</u>	<u>6.968.064</u>

17. DEPOZITI, JAMČEVINE, POLOZI, POTRAŽIVANJA OD DJELATNIKA I OSTALO

	<u>2010.</u>	<u>1.01.2010.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Potraživanja od Puharić Milana	16.065	16.065
Potraživanja od HZZO-a	6.758	1.195
Predujmovi	2.786	2.538
Potraživanja od djelatnika	29.299	9.719
Ukupno	<u>54.908</u>	<u>29.517</u>

18. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE

Potraživanja za prihode u iznosu od **8.023.783 kn** (1. siječnja 2010. godine u iznosu od **8.901.826 kn**) odnose se na potraživanja od kupaca.

18.1. Potraživanja od kupaca neizvjesna u pogledu naplate u iznosu od 1.436.024 kn bila su predmet preispitivanja, a u cilju njihova eventualnog ispravljanja na teret Izvještaja o prihodima i rashodima. Slijedom presudbi u izvjesnost njihove naplate nije obavljen ispravak vrijednosti.

19. RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od **68.077 kn** (1. siječnja 2010. godine u iznosu od **193.531 kn**) odnose se na rashode budućeg razdoblja.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. – nastavak

20. OBVEZE ZA ZAPOSLENE

	<u>2010.</u>	<u>1.01.2010.</u>
	u kn	u kn
Obveze za plaće neto	472.645	436.242
Obveze za porez i prizet na dohodak iz plaća	98.325	107.438
Obveze za doprinose iz i na plaće	262.142	239.571
Ukupno	<u>833.112</u>	<u>783.251</u>

21. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE

	<u>2010.</u>	<u>1.01.2010.</u>
	u kn	u kn
Obveze prema dobavljačima u zemlji	163.652	204.379
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	-	91.625
Naknade osobama izvan radnog odnosa	9.651	18.504
Ukupno	<u>173.303</u>	<u>314.508</u>

22. OSTALE TEKUĆE OBVEZE

	<u>2010.</u>	<u>1.01.2010.</u>
	u kn	u kn
Obveze za porez na dodanu vrijednost	20.754	21.272
Obveze za predujmove	34.125	79.468
Ostalo	-	2.495
Ukupno	<u>54.879</u>	<u>103.235</u>

23. PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

	<u>2010.</u>	<u>1.01.2010.</u>
	u kn	u kn
Odgođeno priznavanje prihoda – nenaplaćena potraživanja od kupaca iz 2007. i ranijih godina	266.389	288.672
Odgođeno priznavanje prihoda – donacija za nabavu nefinancijske imovine (poslovni prostor)	4.377.158	4.788.515
Ukupno	<u>4.643.547</u>	<u>5.077.187</u>

24. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori u iznosu od **52.747.872 kn** (1. siječnja 2010. godine u iznosu od **42.062.228 kn**) namijenjeni su za dugoročne ciljeve HERA-e, a formirani su prilikom osnivanja HERA-e i uvećani za rezultat poslovanja ostvarene u 2009. godini, a umanjeni za obračun amortizacije i prodaju ili rashodovanje nefinancijske imovine nabavljene do 31. prosinca 2007. godine. Pregled promjena slijedi:

	<u>u kn</u>	
Stanje na 1. siječnja 2010.	42.062.228	
Ispravak početnog stanja (donacija imovine)	11.407	(vidi Bilješku 12)
Rezultat poslovanja 2009. godine	10.951.429	(vidi Bilješku 25)
Amortizacija na sredstva nabavljena do 31. prosinca 2007. godine	(277.192)	(vidi Bilješke 13 i 14)
Stanje na 31. prosinca 2010.	<u>52.747.872</u>	

25. REZULTAT POSLOVANJA

HERA je tijekom 2010. godine ostvarila rezultat poslovanja u iznosu od **7.985.661 kn** (u 2009. godini u iznosu od **10.951.429 kn**).

U skladu sa zakonskim propisima rezultat poslovanja ostvaren u 2009. godini u iznosu od 10.951.429 kn unesen je u vlastite izvore (vidi Bilješku 24).

26. UPRAVLJANJE RIZICIMA

HERA nema aktivnosti koje bi ju značajno izlagale financijskim rizicima: valutnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti.

a) valutni rizik

Službena valuta HERA-e je hrvatska kuna. HERA je neznatno izložena riziku promjene tečajeva inozemnih valuta, prvenstveno eura (EUR). Rizik poslovanja u stranim valutama proizlazi iz financijske imovine i obveza.

b) Kreditni rizik

HERA nema dugoročne obveze prema bankama, koje bi mogle dovesti do kreditnog rizika. HERA svoju gotovinu drži u Hrvatskoj poštanskoj banci d.d., Zagreb.

c) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava i sposobnost podmirenja svih obveza. HERA redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

27. POTENCIJALNE OBVEZE

Na 31. prosinca 2010. godine HERA nema značajnih potencijalnih obveza.

28. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Nakon datuma Balance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje HERA-e za 2010. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

29. USVAJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama od 3 do 20 usvojio je i odobrio njihovo izdavanje predsjednik Upravnog vijeća HERA-e dana 20. svibnja 2011. godine.

30. REVIZIJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Reviziju financijskih izvještaja HERA-e za 2010. godinu obavila je revizorska tvrtka AUDIT d.o.o., Zagreb, Baštijanova 52A za ugovorenu naknadu u iznosu od 35.000 kn uvećano za porez na dodanu vrijednost.



Za Hrvatsku energetsku regulatornu agenciju, Zagreb:

Danijel Zamboki, predsjednik Upravnog vijeća

Bilješke od stranice 5 do 20 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.
Izvešće ovlaštenog revizora osnivaču - stranica 2.



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

Klasa: 400-02/09-01/01

Urbroj: 371-01/12-06

Zagreb, 16. veljače 2012.

Na temelju članka 25. stavka 1. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti („Narodne novine“, broj 177/04 i 76/07) i članka 32. Statuta Hrvatske energetske regulatorne agencije („Narodne novine“, broj 99/07 i 137/08) predsjednik Upravnog vijeća Hrvatske energetske regulatorne agencije donio je

ODLUKU

1. Donosi se Ostvarenje proračuna Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2010. godinu.
2. Ostvarenje proračuna Hrvatske energetske regulatorne agencije za 2010. godinu uputit će se u daljnji postupak Hrvatskom saboru.
3. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Predsjednik Upravnog vijeća

mr.sc. Danijel Zamboki