

**HRVATSKA AGENCIJA ZA POŠTU I
ELEKTRONIČKE KOMUNIKACIJE**

Financijski izvještaji na datum 31. prosinca 2012. zajedno s
izvješćem neovisnog revizora

Zagreb, travanj 2013. godine

SADRŽAJ

	Stranica
IZJAVA O ODGOVORNOSTI PREDSEDNIKA VIJEĆA	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2 - 3
SAŽETI FINANIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilanca na datum 31. prosinca 2012.	4
Račun prihoda i rashoda u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2012.	5
Obrazloženje revizora uz financijske izvještaje za 2012.	6 - 16
PRILOZI - FINANIJSKI IZVJEŠTAJI	
Prilog 1 - Bilanca na datum 31. prosinca 2012.	
Prilog 2 - Račun prihoda i rashoda za 2012.	
Prilog 3 - Bilješke uz financijske izvještaje za 2012.	

IZJAVA O ODGOVORNOSTI PREDSJEDNIKA VIJEĆA

Predsjednik je dužan osigurati da financijski izvještaji za 2012. godinu budu sastavljeni u skladu s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/2008 i NN 7/2009), tako da fer prezentiraju financijsko stanje i rezultate poslovanja za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Predsjednik opravdano očekuje da Agencija ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, financijski izvještaji izrađeni su pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Agencije.

Pri izradi financijskih izvještaja Predsjednik je odgovoran za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Predsjednik je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Agencije, kao i njihovu usklađenost s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija.

Predsjednik je također odgovoran za čuvanje imovine Agencije, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera kako bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

U Zagrebu, 18. travnja 2013.

HRVATSKA AGENCIJA ZA POŠTU
I ELEKTRONIČKE KOMUNIKACIJE

Predsjednik Vijeća

dr. sc. Dražen Lučić

HRVATSKA AGENCIJA ZA POŠTU
I ELEKTRONIČKE KOMUNIKACIJE
Roberta Frangeša Mihanovića 9
Z A G R E B

**HRVATSKA AGENCIJA
ZA POŠTU I ELEKTRONIČKE KOMUNIKACIJE**

**Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9
Zagreb**

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Predsjedniku Vijeća HRVATSKE AGENCIJE ZA POŠTU I ELEKTRONIČKE KOMUNIKACIJE, Zagreb

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja HRVATSKE AGENCIJE ZA POŠTU I ELEKTRONIČKE KOMUNIKACIJE, koji obuhvaćaju bilancu sa stanjem na datum 31. prosinca 2012. godine, račun prihoda i rashoda za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine, te bilješke uz financijske izvještaje.

Prateći sažeti financijski izvještaji sukladni su s financijskim izvještajima sačinjenim prema propisanoj zakonskoj formi za neprofitne organizacije (stranice 4 – 5).

1. Odgovornost Predsjednika Vijeća

Predsjednik Vijeća HRVATSKE AGENCIJE ZA POŠTU I ELEKTRONIČKE KOMUNIKACIJE odgovoran je za sastavljanje i fer prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija. Ova odgovornost uključuje: oblikovanje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka, koje mogu nastati zbog prijevare ili propusta; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i izradu računovodstvenih procjena koje su opravdane u danim okolnostima.

2. Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim financijskim izvještajima temeljeno na provedenoj reviziji. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje etičkih pravila od strane revizora, te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje provođenje postupaka u svrhu pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavljivanjima prikazanim u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o prosudbi revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih grešaka u financijskim izvještajima koji mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja koje sastavlja Agencija, kako bi odredio odgovarajuće revizorske postupke u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Agencije. Revizija također uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Predsjednika, kao i procjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su pribavljeni revizijski dokazi dostatni i čine razumnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

3. Mišljenje

Prema našem mišljenju financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim materijalno značajnim odrednicama, financijski položaj Agencije na datum 31. prosinca 2012. godine, kao i rezultate njezina poslovanja za godinu koja završava na taj datum, sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/2008 i NN 7/2009).

RECONSULT d.o.o.
Trg hrvatskih velikana 4/I
10000 ZAGREB

ZAGREB, 19. travnja 2013.

Ovlašteni revizor:

Ivan Pečur



Revizorsko društvo:

RECONSULT d.o.o.



RECONSULT, d.o.o.
REVIZIJA I KONZALTING
Z A G R E B

**HRVATSKA AGENCIJA
 ZA POŠTU I ELEKTRONIČKE KOMUNIKACIJE**

 BILANCA
 na datum 31. prosinca 2012. godine

(u kunama)

OPIS	Točka obrazloženja	31.12.2012.	31.12.2011.
1	2	3	4
AKTIVA			
NEFINANCIJSKA IMOVINA	2.	57.408.986	55.762.938
Neproizvedena dugotrajna imovina	2.1.	3.626.697	3.432.896
Proizvedena dugotrajna imovina	2.2.	53.782.289	52.330.042
Nefinancijska imovina u pripremi		0	0
FINANCIJSKA IMOVINA	3.	122.711.264	109.299.595
Novac u banci i blagajni	3.1.	51.809.931	79.833.611
Depoziti, jamčevine, ostalo	3.2.	50.978.795	9.043.596
Potraživanja za prihode poslovanja	3.3.	19.922.538	20.422.388
UKUPNA AKTIVA		180.120.250	165.062.533
IZVANBILANČNI ZAPISI	8.	58.617.042	50.261.175
PASIVA			
OBVEZE	4.	52.436.120	49.756.456
Obveze za rashode poslovanja	4.1.	5.300.399	5.673.090
Odgodeno priznavanje prihoda	4.2.	47.135.721	44.083.366
VLASTITI IZVORI	5.	4.573.198	5.756.057
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	5.	123.110.932	109.550.020
UKUPNO PASIVA		180.120.250	165.062.533
IZVANBILANČNI ZAPISI	8.	58.617.042	50.261.175

**HRVATSKA AGENCIJA
 ZA POŠTU I ELEKTRONIČKE KOMUNIKACIJE**

 RAČUN PRIHODA I RASHODA
 u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine

(u kunama)

Opis - pozicija	Točka obrazloženja	1.1. - 31.12.2012.	1.1.-31.12.2011.
1	2	3	4
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga			
Prihodi od članarina i članskih doprinosa			
Prihodi po posebnim propisima		103.391.191	111.525.163
Prihodi od imovine		4.154.889	1.156.108
Prihodi od donacija		1.272.461	2.234.549
Ostali prihodi		1.116.418	509.365
PRIHODI	6.	109.934.959	115.425.185
Rashodi za zaposlene		45.348.164	44.304.774
Materijalni rashodi		29.001.835	31.187.191
Rashodi amortizacije		14.399.491	11.344.070
Financijski rashodi		87.640	78.221
Donacije		7.356.117	16.388.312
Ostali rashodi		180.800	14.757
RASHODI	7.	96.374.047	103.317.325
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA		13.560.912	12.107.860
MANJAK PRIHODA POSLOVANJA			
Višak prihoda – preneseni		109.550.020	97.442.160
Manjak prihoda – preneseni			
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju		123.110.932	109.550.020
Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju			

UVOD

Hrvatska agencija za poštu i elektroničke komunikacije (u daljnjem tekstu: HAKOM) je samostalna, neovisna i neprofitna pravna osoba - nacionalna regulatorna agencija za obavljanje regulatornih i drugih poslova u okviru djelokruga i nadležnosti propisanih Zakonom o elektroničkim komunikacijama i Zakonom o poštanskim uslugama.

Osnivač HAKOM-a je Republika Hrvatska, a osnivačka prava ostvaruju Hrvatski sabor i Vlada Republike Hrvatske. HAKOM je, prema odredbama Statuta, upisan u sudski registar.

Temeljem Zakona o elektroničkim komunikacijama od 1. srpnja 2008. g. Hrvatska agencija za telekomunikacije nastavlja s radom kao Hrvatska agencija za poštu i elektroničke komunikacije kojoj je pripojeno Vijeće za poštanske usluge. Statusna promjena upisana je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu.

HAKOM za svoj rad odgovara Hrvatskome saboru. Unutarnje ustrojstvo i poslovanje HAKOM-a, opći akti, te druga pitanja od značenja za rad HAKOM-a pobliže se uređuju Statutom, kao temeljnim općim aktom. Vlada RH dala je suglasnost na Statut HAKOM-a dana 12. rujna 2008. g. te suglasnost na Izmjene i dopune Statuta HAKOM-a dana 16. rujna 2010. godine koje su 07. listopada 2010. objavljene u Narodnim novinama br. 115/10 te su istoga dana i stupile na snagu. Vijeće Hrvatske agencije za poštu i elektroničke komunikacije, uz prethodnu suglasnost Vlade Republike Hrvatske dobivene na sjednici održanoj 7. prosinca 2011. godine, (klase: 334-03/08-02/03, urbroja: 5030116-11-1), je na sjednici održanoj 15. prosinca 2011. godine donijelo Izmjene i dopune Statuta HAKOM-a koje su objavljene u Narodnim novinama br. 152/11 i toga su dana stupile na snagu.

Upravljanje HAKOM-om povjereno je Vijeću od pet članova, koje imenuje i razrješava Hrvatski sabor na prijedlog Vlade Republike Hrvatske. Predsjednik, zamjenik predsjednika i članovi Vijeća HAKOM-a imenuju se na razdoblje od pet godina, te mogu biti ponovno imenovani.

Članovi Vijeća HAKOM-a, imenovani od Hrvatskog sabora 22. veljače 2013. godine, su:

- dr. sc. Dražen Lučić – predsjednik Vijeća
- Domagoj Jurjević, dipl. oec. – zamjenik predsjednika
- Zdravko Jukić, dipl. ing. el. – član
- dr. sc. Nikola Popović – član
- dr. sc. Marijan Bolarić – član

Do imenovanja navedenih članova Vijeće je bilo sastavljeno od sedam članova (Miljenko Krvišek - predsjednik, Gašper Gačina - zamjenik predsjednika te pet članova: Terezija Benčić, Juraj Mužina, Tonko Obuljen, Nikola Popović, Božidar Ister).

HAKOM ima stručnu službu koja obavlja stručne, administrativne i tehničke poslove, a ustrojena je u skladu sa Statutom i drugim općim aktima. Stručnom službom rukovodi ravnatelj HAKOM-a. Ravnatelj

za svoj rad odgovara Vijeću HAKOM-a. Ravnatelj sudjeluje na sjednicama Vijeća HAKOM-a, bez prava odlučivanja. Ravnatelja imenuje Vijeće HAKOM-a na temelju javnog natječaja, na razdoblje od četiri godine, s mogućnosti ponovnog imenovanja.

Vijeće HAKOM-a je na sjednici 29. listopada 2012. godine izabralo i imenovalo Vesnu Gašpar ravnateljicom HAKOM-a, koja poslove ravnatelja obavlja od 1. siječnja 2013. godine. Do 31. prosinca 2012. godine dužnost ravnatelja HAKOM-a obavljao je Dražen Lučić.

U nadležnosti HAKOM-a, temeljem Zakona o elektroničkim komunikacijama, su sljedeći poslovi:

1. donošenje propisa za provedbu Zakona, koji su u nadležnosti HAKOM-a,
2. nadzor i regulacija cijena, cjenika usluga i općih uvjeta poslovanja operatora na tržištu elektroničkih komunikacijskih mreža i/ili usluga,
3. donošenje odluka u vezi s utvrđivanjem mjerodavnih tržišta, provedbom analize tržišta te određivanjem i ukidanjem regulatornih obveza operatorima sa značajnom tržišnom snagom,
4. donošenje odluka u vezi s određivanjem operatora univerzalnih usluga i utvrđivanjem njihovih prava i obveza,
5. rješavanje sporova između operatora elektroničkih komunikacijskih mreža i/ili usluga te između operatora elektroničkih komunikacijskih mreža i operatora usluga s posebnom tarifom,
6. utvrđivanje obveza infrastrukturnim operatorima i rješavanje sporova u vezi s ostvarivanjem prava puta i zajedničkog korištenja elektroničke komunikacijske infrastrukture i druge povezane opreme,
7. nadzor nad provedbom obveza iz općih ovlaštenja i donošenje odluka o zabrani obavljanja djelatnosti elektroničkih komunikacijskih mreža i usluga,
8. donošenje odluka u vezi s izdavanjem, izmjenom, produljenjem, prijenosom i oduzimanjem pojedinačnih dozvola za uporabu radiofrekvencijskog spektra, izdanih na temelju javnog poziva, javnog natječaja i javne dražbe,
9. donošenje Plana adresiranja, Plana numeriranja i planova dodjele radijskih frekvencija te utvrđivanje prijedloga Tablice namjene radiofrekvencijskog spektra,
10. donošenje odluka u vezi s obveznim prijenosom radijskih i televizijskih programa,
11. rješavanje sporova između krajnjih korisnika usluga i operatora javnih komunikacijskih usluga,
12. djelotvorno upravljanje radiofrekvencijskim spektrom te adresnim i brojevnim prostorom u elektroničkim komunikacijama,

13. nadzor nad provedbom usklađenosti poslovanja operatora elektroničkih komunikacijskih mreža i/ili usluga s odredbama ovoga Zakona o sigurnosti i cjelovitosti elektroničkih komunikacijskih mreža i usluga te zaštiti osobnih podataka,
14. inspekcijski nadzor nad primjenom Zakona i propisa donesenih na temelju Zakona,
15. kontrola radiofrekvencijskog spektra i obavljanje mjerenja, ispitivanja i utvrđivanja uzroka smetnja u radiofrekvencijskom spektru,
16. obavljanje tehničkih pregleda i radijskih mjerenja te izračun i mjerenje vrijednosti elektromagnetskog polja,
17. sklapanje ugovora o koncesiji s nakladnicima elektroničkih medija u skladu s posebnim zakonom kojim je uređeno područje elektroničkih medija,
18. izdavanje potvrda, odobrenja, posebnih ovlaštenja i drugih akata u skladu s odredbama Zakona i propisa donesenih na temelju Zakona,
19. vođenje i redovito obnavljanje baze podataka elektroničke komunikacijske infrastrukture i druge povezane opreme, baze podataka radiofrekvencijskog spektra, brojevnog i adresnog prostora i drugih baza podataka te očevidnika, upisnika i drugih podataka koje Agencija prikuplja u skladu s odredbama Zakona i propisa donesenih na temelju Zakona,
20. redovito objavljivanje podataka, obavijesti i dokumenata iz područja elektroničkih komunikacija, a osobito pokazatelja razvoja tržišta, u skladu s odredbama Zakona i propisa donesenih na temelju Zakona,
21. sudjelovanje u izradi prijedloga strategija, studija, smjernica, programa i provedbenih planova iz članka 4. stavka 1. i 2. Zakona,
22. davanje stručnih mišljenja i objašnjenja u primjeni Zakona i propisa donesenih na temelju Zakona,
23. priređivanje javnih savjetovanja i stručnih skupova te provedba istraživanja tržišta i javnog mnijenja u vezi s pojedinim pitanjima iz područja elektroničkih komunikacija,
24. međunarodna suradnja u području elektroničkih komunikacija te sudjelovanje u radu upravnih i radnih tijela nadležnih europskih i međunarodnih organizacija i institucija u području elektroničkih komunikacija,
25. sklapanje provedbenih sporazuma iz područja elektroničkih komunikacija na dvostranoj ili višestranoj razini, na temelju dobivene ovlasti,
26. suradnja s nadležnim nacionalnim regulatornim tijelima država članica Europske unije, BEREC-om, udrugama nadležnih regulatornih tijela i nacionalnim regulatornim tijelima drugih država u elektroničkim komunikacijama,

27. obavljanje drugih poslova utvrđenih Zakonom i Statutom Agencije.

HAKOM vodi zasebno računovodstvo za područje elektroničkih komunikacija i područje poštanskih usluga.

1. FINANCIJSKO IZVJEŠTAVANJE

1.1. ZAKONSKA REGULATIVA

HAKOM primjenjuje propise koji se odnose na neprofitne organizacije.

Računovodstvo neprofitnih organizacija propisano je Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/2008 i NN 7/2009), koja je u primjeni od 1.1.2008.g., a temelji se na opće prihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija. Propisano je da se prihodi i rashodi iskazuju prema načelu nastanka događaja neovisno o naplati ili plaćanju. Uredbom je propisan i računski plan neprofitnih organizacija.

Na dan 31.12.2012. godine u HAKOM-u je bilo zaposleno 173 djelatnika.

1.2. PRIZNAVANJE PRIHODA

Tijekom 2012. godine sredstva za obavljanje poslova HAKOM-a osiguravala su se, u skladu s odredbama Pravilnika o plaćanju naknada za obavljanje poslova HAKOM-a (NN 133/11), iz:

1. naknade za upravljanje adresnim i brojevnim prostorom
2. naknade za upravljanje radiofrekvencijskim spektrom
3. iz naknade za obavljanje drugih poslova Agencije, u postotku od ukupnoga godišnjeg bruto prihoda koji su u prethodnoj kalendarskoj godini ostvarili operatori u obavljanju djelatnosti elektroničkih komunikacijskih mreža i usluga na tržištu, osim nakladnika elektroničkih medija koji odašilju svoje radijske ili televizijske programe putem vlastite elektroničke komunikacijske mreže, koju upotrebljavaju isključivo u tu svrhu
4. naknade za obavljanje poslova Agencije u području poštanskih usluga.

2. NEFINANCIJSKA IMOVINA

Prema stanju na dan 31. prosinca 2012. godine nefinancijsku imovinu HAKOM-a čine:

(u kunama)

Opis	31.12.2012.	Struktura	31.12.2011.	Struktura	Indeks
Neproizvedena imovina	3.626.697	6%	3.432.896	6%	106
Proizvedena imovina	53.782.289	94%	52.330.042	94%	103
Sitni inventar	0	0%	0	0%	-
Imovina u pripremi	0	0%	0	0%	-
UKUPNO	57.408.986	100%	55.762.938	100%	103

Obavljen je popis nefinancijske imovine sa stanjem na dan 31. prosinca 2012. godine, odluke donesene na temelju prijedloga popisne komisije evidentirane su u poslovnim knjigama HAKOM-a.

2.1. NEPROIZVEDENA IMOVINA

Skupinu neproizvedene imovine čine ulaganja u zemljište te nematerijalna imovina (licence, pravo korištenja tuđe imovine i ostala prava).

Vrijednosno najznačajniju neproizvedenu imovinu čini nematerijalna imovina, odnosno ulaganja u programe, izgradnju računalnog i telekomunikacijskog sustava te izradu stručnih studija.

Tijekom 2012. godine uloženo je u neproizvedenu imovinu 1,9 mil. HRK dok je rashodovano neproizvedene imovine nabavne vrijednosti 660 tis. HRK.

Obračunata je amortizacija neproizvedene imovine za 2012. godinu u iznosu 1,7 mil. HRK.

2.2. PROIZVEDENA IMOVINA

Proizvedenu imovinu u poslovnim knjigama HAKOM-a čine građevinski objekti, postrojenja i oprema, prijevozna sredstva te računalni programi.

Građevinski objekti predstavljaju poslovne zgrade u Rijeci, Osijeku, Otoku, Ravnoj Gori, KMS Veliki Bokolj te zgrade od metala na Papuku/Degman i na Ozljaku. Napominjemo da HAKOM, zbog složenosti problema, još nije riješio vlasničko pravne odnose na svim nekretninama.

Tijekom 2012. godine nije bilo ulaganja u građevinske objekte.

U grupi postrojenja i opreme najznačajnija stavka su specijalni uređaji u kontrolno – mjernim postajama i središtima. Tijekom 2012. godine ulaganja na navedenoj skupini imovine iznosila su 11,6 mil. HRK, dok je rashodovano postrojenja i opreme nabavne vrijednosti 4,4 mil. HRK.

Skupinu prijevoznih sredstava čine osobni automobili i specijalna terenska vozila opremljena specijalnim mjernim uređajima. Tijekom 2012. godine uloženo je 0,5 mil. HRK u prijevozna sredstva. Rashodovana su tri specijalna vozila nabavne vrijednosti 926 tis. HRK (u cijelosti amortizirana).

Dodatna ulaganja u računalne programe iznosila su 3,2 mil. HRK.

Sva ulaganja provedena na skupini proizvedene imovine u skladu su s izmjenama i dopunama financijskog plana za 2012. godinu.

Obračunata je amortizacija proizvedene imovine za 2012. godinu u iznosu od 13,7 mil. HRK sukladno propisanim stopama iz Uredbe.

Promjene na nefinancijskoj imovini tijekom 2012. godine:

(u kunama)

Opis	Zemljišta	Ostala nematerijalna imovina	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema, alati, uredski inventar, namještaj, ostalo	Prijevozna sredstva	Imovina u pripremi	Ulaganja u računalne programe	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 1.1.2012.	93.397	19.444.140	12.712.650	127.383.746	23.145.230	0	22.371.941	205.151.104
Nabava u 2012. godini	0	1.937.496	0	11.620.339	582.340	0	3.203.811	17.343.986
Prijenos	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovana dug. mat. imovina	0	-660.218	0	-4.439.611	-926.203	0	0	-6.026.032
Stanje 31.12.2012.	93.397	20.721.417	12.712.650	134.564.474	22.801.368	0	25.575.752	216.469.058
II ISPRAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 1.1.2012.	0	16.104.641	889.584	110.117.009	15.040.672	0	7.236.261	149.388.167
Obračunani ispravak vrijednosti za 2012.	0	1.743.694	158.908	5.985.348	1.916.145	0	5.678.213	15.482.309
Ispr. vrijed. rashodovane i prodane imovine	0	(660.218)	0	-4.223.982	(926.203)	0	0	(5.810.403)
Stanje 31.12.2012.	0	17.188.117	1.048.492	111.878.375	16.030.614	0	12.914.474	159.060.071
III SADAŠNJA VRIJEDNOST IMOVINE 31.12.2012.	93.397	3.533.300	11.664.158	22.686.099	6.770.754	0	12.661.278	57.408.986
SADAŠNJA VRIJEDNOST IMOVINE 31.12.2011.	93.397	3.339.499	11.823.066	17.266.737	8.104.558	0	15.135.680	55.762.937



3. FINACIJSKA IMOVINA

Prema stanju na dan 31. prosinca 2012. godine financijsku imovinu HAKOM-a čine:

(u kunama)

Opis	31.12.2012.	Struktura	31.12.2011.	Struktura	Indeks
Novac u banci i blagajni	51.809.931	42%	79.833.611	73%	65
Depoziti, jamčevine, predujmovi	50.978.795	42%	9.043.596	8%	564
Potraživanja za prihode	19.922.538	16%	20.422.388	19%	98
UKUPNO	122.711.264	100%	109.299.595	100%	112

3.1. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

Iskazana stanja na kunkskim računima i blagajni temelje se na vjerodostojnoj dokumentaciji (izvatku poslovnih banaka kao i obavljenom popisu gotovine u blagajni na dan 31. prosinca 2012. godine).

3.2. DEPOZITI, JAMČEVINE, PREDUJMOVI

Najznačajnije stavke u ovoj skupini su depoziti u tuzemnim bankama (47,4 mil. HRK), predujam za najam poslovnog prostora u iznosu 2,4 mil. HRK te predujam za zajedničke troškove poslovnog prostora Sky Office u iznosu 0,9 mil. HRK. Sukladno ugovoru o najmu HAKOM-u su mjesečno fakturirani zajednički troškovi najma koji su evidentirani u okviru predujmova. HAKOM je također navedene troškove ukalkulirao te iskazao u Izvještaju o prihodima i rashodima te na skupini 29 – Unaprijed plaćeni troškovi jer, sukladno Ugovoru, HAKOM očekuje konačni obračun navedenih troškova, koji nije zaprimljen do dana obavljanja revizije. Po primitku stvarnog obračuna izvršit će se zatvaranje iskazanog predujma i salda iskazanog na skupini 29.

3.3. POTRAŽIVANJA

Potraživanja su iskazana sukladno odredbama Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija. Najznačajniji iznos salda potraživanja na dan 31.12.2012. godine odnosi se na potraživanja za naknade za uporabu radiofrekvencijskog spektra (13,5 mil. HRK).

Pisanim potvrđanjima primljenim od kupaca HAKOM-a uvjerali smo se u realnost iskazanih potraživanja.



4. OBVEZE

Prema stanju na dan 31. prosinca 2012. godine obveze HAKOM-a čine:

(u kunama)

Opis	31.12.2012.	Struktura	31.12.2011.	Struktura	Indeks
Obveze za rashode	5.300.399	10%	5.673.090	11%	93
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja	47.135.721	90%	44.083.366	89%	107
UKUPNO	52.436.120	100%	49.756.456	100%	105

4.1. OBVEZE ZA RASHODE

Obveze za rashode najvećim dijelom odnose se na obveze za plaće te poreze i doprinose za prosinac 2012. godine (3,8 mil. HRK) te na obveze prema dobavljačima (1,2 mil. HRK).

4.2. PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

Na dan 31.12.2012. godine saldo prihoda budućih razdoblja iznosi 46,2 mil. HRK. Društvo je pravilno razgraničilo potraživanja na prihode tekućeg i prihode budućih razdoblja. Odgođeno plaćanje rashoda iznosi 0,9 mil. HRK i odnose se na ukalkulirane zajedničke troškove najma (detaljnije objašnjeno u točki 3.2. Obrazloženja).



5. VLASTITI IZVORI

(u kunama)

Opis	31.12.2012.	Struktura	31.12.2011.	Struktura	Indeks
Vlastiti izvori	4.573.198	4%	5.756.057	5%	79
Rezultat poslovanja	123.110.932	96%	109.550.020	95%	112
UKUPNO	127.684.130	100%	115.306.077	100%	111

Iskazano smanjenje vlastitih izvora uglavnom je rezultat izvršenog ispravka vrijednosti i rashodovanja imovine nabavljene 2007. godine i ranije (1,2 mil. HRK).

Rezultat poslovanja na datum bilance čine kumulirani viškovi/manjkovi prihoda nad rashodima u ranijim godinama uvećani za iskazani višak prihoda 2012. godine:

(u kunama)

Kumulativni viškovi/manjkovi	109.550.020
Rezultat poslovanja	13.560.912
UKUPNO	123.110.932

6. PRIHODI

(u kunama)

Opis	2012.	2011.	Indeks
Prihodi od elektroničkih komunikacija	31.761.807	37.247.534	85
Prihodi od donacija	1.272.461	2.234.548	87
Prihodi od frekvencija	60.866.955	62.209.619	98
Prihodi od naknada za brojeve i adrese	6.797.519	6.938.861	98
Prihodi od pošte i kurira	3.814.989	4.332.308	88
Ostali prihodi	5.421.228	2.462.315	220
UKUPNO	109.934.959	115.425.185	95

Najznačajnije prihode (60,9 mil. HRK) HAKOM ostvaruje iz naknada za uporabu radiofrekvencijskog spektra koje se prema *Pravilniku o plaćanju naknada za obavljanje poslova Hrvatske agencije za poštu i elektroničke komunikacije (NN 133/11)* plaća unaprijed za razdoblje od jedne godine od dana valjanosti dozvole. Prihodi ostvareni u iznosu 31,8 mil. HRK odnose se na naknade za obavljanje drugih poslova HAKOM-a u području elektroničkih komunikacija, a prema Pravilniku iznosi 0,25% (u 2011. godini iznosila je 0,28%) ukupnog godišnjeg bruto prihoda koji su u prethodnoj kalendarskoj



godini ostvarili operatori u obavljanju djelatnosti elektroničkih komunikacijskih mreža i usluga na tržištu.

7. RASHODI

(u kunama)

Opis	2012.	2011.	Indeks
Rashodi za zaposlene	45.348.164	44.304.774	102
Materijalni rashodi	29.001.835	31.187.191	93
Amortizacija	14.399.491	11.344.070	127
Financijski rashodi	87.640	78.221	112
Kapitalne donacije	7.282.117	16.298.312	45
Tekuće donacije	74.000	90.000	82
Ostali rashodi	180.800	14.757	1.225
UKUPNO	96.374.047	103.317.325	93

Tijekom 2012. godine HAKOM je temeljem Odluke Vlade RH transferirao na ime kapitalnih donacija iznos od 7,3 mil. HRK što je provedeno preko računa rashoda, kako je i propisano Uredbom.

Većinu materijalnih rashoda čine troškovi najma i režija za prostore koje HAKOM koristi (10,4 mil. HRK), intelektualne usluge (5,2 mil. HRK) te ostale poslovne usluge.

Rashodi za zaposlene odnose se na neto plaće, te poreze i doprinose. Sve isplate zaposlenima izvršene su sukladno internim aktima HAKOM-a.



8. IZVANBILANČNI ZAPISI

Promjenom zakonske regulative, od 1.1.2009.g. HAKOM obavlja uslugu za državni proračun na način da obračunava naknade i izdaje račune korisnicima u ime i za račun državnog proračuna. Također, HAKOM vodi evidenciju o naplaćenim potraživanjima u državni proračun putem dnevnih evidencija naplate dobivenih od FINA. U izvanbilančnim zapisima iskazana su potraživanja državnog proračuna po vrstama obračunatih naknada, odnosno po godini izdavanja računa.

Na dan 31.12.2012. godine nenaplaćena potraživanja koja su prihod državnog proračuna iznose 58,6 mil. HRK i najvećim dijelom odnose se na naknade za frekvencije (53,3 mil. HRK).

Tijekom 2012. godine naplaćena su potraživanja (izravno u državni proračun) u iznosu 791,7 mil. HRK.

9. SUDSKI SPOROVI

Prema očitovanju odvjetnika i pravne službe Agencije, u tijeku su tri radna spora koja se vode protiv Agencije, ali se očekuju pozitivni ishodi.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

Bilanca

NEPROFITNE ORGANIZACIJE

Obrazac BIL-NPF

stanje na dan 31.12. 2012.

Naziv obveznika: **Hrvatska agencija za poštu i elektroničke komunikacije**

Poštanski broj: **10110**

Mjesto: **Zagreb**

Adresa sjedišta: **Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9**

Žiro račun:

Matični broj: **01865862**

Šifra djelatnosti: **8413**

Stanje kontrola: **Sve su kontrole zadovoljene**

AOP ozn. razdoblja: **2012-12**

OIB: **87950783661**

RNO: **0053805**

Šifra županije: **21**

Šifra općine: **133**

Verzija Excel datoteke: 2.0.6.

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	165.062.532	180.120.250	109,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	55.762.937	57.408.986	103,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	3.432.896	3.626.697	105,6
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	93.397	93.397	100,0
0111	Zemljište	005	93.397	93.397	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	19.444.140	20.721.417	106,6
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	2.297.752	2.636.622	114,7
0124	Ostala prava	012	9.006	9.006	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	17.137.382	18.075.789	105,5
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	16.104.641	17.188.117	106,7
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	52.330.041	53.782.289	102,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	12.712.650	12.712.650	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	7.753.697	7.753.697	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	4.958.953	4.958.953	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	127.355.572	134.536.300	105,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	10.621.686	8.990.817	84,6
0222	Komunikacijska oprema	025	588.530	693.706	117,9
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	311.984	333.706	107,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	111.337.962	120.022.661	107,8
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	4.495.410	4.495.410	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	23.145.230	22.801.368	98,5
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	23.145.230	22.801.368	98,5
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	28.174	28.174	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	28.174	28.174	100,0
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	22.371.941	25.575.752	114,3
0261	Ulaganja u računalne programe	043	22.371.941	25.575.752	114,3
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	133.283.526	141.871.955	106,4

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	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	600.542	561.570	93,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	600.542	561.570	93,5
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			-
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			-
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	109.299.595	122.711.264	112,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	79.833.611	51.809.931	64,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	79.827.472	51.798.465	64,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	79.827.472	51.798.465	64,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	6.139	11.466	186,8
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	9.043.596	50.978.795	563,7
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	8.550.000	47.400.000	554,4
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	8.550.000	47.400.000	554,4
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087		2.422.010	-
123	Potraživanja od radnika	088	136	678	498,5
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	7.974	-
1241	Potraživanje za više plaćenje poreze	090		7.974	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	493.460	1.148.133	232,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	32.919	69.987	212,6
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	393.930	893.982	226,9
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	66.611	184.164	276,5
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			-

Hoda

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	20.422.388	19.922.538	97,6
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	19.757.409	17.687.164	89,5
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	664.979	2.235.374	336,2
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	664.979	2.234.879	336,1
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139		495	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	165.062.532	180.120.250	109,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	49.756.456	52.436.120	105,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	5.673.090	5.300.399	93,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	4.248.527	3.813.531	89,8
2411	Obveze za plaće – neto	149	1.946.195	1.970.045	101,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		7.501	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	633.014	664.737	105,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	650.022	662.006	101,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	556.699	503.337	90,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	462.597	5.905	1,3
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.424.563	1.269.111	89,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	63.981	77.138	120,6
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.360.582	1.162.168	85,4
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		29.805	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168		39.225	-
246	Obveze za kazne i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	178.532	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		178.532	-
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			-

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			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	44.083.366	47.135.721	106,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191		866.746	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	44.083.366	46.268.975	105,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	49.281	57.857	117,4
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	44.034.085	46.211.118	104,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	115.306.076	127.684.130	110,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	5.756.057	4.573.198	79,5
511	Vlastiti izvori	197	5.756.057	4.573.198	79,5
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	109.550.019	123.110.932	112,4
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	50.261.176	58.617.042	116,6
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	50.261.176	58.617.042	116,6

Zakonski predstavnik dr. sc. Dražen Lučić

Osoba za kontaktiranje: Gordana Đodan

Telefon za kontakt: 01 7007251

Telefax: 01 7007070

Adresa e pošte: gordana.dodan@hakom.hr


 HRVATSKA AGENCIJA ZA POŠTU
 I ELEKTRONIČKE KOMUNIKACIJE
 Roberta Frangeša Mišanovića 9
 Z A G R E B

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA NEPROFITNIH ORGANIZACIJA
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2012.

Naziv obveznika: **Hrvatska agencija za poštu i elektroničke komunikacije** AOP ozn. razdoblja²⁾: **2012-12**
 Poštanski broj: **10110** Kontrolni broj: **18.596.503.281,78**
 Mjesto: **Zagreb** Osobni identifikacijski broj (OIB): **87950783661**
 Adresa sjedišta: **Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9**
 Žiro račun: _____ Šifra županije: **21**
 Matični broj: **01865862** RNO: **0053805** Šifra općine: **133**
 Šifra djelatnosti: **8413**
 Stanje kontrole: **Sve su kontrole zadovoljene** Verzija Excel datoteke: **2.0.6.**

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	115.425.185	109.934.959	95,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006		0	-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	111.525.163	103.391.191	92,7
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	111.525.163	103.391.191	92,7
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	1.156.108	4.154.889	359,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.156.108	4.154.889	359,4
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	698.886	2.870.181	410,7
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	456.921	1.284.549	281,1
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	301	159	52,8
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	2.234.549	1.272.461	56,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031	2.234.549	1.272.461	56,9
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	509.365	1.116.418	219,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	97.715	518.369	530,5
3611	Prihodi od naknade šteta	034	14.293	448.808	3.140,1
3612	Prihod od refundacija	035	83.422	69.561	83,4
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	25.500	129.951	509,6
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	386.150	468.098	121,2
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	386.150	468.098	121,2
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 042+052+093+094+105+110)	041	103.317.325	96.374.047	93,3
41	Rashodi za radnike (AOP 043+048+049)	042	44.304.774	45.348.164	102,4
411	Plaće (AOP 044 do 047)	043	35.588.697	36.091.348	101,4
4111	Plaće za redovan rad	044	34.855.975	35.256.375	101,1
4112	Plaće u naravi	045	726.617	817.682	112,5

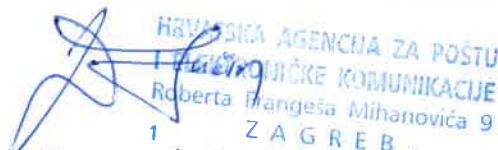
Dođer

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	Index (5/4)
4113	Plaće za prekovremeni rad	046	6.105	17.291	283,2
4114	Plaće za posebne uvjete rada	047			-
412	Ostali rashodi za radnike	048	2.611.996	3.594.705	137,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 050+051)	049	6.104.081	5.662.111	92,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	050	5.534.696	5.082.087	91,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	051	569.385	580.024	101,9
42	Materijalni rashodi (AOP 053+057+062+067+072+082+087)	052	31.187.191	29.001.835	93,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 054 do 056)	053	4.904.555	4.122.200	84,0
4211	Službena putovanja	054	2.212.122	1.661.795	75,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	055	737.216	877.323	119,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	056	1.955.217	1.583.082	81,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 058 do 061)	057	15.334	8.661	56,5
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	058	10.298	7.844	76,2
4222	Naknade troškova službenih putovanja	059	5.036	817	16,2
4223	Naknade ostalih troškova	060			-
4224	Ostale naknade	061			-
423	Naknade volonterima (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	063			-
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	65.187	125.002	191,8
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	068	65.187	125.002	191,8
4242	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4243	Naknade ostalih troškova	070			-
4244	Ostale naknade	071			-
425	Rashodi za usluge (AOP 073 do 081)	072	23.388.926	21.851.789	93,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	073	1.506.825	1.369.817	90,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	074	2.164.550	1.818.373	84,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	075	674.303	244.570	36,3
4254	Komunalne usluge	076	764.172	636.373	83,3
4255	Zakupnine i najamnine	077	7.472.301	8.411.834	112,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	078	379.680	412.621	108,7
4257	Intelektualne i osobne usluge	079	5.811.933	5.169.234	88,9
4258	Računalne usluge	080	1.754.831	1.823.186	103,9
4259	Ostale usluge	081	2.860.331	1.965.781	68,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 083 do 086)	082	1.829.795	2.028.586	110,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	083	768.267	585.945	76,3
4262	Materijal i sirovine	084			-
4263	Energija	085	892.031	1.310.200	146,9
4264	Sitan inventar i auto gume	086	169.497	132.441	78,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 088 do 092)	087	983.394	865.597	88,0
4291	Premije osiguranja	088	713.845	661.194	92,6
4292	Reprezentacija	089	134.091	92.230	68,8
4293	Članarine	090	131.616	112.173	85,2
4294	Kotizacije	091			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	092	3.842		0,0
43	Rashodi amortizacije	093	11.344.070	14.399.491	126,9
44	Financijski rashodi (AOP 095+096+100)	094	78.221	87.640	112,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	095			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 097 do 099)	096	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	097			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	098			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	099			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 101 do 104)	100	78.221	87.640	112,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	101	47.646	43.598	91,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	102	18.910	33.591	177,6
4433	Zatezne kamate	103	2.084	281	13,5
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	104	9.581	10.170	106,1
45	Donacije (AOP 106+109)	105	16.388.312	7.356.117	44,9
451	Tekuće donacije (AOP 107+108)	106	90.000	74.000	82,2
4511	Tekuće donacije	107	90.000	74.000	82,2
4512	Stipendije	108			-
452	Kapitalne donacije	109	16.298.312	7.282.117	44,7
46	Ostali rashodi (AOP 111+116)	110	14.757	180.800	1.225,2
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 112 do 115)	111	14.757	14.688	99,5
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	112	10.140	5.370	53,0
4612	Penali, ležarine i drugo	113	4.617	9.318	201,8

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	Index (5/4)
4613	Naknade šteta radnicima	114			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	115			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 117 do 120)	116	0	166.112	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	117		115.588	-
4622	Otpisana potraživanja	118		30.324	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	119		20.200	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	120			-
	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	103.317.325	96.374.047	93,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-125)	126	12.107.860	13.560.912	112,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 125-001)	127	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	128	97.442.160	109.550.020	112,4
5222	Manjak prihoda – preneseni	129			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 126+128-127-129)	130	109.550.020	123.110.932	112,4
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 127+129-126-128)	131	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	132	73.287.234	79.833.611	108,9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	133	117.962.490	174.938.878	148,3
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	134	111.416.113	202.962.558	182,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 132+133-134)	135	79.833.611	51.809.931	64,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	136	169	173	102,4
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	137	160	157	98,1
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			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	140			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	141			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	142			-
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	329	330	100,3

Zakonski predstavnik: dr. sc. Dražen Lučić
Osoba za kontaktiranje: Gordana Đodan
Telefon za kontakt: 01 7007251
Telefaks: 01 7007070

Adresa e-pošte obveznika: gordana.dodan@hakom.hr



Dodan

KLASA: 400-05/13-01/01
URBROJ: 376-08/GĐ-13-1 (GĐ)
Zagreb, 28. veljače 2013.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
HRVATSKE AGENCIJE ZA POŠTU I ELEKTRONIČKE KOMUNIKACIJE**

1. UVODNI DIO

Hrvatska agencija za poštu i elektroničke komunikacije (u daljnjem tekstu: HAKOM) je nacionalna regulatorna agencija za obavljanje regulatornih i drugih poslova u okviru djelokruga i nadležnosti propisanih Zakonom o elektroničkim komunikacijama (u daljnjem tekstu: ZEK) i Zakonom o pošti.

U skladu s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija (u daljnjem tekstu: Uredba) prihodi i rashodi prikazani su prema načelu nastanka događaja neovisno o naplati odnosno plaćanjima.

U skladu sa ZEK-om sredstva za obavljanje poslova HAKOM-a za područje elektroničkih komunikacija osiguravaju se na temelju godišnjeg financijskog plana HAKOM-a iz naknade za uporabu adresa i brojeva, naknade za uporabu radiofrekvencijskog spektra i naknade za obavljanje drugih poslova HAKOM-a, u postotku od ukupnoga godišnjeg bruto prihoda koji su u prethodnoj kalendarskoj godini ostvarili operatori u obavljanju djelatnosti elektroničkih komunikacijskih mreža i usluga na tržištu.

Sredstva za obavljanje poslova HAKOM-a za područje poštanskih usluga osiguravaju se na temelju godišnjeg financijskog plana HAKOM-a u skladu sa Zakonom o pošti.

**BILANCA NEPROFITNE ORGANIZACIJE
STANJE NA DAN 31.12.2012. (OBRAZAC BIL-NPF)**

2. IMOVINA

Imovinu predstavljaju resursi koje HAKOM kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Prati se po vrsti, trajanju i funkciji u obavljanju djelatnosti, a u neprofitnom sustavu temeljno se klasificira na:

- nefinancijsku imovinu – razred 0,
- financijsku imovinu – razred 1.

Dodak

2.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA

Nefinancijska imovina HAKOM-a u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu povećana je za 3%.

Nefinancijska imovina HAKOM-a na dan 31.12.2012. sastoji se od:

011 Zemljišta	93.397 kn
012 Nematerijalna imovina	20.721.417 kn
019 Ispravak vrijednosti neproiz. dugotrajne imovine	- 17.188.117 kn
021 Građevinski objekti	12.712.650 kn
022 Postrojenja i oprema	134.536.300 kn
023 Prijevozna sredstva	22.801.368 kn
024 Umjetnička djela	28.174 kn
026 Računalni programi	25.575.752 kn
029 Ispravak vrijednosti proizvedene dugotr. imovine	-141.871.955 kn
042 Sitni inventar u uporabi	561.570 kn
049 Ispravak vrijednosti sitnog inventara	- 561.570 kn
051 Građevinski objekti u pripremi	0 kn
052 Postrojenja i oprema u pripremi	0 kn
UKUPNO	57.408.986 kn

odnosno

Neproizvedena dugotrajna imovina	3.626.697 kn	6 %
Proizvedena dugotrajna imovina	53.782.289 kn	94 %
UKUPNO	57.408.986 kn	100 %

AOP 005 – 93.397 kn

Obuhvaća građevinsko zemljište Otok (72.800 kn), Ravna Gora (6.814 kn) i Kostrena - Rijeka (13.783 kn). U 2012. godini nije bilo ulaganja u građevinska zemljišta.

AOP 011 – 2.636.622 kn

Financijski značajnije licence su licence za program za upravljanje dokumentima, licence za program za vođenje evidencije radnih sati i obračun plaće, licence za Microsoft proizvode, licence za McAfee te mrežna licenca AutoCAD.

AOP 012 – 9.006 kn

Odnosi se na pravo građenja na Kostreni (KMS Rijeka).

AOP 016 – 18.075.789 kn

Ostala nematerijalna imovina sastoji se od ulaganja u programska rješenja i izradu stručnih studija.

AOP 017 – 17.188.117 kn

Za neproizvedenu dugotrajnu imovinu nabavljenu do 1. siječnja 2008. godine ispravak vrijednosti se obračunava na teret izvora financiranja, a za imovinu nabavljenu od 1. siječnja 2008. godine vrijednost dugotrajne imovine se ispravlja i iskazuje kao rashod amortizacije.

AOP 021 – 7.753.697 kn

Poslovni objekti sastoje se od Kontrolno-mjernog središta u Rijeci vrijednosti 2.160.392 kn, Kontrolno-mjernog središta u Osijeku vrijednosti 3.529.586 i Kontrolno-mjerne postaje Veliki Bokolj vrijednosti 2.063.719 kn. Ostala kontrolno-mjerna središta nalaze se u Zagrebu i Splitu, i u unajmljenim su poslovnim objektima.

AOP 022 – 4.958.953 kn

Ostali građevni objekti sastoje se od kontrolno-mjernih postaja - KMP-ova. KMP Otok vrijednosti 656.466 kn, KMP Ravna Gora vrijednosti 2.335.240 kn, KMP Degman vrijednosti 365.102 kn i KMP Ozljak vrijednosti 1.602.145 kn.

AOP 023 – 134.536.300 kn

Vrijednost postrojenja i opreme u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 5,6%. U 2012. godini nabavljena je potrebna komunikacijska oprema, oprema za održavanje i zaštitu te potrebni instrumenti, uređaji i strojevi.

AOP 028 – 120.022.661 kn

Predstavlja specijalne uređaje u kontrolno-mjernim postajama i kontrolno-mjernim središtima. Vrijednost specijalnih uređaja u kontrolno-mjernim postajama i središtima povećana je u 2012. godini za 7,8%.

AOP 033 – 22.801.368 kn

Vrijednost prijevoznih sredstava manja je za 1,5% za iznos rashodovanih prijevoznih sredstava.

AOP 042 – 25.575.752 kn

Ulaganje u računalne programe provedeno je u svrhu osuvremenjivanja programa kroz projekt e-Agencija.

AOP 046 – 141.871.955 kn

Za proizvedenu dugotrajnu imovinu nabavljenu do 1. siječnja 2008. godine ispravak vrijednosti se obračunava na teret izvora financiranja, a za imovinu nabavljenu od 1. siječnja 2008. godine vrijednost dugotrajne imovine se ispravlja i iskazuje kao rashod amortizacije.

2.2. FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina HAKOM-a na dan 31.12.2012. sastoji se od:

	Stanje 01.01.2012.	Stanje 31.12.2012.	%
11 Novac banci i blagajni	79.833.611 kn	51.809.931 kn	64,9 %
12 Depoziti, jamčevine	9.043.596 kn	50.978.795 kn	563,7 %
16 Potraživanja za prihode	20.422.388 kn	19.922.538 kn	97,6 %
U K U P N O	109.229.595 kn	122.711.264 kn	112,3%

Joda

AOP 075 – 51.809.931 kn

Odnosi se na novac u banci i blagajni:

- novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	51.798.465 kn
- novac u blagajni	11.466 kn

AOP 084 – 47.400.000 kn

Dio novčanih sredstava HAKOM-a, ukupno 47.400.000 kn na dan 31.12.2012., oročeno je u Hrvatskoj poštanskoj banci – matičnoj banci HAKOM-a. Oročavanjem financijskih sredstava postignute su povoljnije kamatne stope (AOP 015 Izvještaja o prihodima i rashodima).

AOP 087 – 2.422.010 kn

Jamčevni polog za osiguranje plaćanja mjesečne zakupnine, troškova individualne potrošnje i urednog održavanja poslovnog prostora.

AOP 090 – 7.974 kn

Potraživanja za više plaćeni porez i prirez na dohodak.

AOP 096 – 69.987 kn

Potraživanja za naknade koje se refundiraju odnose se na potraživanja od HZZO-a – refundacije za bolovanja.

AOP 098 – 893.982 kn

Potraživanja za dane predujmove. Od ovog iznosa 866.746 kn odnosi se na dane predujmove za zajedničku potrošnju poslovne zgrade koji su otvoreni do konačnog obračuna stvarne potrošnje.

AOP 099 – 184.164 kn

Potraživanja za projekt SEE Digi TV.

AOP 136 – 17.687.164 kn

Ukupan iznos potraživanja HAKOM-a za fakturirane nenaplaćene prihode. Odnose se na potraživanja za sukladnosti, naknade za uporabu radijskih frekvencija, potraživanja od ukupnog godišnjeg bruto prihoda koji su u prethodnoj godini u obavljanju telekomunikacijskih usluga i djelatnosti ostvarili koncesionari i davatelji telekomunikacijskih usluga, potraživanja za dodijeljene adrese i brojeve, potraživanja od prijave, ovlasti i odobrenja i potraživanja od davatelja poštanskih usluga. Potraživanja za nenaplaćene prihode manja su za 10,5% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 137 – 2.235.374 kn

Ukupan iznos potraživanja HAKOM-a za fakturirane nenaplaćene prihode od kamata na zakašnjela plaćanja, potraživanja za kamate po žiro-računu i ostala potraživanja za prihode od nefinancijske imovine. Potraživanja za kamate na oročena sredstva i depozit po viđenju na dan 31.12.2012. iznose 853.732 kn, a potraživanja za zakonske zatezne kamate iznose 1.381.147 kn. U 2012. godini može se uočiti znatan porast potraživanja za kamate za zakašnjela plaćanja čak i kada se izuzmu potraživanja za kamate po žiro-računu.

3. OBVEZE

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čije podmirenje se očekuje odljev resursa. Vlastiti izvori su ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Obveze HAKOM-a na dan 31.12.2012. sastoje se od:

2411 Obveze za neto plaću	1.970.045 kn	4 %
2412 Obveze za naknadu plaće	7.501 kn	-
2414 Obveze za porez, prirez	664.737 kn	2 %
2415 Obveze za doprinose iz plaće	662.006 kn	1 %
2416 Obveze za doprinose na plaću	503.337 kn	1 %
2417 Ostale obveze za zaposlene	5.905 kn	-
2421 Naknade troškova radnicima	77.138 kn	-
2425 Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.162.168 kn	2 %
2426 Obveze prema dobavljačima u inozem.	29.805 kn	-
245 Obveze za prikupljena sredstva pomoći	39.225 kn	-
2493 Obveze za predujmove	178.532 kn	-
291 Odgođeno plaćanje rashoda	866.746 kn	2 %
292 Odgođeno priznavanje prihoda	46.268.975 kn	88 %
U K U P N O	52.436.120 kn	100 %

AOP 148 – 3.813.531 kn

Obveza za radnike za obračunatu plaću za prosinac 2012. godine.

AOP 161 – 1.162.168 kn

Iskazane obveze prema dobavljačima u zemlji. U skladu s načelom nastanka događaja svi računi pristigli u 2013. godini s nastankom događaja u 2012. godini knjiženi su u 2012. poslovnoj godini.

AOP 162 – 29.805 kn

Iskazane obveze prema dobavljačima u inozemstvu.

AOP 168 – 39.225 kn

Iskazane obveze prema državnom proračunu. Odnose se na pogrešno uplaćena sredstva na žiro-račun HAKOM-a umjesto na žiro-račun državnog proračuna.

AOP 173 – 178.532 kn

Iskazane obveze iz državnog proračuna za projekt SEE Digi TV.

AOP 193 – 57.857 kn

Na računu 2921 nalaze se unaprijed plaćeni prihodi.

AOP 194 – 46.211.118 kn

Na računu 2922 nalaze se odgođeni prihodi, odnosno prihodi 2013. godine. S obzirom da se veliki dio naknada plaća za godinu dana unaprijed (koja nije ista kalendarskoj godini), razmjerni dio naknade predstavlja prihode iduće poslovne godine.

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA NEPROFITNIH ORGANIZACIJA
ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2012. GODINE
(OBRAZAC PR-RAS-NPF)**

4. PRIHODI

AOP 001 – 109.934.959 kn

Ukupno ostvareni prihodi HAKOM-a u 2012. godini. Ukupno ostvareni prihodi u 2012. godini manji su 4,8% od ukupno ostvarenih prihoda u 2011. godini.

AOP 008 i AOP 010 - 103.391.191 kn

Prihodi po posebnim propisima odnosno prihodi za obavljanje i razvoj djelatnosti HAKOM-a. Smanjenje prihoda po posebnim propisima za 7,3% rezultat je smanjivanja naknada za dodjelu i uporabu radiofrekvencijskog spektra i naknada za obavljanje drugih poslova HAKOM-a. Iznosi ovih naknada određuju se svake godine Pravilnikom o plaćanju naknada za obavljanje poslova HAKOM-a.

AOP 011 i AOP 012– 4.154.889 kn

Prihodi HAKOM-a od kamata sastoje se najvećim dijelom od prihoda od kamata na oročena sredstva te prihode od kamata na depozite po viđenju, zatezних kamata za nepravovremeno plaćanje i pozitivnih tečajnih razlika. Značajno povećanje ove stavke u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je oročavanjem financijskih sredstava.

AOP 024 i AOP 031 – 1.272.461 kn

Odnosi se na prihode iz prepristupnih fondova. Sastoje se od:

1. 948.958 kn odnosi se na prihode IPA 2007 komponenta I,
2. 323.503 kn odnosi se na prihode iz projekta SEE Digi TV.

U HAKOM-u je u 2012. godini nastavljena provedba projekta u okviru I komponente IPA programa pod nazivom „Jačanje institucionalnog i administrativnog kapaciteta HAKOM-a“ vrijedan 4.114.910 eura od čega je 853.877 eura iznos nacionalnog sufinanciranja. Projekt je podijeljen u dvije komponente za nabavu opreme za sustav za nadzor frekvencija i radiolokacija i tehnička pomoć za jačanje institucionalnog i administrativnog kapaciteta HAKOM-a. Komponenta nabave opreme ostvarena je u 2010. godini.

Dana 28. prosinca 2011. godine potpisan je ugovor o nepovratnim sredstvima koja je HAKOM-u dodijelila Agencija za regionalni razvoj RH za provedbu projekta pod nazivom „Digitalna televizija u Jugoistočnoj Europi – SEE Digi TV“. Ukupna vrijednost projekta iznosi 1.987.230 eura od čega je 140.960 eura dodijeljeno HAKOM-u i Agenciji za elektroničke medije radi zajedničke provedbe projekta u Republici Hrvatskoj. Europska unija sufinancira aktivnosti projekta s 85% sredstava iz instrumenta prepristupne pomoći IPA, a 15% je nacionalno sufinanciranje.

AOP 032 – 1.116.418 kn

Sastoji se od prihoda od naknade šteta u iznosu od 448.808 kn, prihoda od refundacija HZZO-a u iznosu od 69.561 kn, prihoda od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 129.951 kn te ostalih nespomenutih prihoda u iznosu 468.098 kn.

AOP 037 – 468.098 kn

Prihodi od obračunate plaće u naravi.

5. RASHODI

AOP 041 – 96.374.047 kn

Ukupno ostvareni rashodi u 2012. godini manji su za 6,7 % u odnosu na prethodnu godinu. Sastoje se od:

1. 89.091.930 kn se odnosi na rashode za obavljanje djelatnosti HAKOM-a
2. 7.282.117 kn se odnosi na provedbu poticaja razvoja – program potpora

AOP 042 – 45.348.164 kn

Ukupni rashodi za plaće, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće veći su za 2,4% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 044 – 35.256.375 kn

Plaće za redovan rad veće su za 1,1% u odnosu na prethodnu godinu. Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja povećan je za 2,4%. U odnosu na prethodnu godinu prosječan broj radnika povećao se za ukupno 4 radnika.

AOP 053 – 4.122.200 kn

Naknade troškova radnicima manje su za 16,0% u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi obuhvaćaju rashode za službena putovanja, naknade za prijevoz i stručno usavršavanje zaposlenika.

AOP 054 – 1.661.795 kn

Rashodi za službena putovanja manji su za 24,9% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 055 – 877.323 kn

Naknade za prijevoz veće su za 19,0% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje ovih rashoda uvjetovano je povećanjem cijena prijevoza.

AOP 056 – 1.583.082 kn

Rashodi za stručno usavršavanje radnika manji su za 19,0% u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi obuhvaćaju izdatke za organizaciju radnih skupina, troškove dodiplomskog i poslijediplomskog studija te seminare i savjetovanja.

AOP 057 – 8.661 kn

Naknada za rad „Povjerenstva za zaštitu korisnika“ – vanjskih članova. HAKOM rješava sporove i može donijeti za operatore obvezujuće odluke na osnovu mišljenja Povjerenstva za zaštitu prava korisnika, kao savjetodavnog tijela. Povjerenstvo čini sedam članova od kojih su dva predstavnika iz dva Saveza udruga za zaštitu potrošača i pet zaposlenika HAKOM-a.

AOP 068 – 125.002 kn

Naknade za obavljanje aktivnosti su isplaćene naknade na temelju ugovora o djelu. Povećanje ovih naknada u odnosu na prethodnu godinu uzrokovano je troškovima revizije projekta IPA 2009 Twinning light. Revizija projekta izvršena je na temelju sporazuma između HAKOM-a i Ministarstva gospodarstva.

AOP 073 – 1.369.817 kn

Rashodi usluga telefona, pošte i prijevoza racionalizacijom poslovanja smanjeni su u 2010. godini odnosu na 2009. godinu. Smanjenje ovih rashoda nastavljeno je i u 2011. godini za daljnjih 11%. U 2012. godini ovi rashodi smanjeni su za daljnjih 9,1%.

AOP 074 – 1.818.373 kn

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja manje su za 16,0% u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme u iznosu od 1.513.321 kn, usluga tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava u iznosu od 199.470 kn te usluga tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata u iznosu 105.582 kn.

AOP 075 – 244.570 kn

Rashodi usluga promidžbe i informiranja manji su za 63,7% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 076 – 636.373 kn

Komunalne usluge obuhvaćaju iznošenje i odvoz smeća, opskrbu vodom, dimnjačarske i ekološke usluge, usluge čišćenja, pranja i slično te ostale komunalne usluge. Ove usluge u 2012. godini manje su u odnosu na prethodnu godinu za 16,7%.

AOP 077 – 8.411.834 kn

Odnosi se na usluge najamnina i zakupnina poslovnih prostora i usluga najma opreme. U odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi povećani su za 12,6%.

AOP 078 – 412.621 kn

Zdravstvene usluge odnose se na zdravstvene sistematske preglede svih radnika HAKOM-a.

AOP 079 – 5.169.234 kn

Intelektualne usluge manje su za 11,1% u odnosu na prethodnu godinu. Dio ovih rashoda, ukupno 948.958 kn, financiran je iz pretpripravnih fondova kroz pomoći EU (AOP 031). Najveći dio ovih troškova odnosi se na konzultantske usluge za provedbu projekta „Troškovni modeli operatora sa značajnijom tržišnom snagom“, ukupno 3.145.072 kn. Preostali iznos odnosi se na usluge savjetovanja pri definiranju GIS baze i savjetodavne usluge.

AOP 080 – 1.823.186 kn

Računalne usluge obuhvaćaju rashode za održavanje programskih rješenja. Visina ovih rashoda veća je za 3,9% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 081 – 1.965.781 kn

Ostale usluge manje su za 31,3% u odnosu na prethodnu godinu. Najvećim dijelom odnose se na podmirivanje troškova zajedničke potrošnje poslovnog prostora. Nadalje tu su troškovi registracije prijevoznih sredstava, grafičke i tiskarske usluge, naknade za korištenje radiofrekvencijskog spektra i ostale nespomenute usluge.

AOP 082 – 2.028.586 kn

Rashodi za materijal i energiju veći su za 10,9% u odnosu na prethodnu godinu. U analitici ovih rashoda vidljivo je da su svi rashodi manji u odnosu na prethodnu godinu, osim rashoda energije. Povećanje rashoda energije uvjetovano je znatnim povećanjem cijena u 2012. godini. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi manji su za 23,7% u odnosu na prethodnu godinu, rashodi sitnog inventara manji su za 21,9%, dok su se rashodi za energiju povećali za 46,9%.

AOP 087 – 865.597 kn

Ostali nespomenuti materijalni rashodi manji su za 12,0% u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za premije osiguranja, reprezentaciju, članarine i ostale nespomenute rashode.

AOP 088 – 661.194 kn

Rashodi za premije osiguranja manji su za 7,4% u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje ovih rashoda rezultat je smanjenja iznosa premija, a ne smanjenja osiguranih slučajeva. S prihodovne strane u 2012. godini prihodi od naknade šteta iznose 448.808 kn – vidi AOP 034.

AOP 089 – 92.230 kn

Rashod za korištenje usluge reprezentacije. Ovi rashodi u 2011. godini smanjeni su za 18% u odnosu na prethodnu godinu. Nadalje, ovi rashodi u 2012. godini smanjeni su za daljnjih 31,2%.

AOP 090 – 112.173 kn

Odnosi se na tuzemne članarine u iznosu od 10.430 kn i inozemne članarine u iznosu od 101.743 kn. Rashodi članarina manji su za 14,8% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 093 – 14.399.491 kn

Rashod za amortizaciju imovine kroz korisni vijek uporabe.

AOP 094 – 87.640 kn

Financijski rashodi veći su od prethodne godine za 12,0% zbog većih negativnih tečajnih razlika. Ovi rashodi najvećim dijelom se sastoje od bankarskih usluga i negativnih tečajnih razlika.

AOP 106 – 74.000 kn

Financijskim planom HAKOM-a za 2012. godinu odobreno je 75.000 kn za ove rashode. U 2012. godini ovi rashodi manji su za 17,8% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 109 – 7.282.117 kn

Kapitalne donacije nisu rashod vezan za obavljanje redovnih poslova HAKOM-a i ne financiraju se iz redovnih prihoda HAKOM-a. Sastoje se od:

1. 2.872.320 kn kapitalnih donacija (viškovi prihoda nad rashodima iz 2005., 2006., i 2007.) koji se raspodjeljuju temeljem Odluka Vlade RH.
2. 4.409.797 kn kapitalnih donacija odobrenih Financijskim planom HAKOM-a (višak prikupljenih sredstava).

Sredstva viška prihoda nad rashodima iz proteklih razdoblja nalaze se na posebnom žiro-računu.

	2005.	2006.	2007.
Višak sredstava	28.712.593 kn	19.390.117 kn	29.381.684 kn
Kapitalne donacije u 2008. godini	7.805.731 kn	0 kn	29.000.000 kn
Stanje na dan 31.12.08.	20.906.862 kn	19.390.117 kn	381.684 kn
Kapitalne donacije u 2009. godini	19.267.101 kn	0 kn	0 kn
Stanje na dan 31.12.09.	1.639.761 kn	19.390.117 kn	381.684 kn
Kapitalne donacije u 2010. godini	1.416.960 kn	0 kn	0 kn
Stanje na dan 31.12.10.	222.801 kn	19.390.117 kn	381.684 kn
Kapitalne donacije u 2011. godini	0 kn	16.237.381 kn	60.931 kn
Stanje na dan 31.12.11.	222.801 kn	3.152.736 kn	320.753 kn
Kapitalne donacije u 2012. godini	0 kn	2.872.320 kn	0 kn
Stanje na dan 31.12.12.	222.801 kn	280.416 kn	320.753 kn

Sukladno Odluci Vlade RH iz rujna 2011. godine sredstva iz viška sredstava 2006. godine u iznosu od 19.390.117 kn treba se utrošiti na sljedeći način:

1. Iznos od 7.403.616 kn za razvoj infrastrukture širokopojasnog pristupa Internetu za povezivanje matičnih i područnih škola na otocima i uspostavu sustava za daljinsko podučavanje.
2. Iznos od 11.986.501 kn HAKOM je dužan uplatiti na jedinstveni račun Državne riznice u korist Hrvatske akademske i istraživačke mreže CARNet za potrebe održavanja i sanacije opreme na otocima te nabavu i održavanje nove opreme za postojeće i nove projekte na otocima i drugim geografski udaljenim područjima.

Od navedenog realizirano je;

1. U 2011. godini iznos od 4.250.880 kn utrošen je za razvoj infrastrukture širokopojsnog pristupa Internetu za povezivanje matičnih i područnih škola na otocima i uspostavu sustava za daljinsko podučavanje. U 2012. godini realizirano je daljnjih 2.872.320 kn.
2. U 2011. godini iznos od 11.986.501 kn HAKOM je uplatio na jedinstveni račun Državne riznice u korist Hrvatske akademske i istraživačke mreže CARNet za potrebe održavanja i sanacije opreme na otocima te nabavu i održavanje nove opreme za postojeće i nove projekte na otocima i drugim geografski udaljenim područjima.

Financijskim planom HAKOM-a za 2012. godinu odobreno je ukupno 54.131.716 kn za program državnih potpora za brzi razvoj širokopojsnih mreža. Program potpora podijeljen je na tri projekta: pristup, oprema i usluge. U 2012. godini utrošen je iznos od 4.409.797 za brzi razvoj širokopojsnih mreža na područjima od posebne državne skrbi, brdsko-planinskim područjima i na otocima za Karlovačku županiju.

6. REZULTAT POSLOVANJA

AOP 126 – 13.560.912 kn

Prihodi HAKOM-a	109.934.959 kn
Rashodi HAKOM-a	96.374.047 kn
Višak prihoda	<u>13.560.912 kn</u>

AOP 132 – 79.833.611 kn

Stanje novčanih sredstava na dan 01.01.2012. godine.

AOP 135 – 51.809.931 kn

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2012. godine. Smanjenje novčanih sredstava rezultat je oročavanja slobodnih novčanih sredstava. Vidi AOP 084 Bilance.

7. IZVANBILANČNA EVIDENCIJA

AOP 201 i AOP 202–58.617.042 kn (Obrazac BIL-NPF)

U izvanbilančnoj evidenciji prati se tuđa imovina. Tu se evidentiraju prihodi proračuna Republike Hrvatske iskazani kao potraživanje od korisnika, uz istovremeno iskazivanje obveza prema proračunu Republike Hrvatske. HAKOM samo fakturira ove naknade u korist državnog proračuna, a iznosi naknada se direktno uplaćuju u državni proračun. Izvanbilančna evidencija evidentirana je analitički po kupcima i izdanim računima u korist proračuna.

8. ZAPOSLENICI

Broj radnika na početku i na kraju razdoblja:

O p i s	Prethodna godina	Tekuća godina
1. Broj radnika na početku razdoblja	168	175
2. Broj radnika na kraju razdoblja	175	173

9. PREGLED OSTALIH UGOVORNIH ODNOSA

HAKOM nema ostalih ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke). HAKOM nema dugoročnih kredita, kratkoročnih kredita i zajmova, robnih kredita i financijskih najмова.

HRVATSKA AGENCIJA ZA POSTUPAK
I ELEKTRONIČKE KOMUNIKACIJE
Roberta Frangeša Mihandovića 9
1 Z A G R E B
Lučić
dr. sc. Dražen Lučić

Doda