

**Revizorsko izvješće o obavljenom revizijskom uvidu u
financijske izvještaje
udruge Documenta za 2019. godinu**

Zagreb, travanj 2020.

Sadržaj	Stranica
Izvještaj neovisnog revizora	3 - 4
Financijski izvještaji:	
Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine (Obrazac BIL-NPF)	5 - 8
Izvještaj o prihodima i rashodima za 2019. godinu (Obrazac PR-RAS-NPF)	9 - 11
Bilješke uz financijske izvještaje	12 - 29

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Voditeljici udruge, gospođi Vesni Teršelić

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje udruge Documenta-centar za suočavanje s prošlošću sa sjedištem u Zagrebu, Selska cesta 112 C/1, za 2019. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonska zastupnica neprofitne organizacije odgovorna je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji udruge Documenta-centar za suočavanje s prošlošću za 2019. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Zagreb, 29. travnja 2020.

Revizija Finar d.o.o.

Zinke Kunc 3, 10000 Zagreb

The image shows a handwritten signature in blue ink that reads "R. Krnjeta". To the right of the signature is a rectangular stamp. The stamp contains the word "REVIZIJA" in small capital letters at the top, followed by the word "Finar" in a large, bold, stylized font, and "d.o.o. Zagreb" in smaller capital letters at the bottom.

Rade Krnjeta, ovlašteni revizor

Rade Krnjeta, direktor

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2019.

Naziv obveznika: **DOCUMENTA-CENTAR ZA SUOČAVANJE S PROŠLOŠĆU**

Pošanski broj: **10000**

Mjesto: **ZAGREB**

Adresa sjedišta: **SELSKA CESTA 112 C/I**

Račun (IBAN): **HR3824840081102930793**

RNO broj: **0081769**

Šifra djelatnosti: **9499** Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: **01925199**

Šifra grada/općine: **133** Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: **09095322581**

Oznaka razdoblja: **2019-12**

Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	832.347	1.247.382	149,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	57.183	60.618	106,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	37.311	37.311	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	37.311	37.311	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	37.311	37.311	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	19.872	23.307	117,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.450.120	1.079.319	74,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	124.605	124.605	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.230.514	859.713	69,9
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	95.001	95.001	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	64.744	64.744	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	64.744	64.744	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
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	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.494.992	1.120.756	75,0
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	105.862	129.237	122,1
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	105.862	129.237	122,1

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	775.164	1.186.764	153,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	469.965	1.111.805	236,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	465.318	1.102.682	237,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	31.971	116.091	363,1
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	433.347	986.591	227,7
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	4.647	9.123	196,3
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	49.878	73.609	147,6
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			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088	24.482	27.656	113,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	6.856	5.453	79,5
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	6.856	5.453	79,5
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	18.540	40.500	218,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	14.219	14.219	100,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.321	23.281	1.762,4
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	3.000	3.000	100,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	1.350	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101		1.350	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-

146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	0	0	-
161	Potraživanja od kupaca	134			-
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			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	255.321	0	0,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	255.321		0,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	832.347	1.247.382	149,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	781.294	1.390.359	178,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	88.206	115.055	130,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	72.178	87.493	121,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	41.344	54.414	131,6
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	7.327	5.667	77,3
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	12.168	15.020	123,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	10.464	12.392	118,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	875		0,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	16.028	27.562	172,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.255	4.274	131,3
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	3.479	6.952	199,8
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	7.929	16.336	206,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	1.365		0,0
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			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
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			-
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			-
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	693.088	1.275.304	184,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	693.088	1.275.304	184,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	693.088	1.275.304	184,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	51.053	-142.977	-280,1
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	51.053		0,0
5222	Manjak prihoda	200		142.977	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	1.400.000	1.400.000	100,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	1.400.000	1.400.000	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **VESNA TERŠELIČ**

Datum: **43892**

Osoba za kontakt: **BLANKA SMOLIĆ**

Telefon: **013887712**

Telefax: **013879577**

Adresa e-pošte: **blanka.smolic@kbsc-rakun.hr**

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Naziv obveznika: **DOCUMENTA-CENTAR ZA SUOČAVANJE S PROŠLOŠĆU**

Poštanski broj: **10000**

Mjesto: **ZAGREB**

Adresa sjedišta: **SELSKA CESTA 112 C/I**

Račun (IBAN): **HR3824840081102930793**

RNO broj: **0081769**

Šifra djelatnosti: **9499** Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: **01925199**

Šifra grada/općine: **133** Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: **09095322581**

Oznaka razdoblja: **2019-12**

Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	2.361.194	1.960.505	83,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	22.458	30.954	137,8
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	22.458	30.954	137,8
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	241	18	7,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	241	18	7,5
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	8	10	125,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	233	8	3,4
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+030+033+036+037)	024	2.326.398	1.902.823	81,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	27.447	0	0,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	3.200		0,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	24.247		0,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	2.266.266	1.887.877	83,3
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	1.570.473	1.887.877	120,2
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	695.793		0,0
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	32.685	0	0,0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	32.685		0,0
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	14.946	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038		14.946	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	12.097	26.710	220,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	8.329	0	0,0
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	8.329		0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	3.768	26.710	708,9
3631	Otpis obveza	046	1.530		0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	2.238	26.710	1.193,5
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	2.160.936	2.154.535	99,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.039.096	868.180	83,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	818.942	596.175	72,8
4111	Plaće za redovan rad	057	818.942	596.175	72,8
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	16.137		0,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	204.017	272.005	133,3
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	135.300	122.961	90,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	14.839		0,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	53.878	149.044	276,6
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	731.399	607.227	83,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	81.537	106.601	130,7
4211	Službena putovanja	069	46.748	75.101	160,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	34.789	31.500	90,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	2.220	3.133	141,1
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078		3.133	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	2.220		0,0
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	220.458	209.534	95,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	75.367	160.547	213,0
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086	145.091	48.987	33,8
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	352.445	196.728	55,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	36.191	26.462	73,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	12.717	10.844	85,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090		2.108	-
4254	Komunalne usluge	091	4.616	7.043	152,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	54.514	11.473	21,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	79.919	8.300	10,4
4258	Računalne usluge	095	22.225	48.237	217,0
4259	Ostale usluge	096	142.263	82.261	57,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	43.151	55.699	129,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	7.456	11.965	160,5
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	14.243	20.176	141,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	21.452	23.558	109,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	31.588	35.532	112,5
4291	Premije osiguranja	103	1.723	2.630	152,6
4292	Reprezentacija	104	28.745	17.603	61,2
4293	Članarine	105	950	949	99,9
4294	Kotizacije	106		13.428	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	170	922	542,4
43	Rashodi amortizacije	108	26.452	21.845	82,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	107.008	32.804	30,7
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	2.223	0	0,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	2.223		0,0
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	104.785	32.804	31,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	6.250	5.959	95,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	21.295	771	3,6
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	77.240	26.074	33,8

45	Donacije (AOP 121+125)	120	256.981	589.587	229,4
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	256.981	589.587	229,4
4511	Tekuće donacije	122	256.981	589.587	229,4
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	0	0	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0	0	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	34.892	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140		34.892	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.160.936	2.154.535	99,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	200.258	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	194.030	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151		51.053	-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	149.205		0,0
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	51.053	0	0,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	142.977	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	332.451	469.965	141,4
11-dugoro	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	2.135.114	4.922.237	230,5
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	1.997.600	4.280.397	214,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	469.965	1.111.805	236,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	7	10	142,9
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	7	10	142,9
	Broj volontera	162	8	16	200,0
	Broj sati volontiranja	163	4.294	4.225	98,4
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	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165		23.374	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	4.316	27.635	640,3

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **VESNA TERŠELIČ**

Datum: **2.3.2020**

Osoba za kontakt: **BLANKA SMOLIĆ**

Telefon: **013887712**

Telefax: **013879577**

Adresa e-pošte: **blanka.smolic@kbsc-rakun.hr**

**DOCUMENTA-CENTAR ZA SUOČAVANJE S PROŠLOŠĆU
ZAGREB, SELSKA CESTA 112 C/I**

**Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019. godine**

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

DOCUMENTA-CENTAR ZA SUOČAVANJE S PROŠLOŠĆU, ZAGREB (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 09095322581, RNO broj 0081769 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: ZAGREB, SELSKA CESTA 112 C/I

Zakonski zastupnik: VESNA TERŠELIČ

Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovinom se smatraju resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. 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 osposobljavanja za početak upotrebe.

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

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Prihodi i rashodi

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.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

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

- neregipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za istorazdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

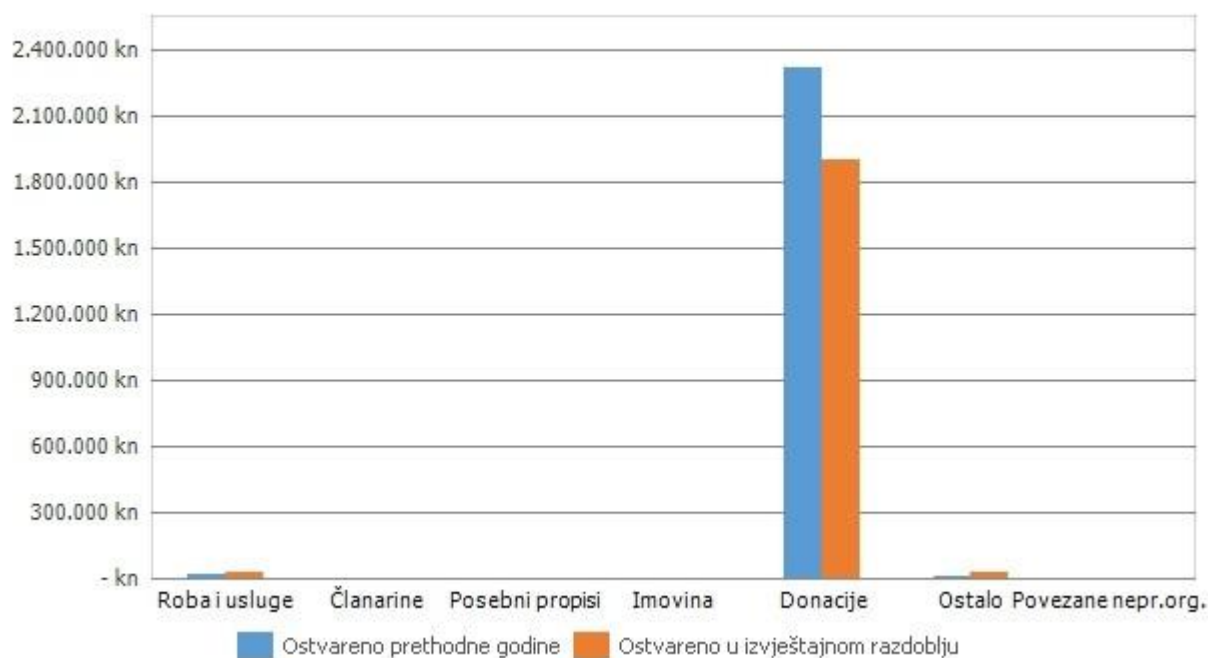
(PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode Neprofitne organizacije sačinjavaju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi po posebnim propisima, prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija.

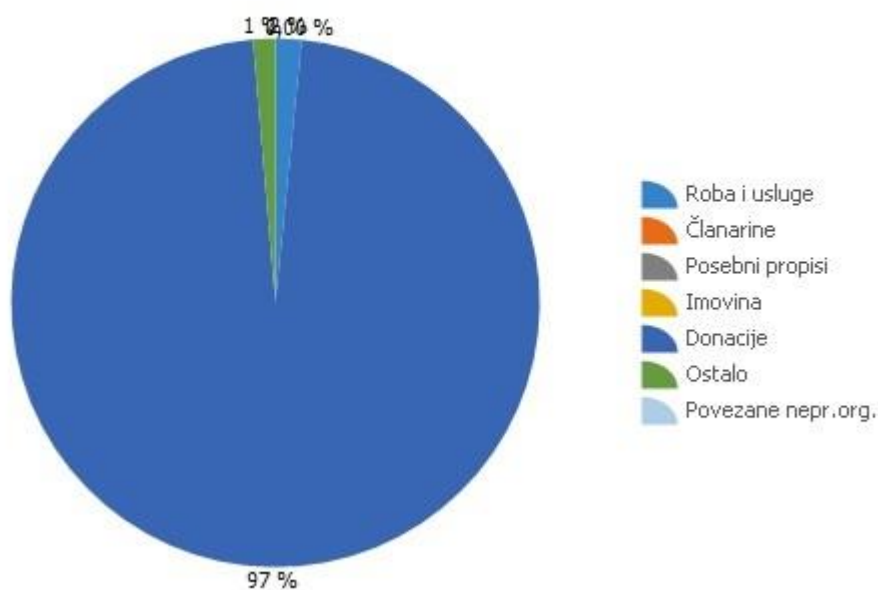
Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.960.505 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	22.458 kn	30.954 kn	137,83
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	- kn	- kn	
Prihodi po posebnim propisima	- kn	- kn	
Prihodi od imovine	241 kn	18 kn	7,47
Prihodi od donacija	2.326.398 kn	1.902.823 kn	81,79
Ostali prihodi	12.097 kn	26.710 kn	220,80
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	2.361.194 kn	1.960.505 kn	

Usporedba prihoda s prethodnom godinom



Struktura prihoda



Prihodi od donacija

(PR-RAS-NPF AOP 024)

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, prihodi od građana i kućanstava i ostali prihodi od donacija.

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.902.823 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Prihodi od donacija iz proračuna	27.447 kn	- kn	0,00
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	2.266.266 kn	1.887.877 kn	83,30
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	32.685 kn	- kn	0,00
Prihodi od građana i kućanstava	- kn	- kn	
Ostali prihodi od donacija	- kn	14.946 kn	
UKUPNO	2.326.398 kn	1.902.823 kn	



RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

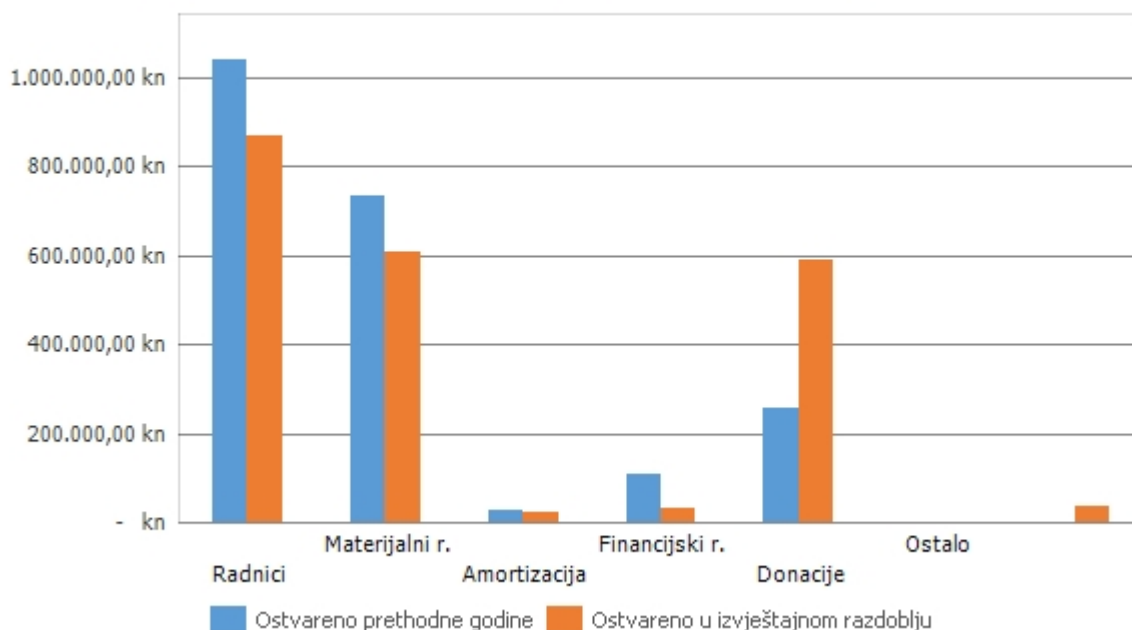
Rashode Neprofitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.154.535 kn.

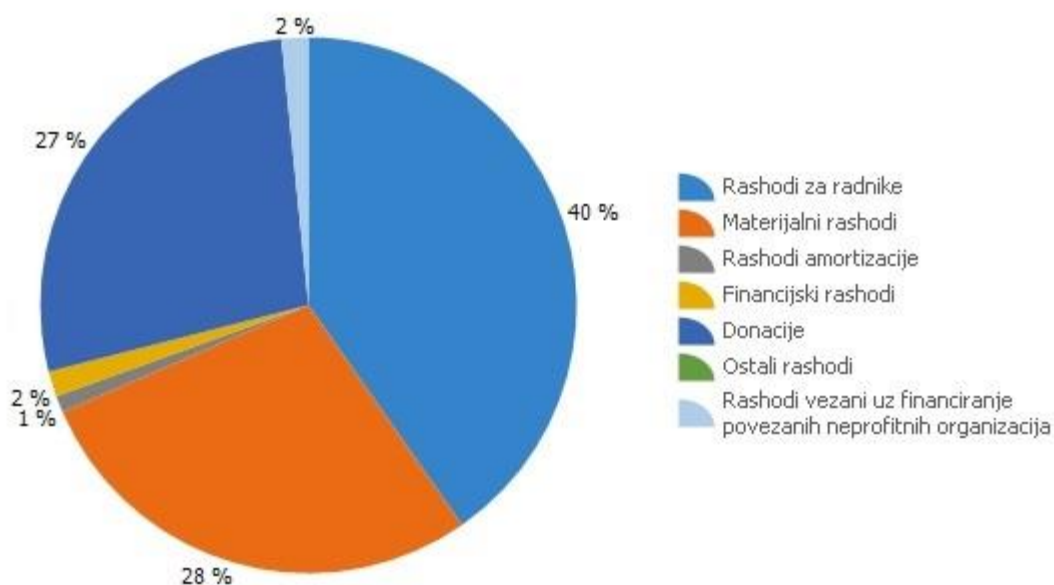
Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Rashodi za radnike	1.039.096 kn	868.180 kn	83,55
Materijalni rashodi	731.399 kn	607.227 kn	83,02
Rashodi amortizacije	26.452 kn	21.845 kn	82,58
Financijski rashodi	107.008 kn	32.804 kn	30,66
Donacije	256.981 kn	589.587 kn	229,43

Ostali rashodi	- kn	- kn	
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- kn	34.892 kn	
UKUPNO	2.160.936 kn	2.154.535 kn	

Usporedba rashoda s prethodnom godinom



Struktura rashoda



Materijalni rashodi

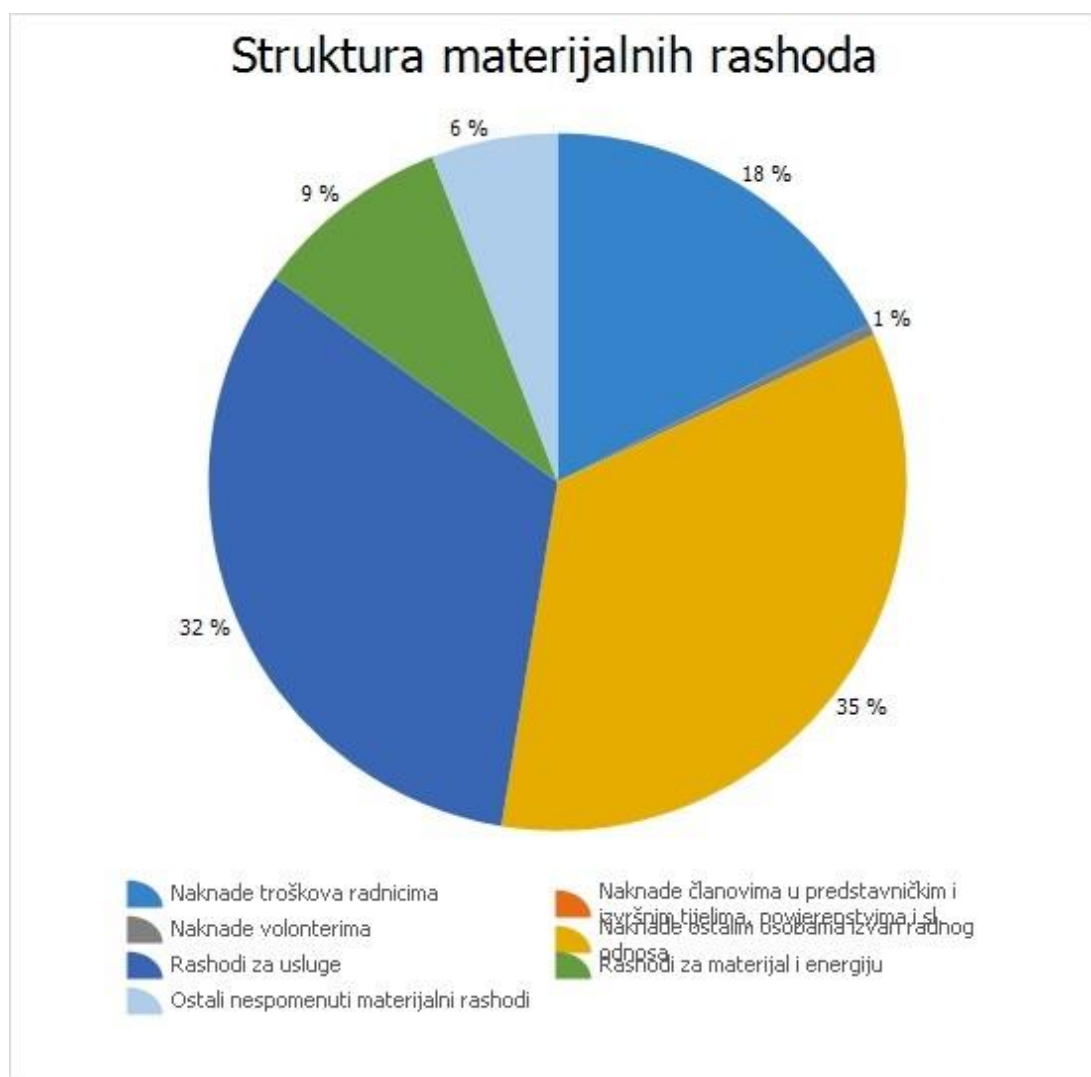
(PR-RAS-NPF AOP 067)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u

predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 607.227 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Naknade troškova radnicima	81.537 kn	106.601 kn	130,74
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- kn	- kn	
Naknade volonterima	2.220 kn	3.133 kn	141,13
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	220.458 kn	209.534 kn	95,04
Rashodi za usluge	352.445 kn	196.728 kn	55,82
Rashodi za materijal i energiju	43.151 kn	55.699 kn	129,08
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	31.588 kn	35.532 kn	112,49
UKUPNO	731.399 kn	607.227 kn	



V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA NEFINANCIJSKA

IMOVINA (BIL-NPF AOP 002)

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2019. iznosilo je 60.618 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	37.311 kn	37.311 kn	100,00
Proizvedena dugotrajna imovina	19.872 kn	23.307 kn	117,29
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	
Sitni inventar	- kn	- kn	
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	57.183 kn	60.618 kn	





Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravke vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovina 31.12.2019. iznosilo je 37.311 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina

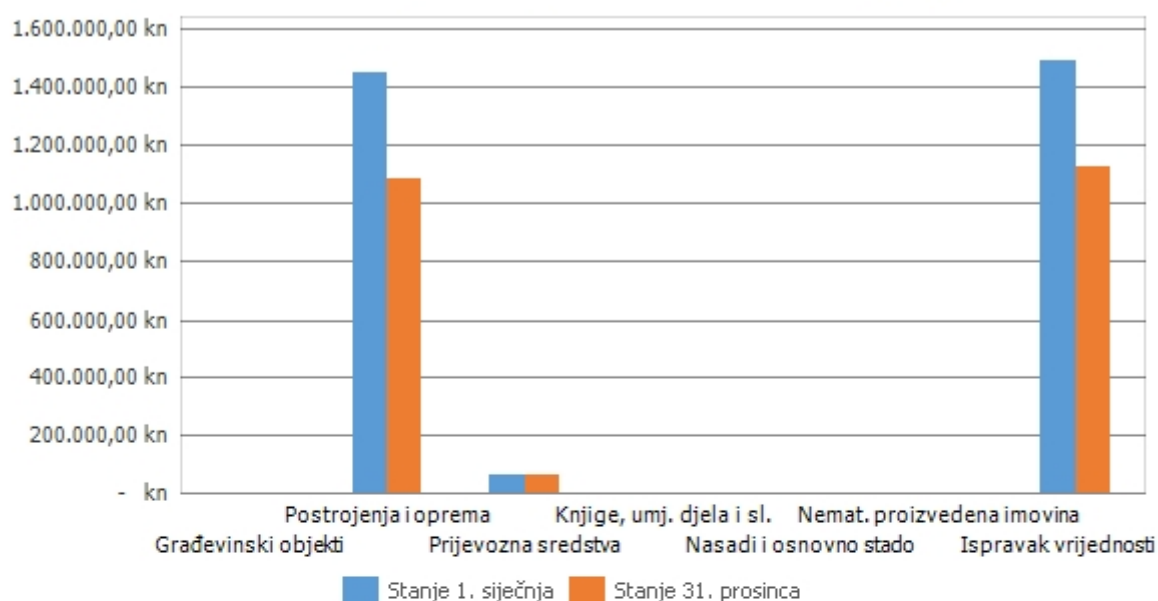
(BIL-NPF AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

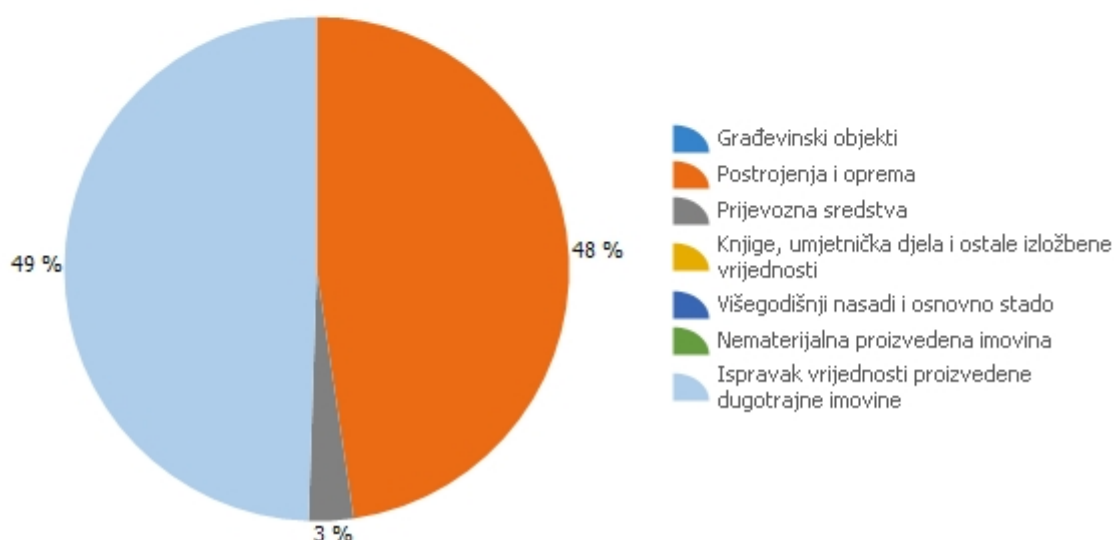
Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2019. iznosilo je 23.307 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- kn	- kn	
Postrojenja i oprema	1.450.120 kn	1.079.319 kn	74,43
Prijevozna sredstva	64.744 kn	64.744 kn	100,00
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	- kn	- kn	
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	
Nematerijalna proizvedena imovina	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	1.494.992 kn	1.120.756 kn	74,97
UKUPNO	19.872 kn	23.307 kn	

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Struktura na kraju godine



Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(BIL-NPF AOP 047)

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti sačinjavaju plemeniti metali i drago kamenje te pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala plemenite metale i ostale nepohranjene vrijednosti.

Sitan inventar

Sitni inventar se sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi.

Sitni

inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

Nefinancijska imovina u pripremi

(BIL-NPF AOP 055)

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala nefinancijske imovine u pripremi.

Proizvedena kratkotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 064)

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i proizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

FINANCIJSKA IMOVINA

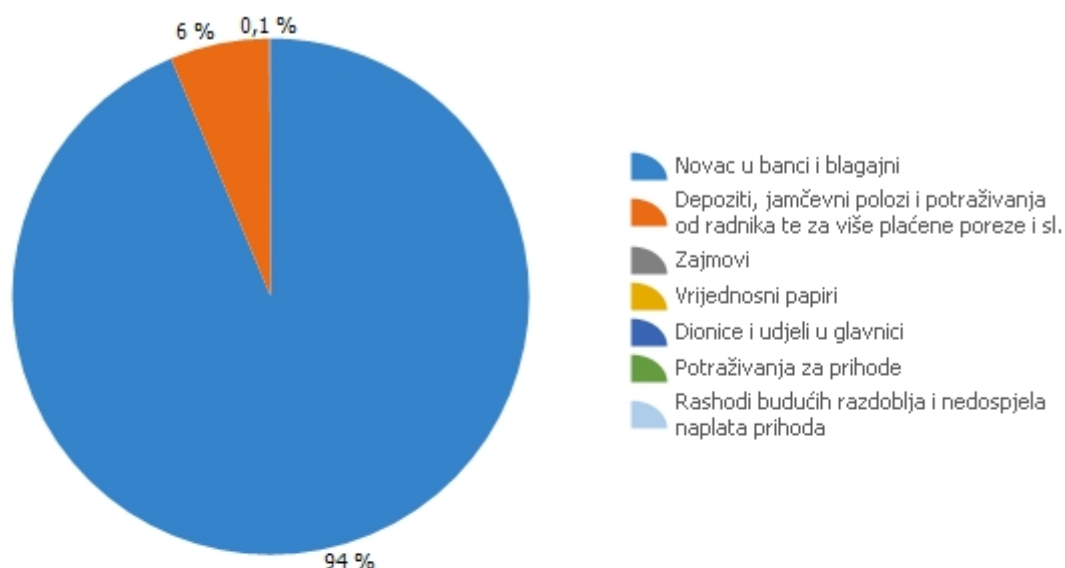
(BIL-NPF AOP 074)

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

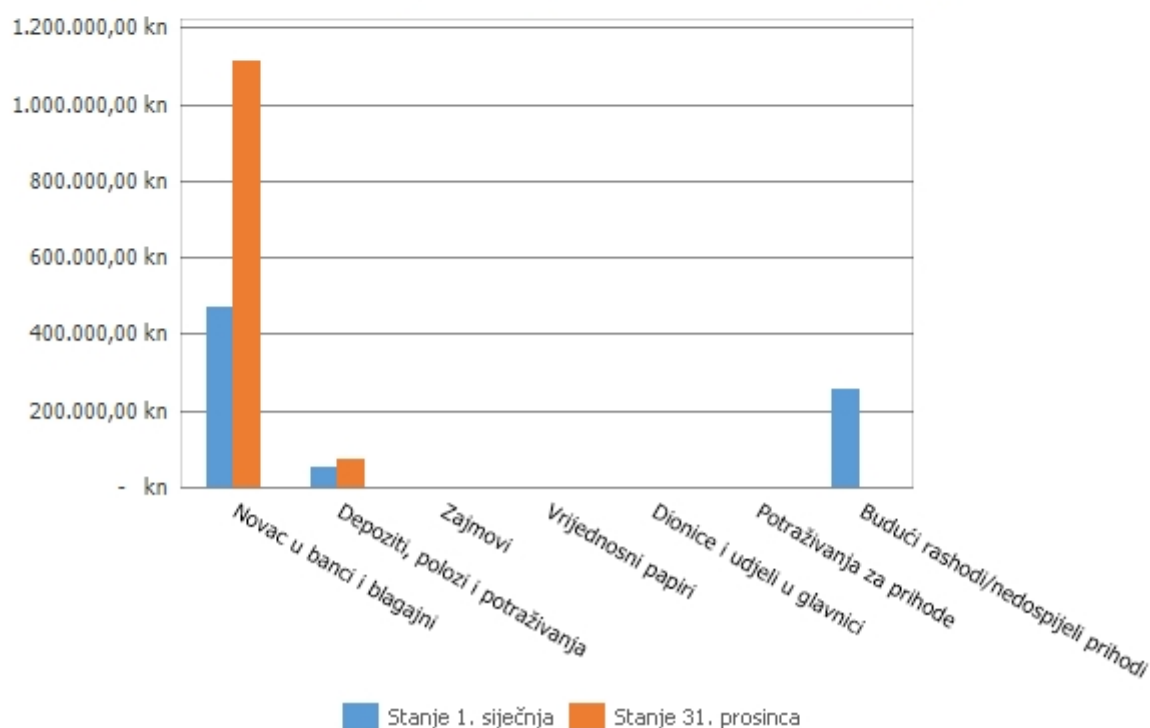
Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2019. iznosilo je 1.186.764 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	469.965 kn	1.111.805 kn	236,57
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	49.878 kn	73.609 kn	147,58
Zajmovi	- kn	1.350 kn	
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	- kn	- kn	
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	255.321 kn	- kn	0,00
UKUPNO	775.164 kn	1.186.764 kn	

Struktura na kraju godine



Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Novac u banci i blagajni

(BIL-NPF AOP 075)

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2019. iznosilo je 1.111.805 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	465.318 kn	1.102.682 kn	236,97
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Novac u blagajni	4.647 kn	9.123 kn	196,32
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	469.965 kn	1.111.805 kn	



Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze (BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2019. iznosila su 73.609 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	- kn	- kn	
Jamčevni polozi	- kn	- kn	
Potraživanja od radnika	24.482 kn	27.656 kn	112,96
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	6.856 kn	5.453 kn	79,54
Ostala potraživanja	18.540 kn	40.500 kn	218,45
UKUPNO	49.878 kn	73.609 kn	



Zajmovi

(BIL-NPF AOP 100)

Zajmovi se odnose na zajmove građanima i kućanstvima, zajmove pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost, zajmove ostalim subjektima i ispravku vrijednosti danih zajmova.

Na dan izvještavanja potraživanja po osnovi zajmova iznosila su 1.350 kn.

Vrijednosni papiri

(BIL-NPF AOP 105)

Vrijednosne papire sačinjavaju čekovi, komercijalni i blagajnički zapisi, mjenice, obveznice, opcije i drugi financijski derivati, ostali vrijednosni papiri i ispravak vrijednosti vrijednosnih papira.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na vrijednosnim papirima.

Dionice i udjeli u glavnici

(BIL-NPF AOP 125)

Dionice i udjeli u glavnici odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija, dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava te na ispravke vrijednosti dionica i udjela u glavnici.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na dionicama i udjelima u glavnici.

Potraživanja za prihode

(BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala potraživanja za prihode.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

(BIL-NPF AOP 142)

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijeca narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove te na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 1.390.359 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	88.206 kn	115.055 kn	130,44
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	- kn	- kn	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	693.088 kn	1.275.304 kn	184,00
UKUPNO	781.294 kn	1.390.359 kn	



Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode

(BIL-NPF AOP 147)

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, obveza za prikupljena sredstva pomoći, obveza za kazne, penale i naknade šteta i ostalih obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2019. iznosilo je 115.055 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	72.178 kn	87.493 kn	121,22
Obveze za materijalne rashode	16.028 kn	27.562 kn	171,96
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	- kn	- kn	
UKUPNO	88.206 kn	115.055 kn	



Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

Obveze za vrijednosne papire sastoje se od obveza za čekove, obveza za mjenice i ispravke vrijednosti obveza za vrijednosne papire.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za vrijednosne papire.

Obveze za kredite i zajmove

(BIL-NPF AOP 182)

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora, obveze za robne i ostale zajmove te ispravke vrijednosti obveza za kredite i zajmove.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za kredite i zajmove.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 1.275.304 kn.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala vlastitih izvora.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2019. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

VI. DODATNI PODACI

Radnici i volonteri

(PR-RAS-NPF AOP 160 i AOP 162)

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 10 radnika i 16 volontera.

VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja.

Voditelj računovodstva:
Blanka Smolić

Zakonski zastupnik:
VESNA TERŠELIČ