

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE HPS-a ZA 2018. GODINU



HRVATSKI PLANINARSKI SAVEZ
KOZARČEVA 22
10000 ZAGREB

POTVRDA O PREUZETOM IZVJEŠTAJU

Obveznikov OIB: **77156514497**
Obveznikov matični broj: **03253236**
Obveznikov naziv: **HRVATSKI PLANINARSKI SAVEZ**

Vrsta izvještaja preuzetog od obveznika:

ID Izvještaja: **6429991**

Izvještaj o bilanci i prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje 01.01. do 31.12.2018.

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

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u FINA-u dostavljen nepotpun i/ili netočan izvještaj, FINA o tome obavještava obveznika radi dopune izvještaja ili ispravljanja njegovih nedostataka. Obveznik je u tom slučaju dužan dopuniti izvještaj, ispraviti ga i otkloniti utvrđene nedostatke.

Na vlasnikov zahtjev FINA izdaje ispis točnog i potpunog izvještaja.

Datum predaje FINA-i: **26.02.2019.**

Datum izdavanja: **26.02.2019.**

Ovjera FINA-e

PRIMLJENO
FINANCIJSKA AGENCIJA
REGIONALNI CENTAR ZAGREB
POSLOVNICA 1
26-02-2019
Potpis:

Lokacija

Upute

Forma

PRILAG IFF

BL

O-PRILO IFF

Kontrola

Išpis



Površina skeniranja

FINANCIJSKI IZVEŠTAJ NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od

1.1.2018



31.12.2018

Ime organizacije:	HRVATSKI PLANINARSKI SAVEZ		
Poštomatni broj:	10000	Općina:	ZAGREB
Adresa sjedišta:	KOZARČEVA 22		IBAN broj: 63253296
Telefon (BEOGRAD):	HR+123890001101485742		WWW: 77188516487
Šifra djelatnosti:	9489	Organizacijski oblik (prema Zakonu o udruzi):	2010-12
Šifra nastojavnice:	133	Šifra knjige:	01
Broj registra:	Norma	Organizacijski oblik (prema Zakonu o udruzi):	04

Ukupni iznos prihoda i prihoda od prodaje

Iznos prihoda:

310.722.374,03

BL IFF	ACF	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IZNOSI (ACF-001-002)	01	0,00000	0,00000
OPREMIŠTAVANJE (ACF-001-003)	02	0,00000	0,00000
PRILAG IFF	ACF	Odobrenje u iznosu nastalo u prethodnoj godini	Odobrenje u iznosu nastalo u prethodnoj godini
PRILAG IFF (ACF-002-001-004-011-004-002-003)	01	0,00000	0,00000
UPLATE IZNOSI (ACF-001-001 I 001-002)	02	0,00000	0,00000
Ukupni prihodi od prodaje (ACF-001-001-002-003)	03	0,00000	0,00000
Ukupni prihodi od prodaje (ACF-001-001-002-003)	04	0	0
PRILAG IFF	ACF	Odobrenje u iznosu nastalo u prethodnoj godini	Odobrenje u iznosu nastalo u prethodnoj godini
PRILAG IFF (ACF-001 I 001 + 01 I 02)	05	0	0
IZNOSI IZNOSI (ACF-001-001-002 I 002)	06	0	0
Ukupni prihodi od prodaje (ACF-001-001-002-003)	07	0	0

Zastupnik organizacije: **DARKO BERLJAK**

Datum: 20.2.2018

Ime zastupnika: **Mijana Gjurčić**

Telefon: 01-4024142

Telefon: 01-4024142

Adresa e-pošte: **izucunovodstvo@pau.hr**

Potpis zastupnika:

IBAN broj:

Broj računa: 63253296

Ukupni iznos prihoda:

Proračun za 2018. godinu prihvatila je Skupština HPS-a na svojoj sjednici održanoj 21. travnja 2017. s usklađenim veličinama prihoda i troškova u iznosu od 2.000.000,00 kn i rasporedu po kontima kao dolje:

Planirani prihodi u 2018. godini

R.br.	Konto	Vrsta prihoda	2018. godina	
			Iznos u kn	struktura u %
1	31111	Prihod od prodaje dnevnika i priručnika	60.000,00	3,94
2	31112	Prihod od prodaje zemljovida	33.000,00	0,34
3	31113	Ostali prihodi od prodaje (značke i sl.)	1.000,00	0,10
4	31114	Prihod od prodaje knjiga	85.000,00	6,40
5	31115	Prihod od usluga	80.000,00	3,94
7	31117	Prihod od prodaje kalendara	33.000,00	2,95
8	31119	Prihod od natjecateljskih licenci	15.000,00	0,74
9	31122	Prihod od održavanja tečajeva	60.000,00	2,46
10	31123	Prihod od oglašavanja	13.000,00	0,64
11	32111	Prihod od članskih markica	680.000,00	31,99
12	32112	Prihod od članskih iskaznica	35.000,00	1,48
13	32113	Prihod od pretplate »Hrvatskog planinara«	175.000,00	8,86
14	35311	Vlastiti prihodi komisija	50.000,00	4,43
16	34211	Prihod od zakupa, najma imovine	70.000,00	3,20
17	35120	Prihod od donacija (doznake HOO)	490.000,00	21,16
18	35211	Prihod od EU projekata	120.000,00	7,38
UKUPNO PRIHODI 2018. GODINE			2.000.000,00	100,00

Planirani troškovi u 2018. godini

R.br.	Konto	Vrsta troškova	2018. godina	
			Iznos u kn	struktura u %
1	411	Troškovi neto plaća	255.000,00	12,75
2	412, 413	Troškovi poreza i doprinosa na plaće	198.000,00	9,90
3	421, 424	Troškovi službenih putovanja (Komisije, Skupština)	42.000,00	2,10
4	422	Troškovi službenih putovanja (Tijela HPS: IO, NO, SČ)	15.000,00	0,75
5	424	Troškovi osoba izvan radnog odnosa (akcije komisija)	212.000,00	10,60
6	425	Trošak poštarine i telefona	98.000,00	4,90
7	425	Grafičke usluge	185.000,00	9,25
8	425	Ostale usluge	155.000,00	7,75
9	426	Utrošak materijala, energije, gorivo, roba	200.000,00	10,00
10	429	Troškovi osiguranja	126.000,00	6,30
11	429	Član. međunarodnim udruženjima, reprezentacija, ostalo	122.000,00	6,10
12	430	Amortizacija dugotrajne imovine	40.000,00	2,00
13	443	Financijski rashodi, bankovne provizije, tečajne razlike	10.000,00	0,50
14	451	Troškovi potpora i donacija (objekti iz natječaja)	230.000,00	11,50
15	462	Sufinanciranje EU projekata	80.000,00	4,00
16	462	Ostali troškovi	32.000,00	1,60
UKUPNO TROŠKOVI 2018. GODINE			2.000.000,00	100,00

Ostvareno u 2018. godini

Pregled prihoda

R.br.	Konto	Vrsta prihoda	2017. god.		2018. god.	
			Iznos u kn	struktura u %	Iznos u kn	struktura u %
1	31113	Prihod od prodaje dnevnika i priručnika	74.737,71	3,28%	73.905,52	3,21%
2	31116	Prihod od prodaje zemljovida	34.639,42	1,52%	27.837,71	1,21%
3	31117	Ostali prihodi, prodaja značaka	359,94	0,02%	1.664,00	0,07%
4	31114	Prihod od prodaje knjiga, vodiča	151.890,59	6,66%	127.118,86	5,52%
5	3612	Prihod od refakturiranja poštarine	13.414,95	0,59%	10.629,56	0,46%
6	31112	Prihod od prodaje kalendara	82.557,20	3,62%	42.460,71	1,84%
7	31118	Prihod od natjecateljskih licenci (Sportsko penjanje)	16.450,00	0,72%	15.650,00	0,68%
8	3112	Prihod od održavanja tečajeva	115.759,60	5,08%	74.700,00	3,24%
9	3112	Prihod od oglašavanja u HP, na WEB-u	8.040,00	0,35%	4.500,00	0,20%
10	32111	Prihod od članarine - markice Društva	736.935,00	32,33%	830.235,00	36,02%
11	31115	Prihod od članskih iskaznica	41.281,11	1,81%	45.466,48	1,97%
12	31111	Prihod od pretplate »Hrvatskog planinara«	164.706,89	7,23%	165.864,88	7,20%
13	31124	Prihodi od usluga »Snow Queen Trophy«	61.580,00	2,70%	48.720,00	2,11%
14	341	Prihod od kamata	182,44	0,01%	193,51	0,01%
15	3415	Prihod od tečajnih razlika	5.951,12	0,26%	747,18	0,03%
16	34212	Prihod od zakupa, najma imovine	73.697,04	3,23%	77.349,15	3,36%
17	3511	Prihod od donacija, doznake HOO	568.708,45	24,95%	628.206,72	27,26%
18	3512	Prihod od donacija - ostalo	14.000,00	0,61%	3.982,89	0,17%
19	35211	Prihodi od EU projekata - Erasmus+	113.462,08	4,98%	111.955,84	4,86%
20	3633	Ostali nespomenuti prihodi	1.032,91	0,05%	13.566,34	0,59%
UKUPNO PRIHODI			2.279.386,45	100,00%	2.304.754,35	100,00%

Pregled troškova

R.br.	Konto	Vrsta troškova	2017. godina		2018. godina	
			Iznos u kn	struktura u %	Iznos u kn	struktura u %
1	411	Troškovi neto plaća	278.233,75	12,20	273.835,44	11,41
2	412, 413	Troškovi poreza i doprinosa na plaće	209.043,79	9,17	204.452,76	8,52
3	421	Troškovi službenih putovanja (Tijela HPS: IO,GO, NO, SČ)	14.308,48	0,63	11.103,36	0,46
4	422	Troškovi službenih putovanja (Komisije, Skupština)	12.773,00	0,56	22.183,70	0,92
5	424	Troškovi osoba izvan radnog odnosa	451.903,92	19,82	499.742,27	20,82
6	425	Trošak poštarine i telefona	89.740,42	3,94	113.943,44	4,75
7	425	Grafičke usluge	105.949,20	4,65	196.613,42	8,19
8	425	Tekuće održavanje vozila	16.908,74	0,74	16.927,13	0,71
9	425	Tekuće održavanje objekta	40.675,96	1,78	6.891,64	0,29
10	425	Ostale usluge (komunalne, računalne, knjigovodstvene, zakupi)	72.933,93	3,20	123.519,64	5,15
11	426	Utrošak materijala, energije, gorivo, roba	362.621,35	15,91	315.470,86	13,15
12	429	Troškovi osiguranja	116.544,91	5,11	142.819,31	5,95

R.br.	Konto	Vrsta troškova	2017. godina		2018. godina	
			Iznos u kn	struktura u %	Iznos u kn	struktura u %
13	429	Članarine međunarodnim udruženjima, reprezentacija, ostalo	111.451,07	4,89	104.965,31	4,37
14	430	Amortizacija dugotrajne imovine	39.667,87	1,74	46.991,69	1,96
15	443	Financijski rashodi, bankovne provizije, tečajne razlike	27.393,40	1,20	17.653,55	0,74
16	451	Troškovi potpora i donacija (dio objekata iz natječaja)	45.591,46	2,00	56.329,78	2,35
17	462	Ostalo, otpis potraživanja	73.498,70	3,22	3.616,35	0,15
18	471	Rashodi financiranja povezanih neprofitnih organizacija	210.669,60	9,24	242.844,09	10,12
UKUPNO TROŠKOVI			2.279.909,55	100,00	2.399.903,74	100,00

Razrada rashoda po komisijama HPS-a*

	Komisije	Planirano u proračunu HPS-a	Ostvareno iz proračuna 2018.	% ostvarenja proračuna	Vlastita sredstva Komisija	HOO	Sveukupno
1.	Komisija za planinarske putove	38.000,00	34.546,19	90,91			34.546,19
2.	Komisija za alpinizam	28.000,00	25.487,99	91,03		6.502,69	31.990,68
3.	Komisija za športsko penjanje	28.000,00	29.565,49	105,59	20.754,16	110.512,82	160.832,47
4.	Komisija za speleologiju	28.000,00	28.016,65	100,06			28.016,65
5.	Komisija za vodiče	28.000,00	20.741,00	74,08	58.518,13		79.259,13
6.	Komisija za priznanja	6.000,00	7.000,00	116,67			7.000,00
7.	Komisija za školovanje	44.000,00	9.724,30	22,10			9.724,30
8.	Komisija za promidžbu i izdavaštvo	95.200,00	83.931,88	88,16			83.931,88
9.	Zaštita prirode	5.000,00	0,00	0,00			0,00
10.	Povijest planinarstva	5.000,00	0,00	0,00			0,00
11.	Komisija za gospodarstvo	217.000,00	236.309,84	108,90			236.309,84
12.	Planinarsko skijanje	5.600,00	5.728,09	102,29			5.728,09
13.	Normativni akti	2.000,00	0,00	0,00			0,00
14.	Pričuva	30.200,00	0,00	0,00			0,00
UKUPNO		560.000,00	481.051,43	85,90	79.272,29	117.015,51	677.339,23

* Temeljem predanih i obračunatih programskih zahtjeva prema planu aktivnosti.

Ukupni proračun komisija (od prihoda prodaje članskih markica) u iznosu od 560.000,00 prihvatila je Skupština HPS-a na svojoj sjednici održanoj 22. travnja 2017., a raspored sredstava po stavkama/aktivnostima za svaku komisiju u 2018. godini, prihvatila je Skupština HPS-a održana 21. travnja 2018. godine.

Komisije u 2018. potrošile su 86 % planiranih sredstava iz svojeg ukupnog proračuna. Međutim, sveukupni troškovi komisija u 2018. godini bili su 677.339,23 kn, jer su osim od članskih markica, izvore sredstava imale od vlastite djelatnosti, a komisijama za sportsko penjanje i alpinizam pojedini programski zahtjevi u ukupnom iznosu od 117.015,51 kn bili su financirani od strane Hrvatskog olimpijskog odbora.

Časopis »Hrvatski planinar«

Prihodi

31111	Prihod od pretplata »Hrvatskog planinara«, oglašavanje	165.864,88
-------	--	------------

Rashodi

4259201	Priprema, materijal, grafičke usluge, poštarina	184.539,60
---------	---	------------

Naš časopis »Hrvatski planinar« koji je ujedno i službeno glasilo HPS-a prošlu je godinu završio s gubitkom koji je pokriven iz pričuvnih sredstava Saveza. Manjak odi 18.674,72 kn i u najvećem dijelu uzrokovan je ne plaćanjem pretplate od gotovo trećine naših članica.

Hrvatski olimpijski odbor (doznake i refundacije)

	PROGRAM - stavka plana	Iznos
1	Članarine svjetskim sportskim asocijacijama - članarina UIAA	32.304,87
2	Članarine svjetskim sportskim asocijacijama - članarina IFSC	16.000,00
3	Članarine europskim sportskim asocijacijama - članarina EUMA	3.700,00
4	Sjednice svjetskih sportskih asocijacija - Opća skupština UIAA	10.299,65
5	Državna prvenstva, seniori	8.091,33
6	Svjetsko prvenstvo, seniori – ledno penjanje	6.502,69
7	Svjetsko prvenstvo, juniori pripreme – sportsko penjanje	10.000,00
8	Svjetsko prvenstvo, seniori – sportsko penjanje	14.700,25
9	Svjetsko prvenstvo, juniori – sportsko penjanje	18.500,00
10	Svjetsko prvenstvo, pripreme, seniori/juniori – sportsko penjanje	8.000,00
11	Europski kup, juniori – sportsko penjanje	4.000,00
12	Europsko prvenstvo, juniori – sportsko penjanje	16.400,00
13	Europsko prvenstvo, junior– sportsko penjanje i	18.600,00
14	Europsko prvenstvo, pripreme, juniori – sportsko penjanje	3.000,00
15	Svjetsko prvenstvo, seniori, pripreme – sportsko penjanje	8.895,65
16	Naknade za administrativne poslove	322.196,00
17	Razvojni program II – sportsko penjanje	11.686,50
18	Razvojni program I – sportsko penjanje	21.920,46
19	Trener mladih dobnih kategorija hrvatske sportsko penjačke reprezentacije	96.000,00
UKUPNO		630.797,40

Zaključak o rezultatu poslovanja

U Programskom izvješću za 2018. opisane su mnogobrojne aktivnosti HPS-a za čiju je izvedbu osnovni preduvjet bila financijska stabilnost Saveza tijekom cijele godine. Ona je postignuta osiguranjem potrebnih financijskih sredstava, ne samo u planiranim veličinama prihoda, već i na vrijeme, a po potrebi i putem predujmova prije izvedbe samih programskih aktivnosti.

Takvim poslovanjem realizirane su sve velike akcije Saveza, pokriveni su troškovi rada svih tijela HPS-a od sjednica Izvršnog, Nadzornog odbora, Suda časti do Skupštine Saveza, međunarodnih veza i plaćanja međunarodnih članarina, materijalnih troškova u sjedištu Saveza i Uredu HPS-a uključujući održavanje postojeće informacijske podrške, plaća zaposlenika, grafičkih usluga, pripreme, tiska i distribucije časopisa »Hrvatski planinar«, investicija u izdavačku djelatnost, raznih usluga, osiguranja i posebice putem programskih zahtjeva, stručni rad u našim komisijama koji je i najveća stavka ukupnih rashoda.

Financijski plan za 2018. godinu, odnosno planirani prihodi i rashodi bili su proračunski uravnoteženi u iznosima od 2.000.000 kuna. Ostvaren prihod u 2018. godini bio je veći za 304.754,35 kuna ili 14 % viši od planiranog, a rashod 19 % , odnosno 95.149 kuna veći od prihoda u tekućoj godini. Isključivi razlog tome je završna godina Erasmusa+ u kojoj je svaki partner obvezan

kreditirati posljednju fazu projekta. Nakon konačnog obračuna temeljem predane dokumentacije (što je na vrijeme obavljeno), ta će se sredstva refundirati Savezu iz EU fondova i povećati prihod u 2019. godini. Usprkos tog većeg rashoda, zbog prenesenog viška iz prethodnog razdoblja, 2018. godina završena je sa pozitivnim rezultatom, odnosno sa 29.782 kune viška prihoda. Financijsko poslovanje u 2018. godini možemo ocijeniti vrlo uspješnim.

Svaki pozitivan financijski rezultat temelji se i na urednoj, pravovremenoj i pravovaljanoj izradi i obradi svih financijskih dokumenata kojih je zbog specifičnosti HPS-a izuzetno puno te ih je u administrativnoj službi HPS-a u 2018. zabilježeno 2.591, od toga 474 ulaznih, 2220 izlaznih računa i 197 odobrenja, kroz blagajnu je prošlo 281 isplata i 144 uplata te obrađeno 437 putnih naloga, dok je knjigovodstvo zabilježilo 19.992 stavaka u knjiženju.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA RAZDOBLJE OD 1. 1. 2018. DO 31. 12. 2018.

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

HRVATSKI PLANINARSKI SAVEZ, ZAGREB (u nastavku: Nefitna organizacija), OIB 77156514497, RNO broj 0055565 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: ZAGREB, KOZARČEVA 22

Zakonski zastupnik: DARKO BERLJAK

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

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Nefitne organizacije sastavljeni sukladno:

Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih

Pravilniku o nefitnom računovodstvu i računskom planu

Pravilniku o izvještavanju u nefitnom računovodstvu i Registru nefitnih organizacija

Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova nefitnih 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 nefitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom

od dobavljača sredstvima koje je Nefitna 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 nefitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

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

Imovinom se smatraju resursi koje nefitna 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 nabavei 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 umanjenje 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
- nerecipročni 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 isto razdoblje
- 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 2.298.190 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	751.627 kn	627.938 kn	83,54
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	737.310 kn	830.235 kn	112,60
Prihodi po posebnim propisima	- kn	- kn	
Prihodi od imovine	79.831 kn	78.290 kn	98,07
Prihodi od donacija	696.170 kn	744.096 kn	106,88
Ostali prihodi	14.448 kn	17.631 kn	122,03
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	2.279.386 kn	2.298.190 kn	

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 744.096 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Prihodi od donacija iz proračuna	568.708 kn	628.207 kn	110,46
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	113.462 kn	111.956 kn	98,67
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	14.000 kn	3.833 kn	27,38
Prihodi od građana i kućanstava	- kn	100 kn	
Ostali prihodi od donacija	- kn	- kn	
UKUPNO	696.170 kn	744.096 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 2.393.339 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Rashodi za radnike	487.278 kn	467.849 kn	96,01
Materijalni rashodi	1.395.810 kn	1.558.054 kn	111,62
Rashodi amortizacije	39.668 kn	46.992 kn	118,46
Financijski rashodi	27.393 kn	17.653 kn	64,44
Donacije	45.591 kn	56.330 kn	123,56
Ostali rashodi	73.499 kn	3.617 kn	4,92
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	210.670 kn	242.844 kn	115,27
UKUPNO	2.279.909 kn	2.393.339 kn	

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 1.558.054 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Naknade troškova radnicima	14.308 kn	21.543 kn	150,57
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	12.773 kn	22.184 kn	173,68
Naknade volonterima	- kn	- kn	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	451.904 kn	499.742 kn	110,59
Rashodi za usluge	326.208 kn	457.895 kn	140,37
Rashodi za materijal i energiju	362.621 kn	315.471 kn	87,00
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	227.996 kn	241.219 kn	105,80
UKUPNO	1.395.810 kn	1.558.054 kn	

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

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 31.12.2018. iznosilo je 691.030 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	5.000 kn	5.000 kn	100,00
Proizvedena dugotrajna imovina	457.928 kn	651.465 kn	142,26
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	
Sitni inventar	- kn	- kn	
Nefinancijska imovina u pripremi	225.570 kn	- kn	0,00
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	34.565 kn	
UKUPNO	688.498 kn	691.030 kn	

Neproizvedena dugotrajna imovina

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

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovine 31.12.2018. iznosilo je 5.000 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina

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 31.12.2018. iznosilo je 651.465 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	1.219.398 kn	1.444.780 kn	118,48
Postrojenja i oprema	257.953 kn	265.869 kn	103,07
Prijevozna sredstva	222.540 kn	222.540 kn	100,00
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	8.816 kn	8.816 kn	100,00
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	
Nematerijalna proizvedena imovina	1.480 kn	1.480 kn	100,00
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	1.252.259 kn	1.292.020 kn	103,18
UKUPNO	457.928 kn	651.465 kn	

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. Sitan inventar popisao je u zasebnoj evidenciji. Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

Nefinancijska imovina u pripremi

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

Proizvedena kratkotrajna imovina

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i proizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju. Stanje proizvedene kratkotrajne imovine na dan izvještavanja iznosilo je 34.565 kn.

FINANCIJSKA IMOVINA

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevine, 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 31.12.2018. iznosilo je 1.378.904 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	1.287.491 kn	1.090.056 kn	84,67
Depoziti, jamčevine polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	50.525 kn	59.167 kn	117,10
Zajmovi	66.000 kn	30.000 kn	45,45
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	167.549 kn	135.270 kn	80,73
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	- kn	64.411 kn	
UKUPNO	1.571.565 kn	1.378.904 kn	

Novac u banci i blagajni

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 31.12.2018. iznosilo je 1.090.056 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	1.282.054 kn	1.086.475 kn	84,74
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Novac u blagajni	5.437 kn	3.581 kn	65,86
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	1.287.491 kn	1.090.056 kn	

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2018. iznosila su 59.167 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	- kn	- kn	
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	15.214 kn	21.099 kn	138,68
Ostala potraživanja	35.311 kn	38.068 kn	107,81
UKUPNO	50.525 kn	59.167 kn	

Zajmovi

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 beskamatnih zajmova iznosila su 30.000 kn, a odnosi se na pozajmicu SKP MARULIANUS u iznosu od 75.000 kn od 22.08.2017. sa dospijećem 21.09.2019.

(dogovorene tromjesečne uplate po 9.000 kn, a zadnja rata 3.000 kn)

Vrijednosni papiri

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

Dionice i udjeli u glavnici

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

Potraživanja za prihode

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. Potraživanja za prihode na dan 31.12.2018. iznosila su 135.270 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	167.549 kn	135.270 kn	80,73
Potraživanja za članarine i članske doprinose	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode od imovine	- kn	- kn	
Ostala nespomenuta potraživanja	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti potraživanja	- kn	- kn	
UKUPNO	167.549 kn	135.270 kn	

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

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

Na dan izvještavanja stanje rashoda budućih razdoblja iznosilo je 64.411 kn, a odnosi se na osiguranje od nezgode za period 31.12.18-30.12.19.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijea narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmi-
renih 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 95.419 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	82.436 kn	95.419 kn	115,75
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	- kn	- kn	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	107.963 kn	- kn	0,00
UKUPNO	190.399 kn	95.419 kn	

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode

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 31.12.2018. iznosilo je 95.419 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	38.263 kn	38.263 kn	100,00
Obveze za materijalne rashode	10.872 kn	37.072 kn	340,99
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	33.301 kn	20.084 kn	60,31
UKUPNO	82.436 kn	95.419 kn	

Obveze za vrijednosne papire

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

Obveze za kredite i zajmove

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

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala odgođenih plaćanja rashoda i prihoda budućeg razdoblja.

VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2018. iznosili 1.974.515 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 29.792 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2018. 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**

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 3 radnika i 0 volontera.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**Objava financijskih izvještaja**

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

Zakonski zastupnik:
Darko Berljak, v.r.