

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE HPS-a ZA 2019. GODINU

Godišnji financijski izvještaj

Potvrda o preuzetom izvještaju



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: 6654797 - Izvještaj o bilanci i prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje 01.01. do 31.12.2019.

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: 24.02.2020.

Datum izdavanja: 24.02.2020.



Referentna stranica

Referentna stranica

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 1.1.2019 do 31.12.2019

Naziv obveznika: HRVATSKI PLANINARSKI SAVEZ			
Poštanski broj: 10000	Mjesto: ZAGREB	RNO broj: 0055565	
Adresa sjedišta: KOZARČEVA 22		Matični broj: 03253236	
Račun (IBAN): HR4123600001101495742		OIB: 77156514497	
Šifra djelatnosti: 9499	Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.	Oznaka razdoblja: 2019-12	
Šifra grada/općine: 133	Grad/općina: GRAD ZAGREB	Šifra županije: 21	
Broj pogreška: Nema	Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE): DA		

Neki financijski pokazatelji iz obračuna:

Kontrolni broj: **315.430.829,73**

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	2.069.934	2.147.061
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.069.934	2.147.061
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	2.296.190	2.615.830
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.393.339	2.517.102
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	29.792	128.520
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0
G-PR-IZ-NPF	AOP	Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini	Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini
PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014)	015	0	0
IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0	0
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0	0

Zakonski zastupnik: ALAN ČAPLAR
Datum: 31.01.2020.
Osoba za kontakt: Mirjana Gjurakić
Telefon: 014824142
Telefax: 014824142
Adresa e-pošte: racunovodstvo@hps.hr

Potpis zakonskog zastupnika



Evidencijski broj

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(popunjava FINA)

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Financijski plan za 2019. godinu donijela je Skupština HPS-a na sjednici održanoj 22. travnja 2018.
 Financijski plan izrađen je s usklađenim veličinama prihoda i troškova u iznosu od 2.325.000,00 kuna.

Planirani prihodi

R.br.	Konto	Vrsta prihoda	2019. godina	
			Iznos u kn	struktura u %
1	31111	Prihod od prodaje dnevnika i priručnika	75.000,00	3,94
2	31112	Prihod od prodaje zemljovida	35.000,00	0,34
3	31113	Ostali prihodi od prodaje (značke i sl.)	1.000,00	0,10
4	31114	Prihod od prodaje knjiga	150.000,00	6,40
5	31115	Prihod od usluga	80.000,00	3,94
7	31117	Prihod od prodaje kalendara	50.000,00	2,95
8	31119	Prihod od natjecateljskih licenci	17.000,00	0,74
9	31122	Prihod od održavanja škola i tečaja	115.000,00	2,46
10	31123	Prihod od oglašavanja	13.000,00	0,64
11	32111	Prihod od članskih markica	860.000,00	31,99
12	32112	Prihod od članskih iskaznica	40.000,00	1,48
13	32113	Prihod od pretplate »Hrvatskog planinara«	130.000,00	8,86
14	35311	Vlastiti prihodi komisija	70.000,00	4,43
16	34211	Prihod od zakupa, najma imovine	75.000,00	3,20
17	35120	Prihod od donacija (doznake HOO)	544.000,00	21,16
18	35211	Prihod od EU projekata	70.000,00	7,38
UKUPNO PRIHODI			2.325.000,00	100,00

Planirani rashodi

R.br.	Konto	Vrsta troškova	2019.	
			Iznos u kn	struktura u %
1	411	Troškovi neto plaća	270.000,00	12,75
2	412, 413	Troškovi poreza i doprinosa na plaće	208.000,00	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)	312.000,00	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	300.000,00	10,00
10	429	Troškovi osiguranja	256.000,00	6,30
11	429	Članarine u međunarodnim udruženjima, reprezentacija, ostalo	122.000,00	6,10
12	430	Amortizacija dugotrajne imovine	40.000,00	2,00
13	443	Financijski rashodi, bankarske provizije, tečajne razlike	10.000,00	0,50
14	451	Troškovi potpora i donacija (objekti iz natječaja)	200.000,00	11,50
15	462	Sufinanciranje EU projekata	80.000,00	4,00
16	462	Ostali troškovi	32.000,00	1,60
UKUPNO RASHODI			2.325.000,00	100,00

Ostvareno u 2019. godini

Pregled prihoda

R.br.	Konto	Vrsta prihoda	2018.		2019.	
			Iznos u kn	struktura u %	Iznos u kn	struktura u %
1	31113	Prihod od prodaje dnevnika i priručnika	73.905,52	3,22%	68.352,76	2,61%
2	31116	Prihod od prodaje zemljovida	27.837,71	1,21%	26.372,53	1,01%
3	31117	Ostali prihodi, prodaja značaka	1.714,00	0,07%	552,00	0,02%
4	31114	Prihod od prodaje knjiga, vodiča	127.118,86	5,53%	114.011,84	4,36%
5	3612	Prihod od refakturiranja poštarine	10.629,56	0,46%	12.837,04	0,49%
6	31112	Prihod od prodaje kalendara	42.460,71	1,85%	50.996,40	1,95%
7	31118	Prihod od natjecateljskih licenci u sportskom penjanju	15.650,00	0,68%	34.300,00	1,31%
8	3112	Prihod od održavanja škola i tečaja	74.700,00	3,25%	93.000,00	3,56%
9	3112	Prihod od oglašavanja u HP i na webu	4.500,00	0,20%	14.580,00	0,56%
10	32111	Prihod od članskih markica	830.235,00	36,13%	1.117.155,00	42,71%
11	31115	Prihod od članskih iskaznica i etuija	45.466,48	1,98%	48.766,72	1,86%
12	31111	Prihod od pretplate Hrvatskog planinara	165.864,88	7,22%	159.531,62	6,10%
13	31124	Prihodi od usluga SQT	48.720,00	2,12%	29.660,00	1,13%
14	341	Prihod od kamata	193,51	0,01%	231,59	0,01%
15	3415	Prihod od tečajnih razlika	747,18	0,03%	3.962,88	0,15%
16	34212	Prihod od zakupa, najma imovine	77.349,15	3,37%	79.788,30	3,05%
17	3511	Prihod od donacija, doznake HOO	628.206,72	27,33%	615.492,27	23,53%
18	3512	Prihod od donacija – ostalo	3.932,89	0,17%	20.548,19	0,79%
19	35211	Prihodi od EU projekata – Erasmus+	111.955,84	4,87%	114.697,90	4,38%
20	3633	Ostali nespomenuti prihodi	7.001,90	0,30%	10.992,96	0,42%
UKUPNO PRIHODI			2.298.189,91	100,00%	2.615.830,00	100,00%

Pregled rashoda

R.br.	Konto	Vrsta troškova	2018.		2019.	
			Iznos u kn	struktura u %	Iznos u kn	struktura u %
1	411	Troškovi neto plaća	273.835,44	11,44	330.518,93	13,13
2	412, 413	Troškovi poreza i doprinosa na plaće	204.452,76	8,54	216.864,99	8,62
3	421	Troškovi službenih putovanja (Tijela HPS: IO, NO, SČ)	11.103,36	0,46	4.717,36	0,19
4	422	Troškovi službenih putovanja (Komisije, Skupština)	22.183,70	0,93	45.059,30	1,79
5	424	Troškovi osoba izvan radnog odnosa	499.742,27	20,88	419.028,47	16,65
6	425	Trošak poštarine i telefona	113.943,44	4,76	110.444,27	4,39
7	425	Grafičke usluge	196.613,42	8,22	228.419,95	9,07
8	425	Tekuće održavanje vozila	16.927,13	0,71	21.647,39	0,86
9	425	Tekuće održavanje objekta	6.891,64	0,29	10.520,62	0,42
10	425	Ostale usluge (komunalne, računalne, knjigovodstvene, zakupi)	123.519,64	5,16	116.705,39	4,64
11	426	Utrošak materijala, energije, gorivo, roba	315.470,86	13,18	302.171,01	12,00
12	429	Troškovi osiguranja	142.819,31	5,97	219.231,31	8,71
13	429	Članarine međunarodnim udruženjima, reprezentacija, ostalo	98.400,87	4,11	120.970,01	4,81
14	430	Amortizacija dugotrajne imovine	46.991,69	1,96	81.897,78	3,25
15	443	Financijski rashodi, bankovne provizije, tečajne razlike	17.653,55	0,74	9.586,28	0,38

R.br.	Konto	Vrsta troškova	2018.		2019.	
			Iznos u kn	struktura u %	Iznos u kn	struktura u %
16	451	Troškovi potpora i donacija (dio objekata iz natječaja)	56.329,78	2,35	81.206,49	3,23
17	462	Ostalo, otpis potraživanja	3.616,35	0,15	193,36	0,01
18	471	Rashodi financiranja povezanih neprofitnih organizacija	242.844,09	10,15	197.918,93	7,86
UKUPNO RASHODI			2.393.339,30	100,00	2.517.101,84	100,00

Pregled rashoda po komisijama HPS-a

Pregled rashoda po komisijama HPS-a izrađuje se temeljem zaprimljenih i obračunatih programskih zahtjeva za planirane i realizirane programe i aktivnosti komisija.

	Komisije	Planirano iz proračuna HPS-a	Ostvareno iz proračuna HPS-a	% ostvarenja proračuna	Vlastita sredstva komisija	Sredstva za redovne programe HOO-a	Sveukupno
1.	Komisija za planinarske putove	41.000,00	28.576,04	69,70			28.576,04
2.	Komisija za alpinizam	28.000,00	22.946,56	81,95		18.900,00	41.846,56
3.	Komisija za sportsko penjanje	28.000,00	24.056,39	85,92	19.897,96	150.622,50	194.576,85
4.	Komisija za speleologiju	28.000,00	27.936,93	99,77			27.936,93
5.	Komisija za vodiče	27.000,00	21.687,70	80,32	76.319,44		98.007,14
6.	Komisija za priznanja	5.000,00	6.070,00	121,40			6.070,00
7.	Komisija za školovanje	28.000,00	8.093,75	28,91			8.093,75
8.	Komisija za promidžbu i izdavaštvo	115.200,00	120.777,39	104,84			120.777,39
9.	Komisija za zaštitu prirode	3.000,00	1.764,48	58,82			1.764,48
10.	Komisija za povijest planinarstva	2.000,00	0,00	0,00			0,00
11.	Komisija za planinarske objekte	206.000,00	184.262,63	89,45			184.262,63
12.	Komisija za planinarsko skijanje	6.800,00	4.712,00	69,29			4.712,00
13.	Komisija za statutarnu, kadrovsku i normativnu djelatnost	2.000,00	0,00	0,00			0,00
14.	Pričuva – sve komisije	40.000,00	0,00	0,00			0,00
UKUPNO		560.000,00	450.883,87	80,51	96.217,40	169.522,50	716.623,77

Plan raspodjele sredstava od prihoda prodaje članskih markica za programe i aktivnosti komisija u ukupnom iznosu od 560.000,00 prihvatila je Skupština HPS-a na sjednici održanoj 22. travnja 2018., a raspodjelu sredstava po stavkama/aktivnostima za svaku komisiju Skupština HPS-a održana 1. lipnja 2019.

Komisije su u 2019. utrošile ukupno 80,51 % planiranih namjenskih sredstava za njihove programe i aktivnosti. Međutim, sveukupni troškovi rada komisija u 2018. godini bili su 716.623,77 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 169.522,50 kn bili su financirani namjenskim sredstvima Hrvatskog olimpijskog odbora za provođenje programa HOO-a.

Pregled prihoda i rashoda za časopis Hrvatski planinar

Prihodi

31111	Prihod od pretplata »Hrvatskog planinara«, oglašavanje	159.531,62
UKUPNO		159.531,62

Rashodi

4259201	Grafičke usluge – grafička priprema i tisak	129.672,20
	Poštarina	27.407,20
UKUPNO		157.079,40

Časopis »Hrvatski planinar«, koji je ujedno i službeno glasilo HPS-a, prošlu je godinu završio s pozitivnim saldom od 2452,22 kuna.

Doznake i refundacije sredstava za redovne i razvojne programe Hrvatskog olimpijskog odbora (prihodi)

Br.	Skupina	Program - stavka plana	Iznos
1	Članarine u svjetskim i europskim sportskim asocijacijama	Članarina UIAA	35.000,00
2		Članarina IFSC	18.662,50
3		Članarina EUMA	3.700,00
4	Sjednice svjetskih sportskih asocijacija	Opća skupština UIAA	6.150,00
5		Plenum IFSC	9.100,00
6	Nastupi hrvatskih reprezentacija na međunarodnim natjecanjima	Svjetsko prvenstvo, seniori	12.300,00
7		Svjetsko prvenstvo, seniori	23.700,00
8		Svjetski kup, seniori	6.600,00
9		Svjetsko prvenstvo, juniori	15.000,00
10		Europsko prvenstvo, juniori	8.400,00
11		Europsko prvenstvo, seniori (boulder)	11.250,00
12		Europsko prvenstvo, seniori (boulder)	13.000,00
13		Europsko prvenstvo, seniori (kombinacija)	6.150,00
14		Europsko prvenstvo, juniori	11.200,00
15		Europski kup, juniori	10.100,00
16		Službena međunarodna natjecanja u inozemstvu, juniori	9.000,00
17	Administrativni poslovi	Naknade za administrativne poslove	341.559,00
18	Razvojni programi za mlade sportaše	Razvojni program I	74.620,77
UKUPNO			615.492,27

Zaključak o rezultatu poslovanja

U Programskom izvješću o radu HPS-a opisane su mnogobrojne aktivnosti Saveza 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 2019. godinu, odnosno planirani prihodi i rashodi bili su proračunski uravnoteženi u iznosima od 2.325.000 kuna. Ostvaren prihod u 2019. godini bio je veći za 290.830,00 kuna ili 12,51 % viši od planiranog, a rashod veći za 192.101,84 ili 8,26% više od planiranog rashoda. Poslovna godina završena je s pozitivnim saldonom, odnosno sa 98.728,16 kuna viška prihoda. Financijsko poslovanje Saveza u 2019. godini može se ocijeniti vrlo uspješnim.

Značajno je istaknuti da je u 2019. zaprimljena završna uplata sufinanciranja iz sredstava Europske unije za projekt „Penjanje za sve“ (iz programa Erasmus+). Uplata je realizirana nakon provjere i usvajanja ukupnog financijskog izvješća o realizaciji projekta „Penjanje za sve“, pri čemu su svi troškovi za koje je bilo odobreno sufinanciranje HPS-a bili priznati u cijelosti.

Tijekom 2019. proveden je vrlo detaljan nadzor cjelokupnog poslovanja HPS-a. Provela ga je financijska inspekcija Ministarstva financija vrlo detaljno pregledavajući svu poslovnu dokumentaciju, uključujući financijski plan, Statut, odluke Izvršnog odbora, ugovore o radu, ugovore o djelu, ulazne i izlazne račune, putne naloge i obračune troškova putovanja, donacije, programske zahtjeve, knjigu blagajne, izdatnice, primke, isplatinice, uplatnice, izvode, dokumentaciju projekta »Penjanje za sve«, popis udruženih članica, popis izdanih članskih markica, popis pretplatnika Hrvatskog planinara, police osiguranja, popis osnovnih sredstava i sitnog inventara, bilancu, sustav unutarnjeg nadzora koji provodi Nadzorni odbor HPS-a, godišnje financijsko izvješće FINA-i, realizaciju financijskog plana i financijsko izvješće podneseno Skupštini HPS-a. Rezultat nadzora opsežan je zapisnik od 27 stranica, kojim je konstatirano da su dokumentacija, poslovanje i računovodstvo Saveza u potpunosti u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija te da ni u jednom navedenom segmentu nema nikakvih nedostataka, nepravilnosti, propusta ili prekršaja. Tako detaljna revizija cjelokupnog poslovanja HPS-a i pozitivan nalaz financijske inspekcije ujedno su i uporište za daljnje racionalno i namjensko upravljanje imovinom Saveza, u skladu s financijskim planom, uz poštovanje zakonskih propisa i internih akata HPS-a.

Pozitivni financijski rezultati temelje se i na urednoj, pravovremenoj i pravovaljanoj izradi i obradi svih financijskih dokumenata kojih je zbog specifičnosti HPS-a izuzetno puno. U računovodstvu i administrativnoj službi HPS-a u prošloj je godini obrađeno više od 2.500 financijskih dokumenata, a knjigovodstvo je imalo više od 20.000 stavki u knjiženju.

Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije za razdoblje od 1. 1. 2018. do 31. 12. 2019.

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

HRVATSKI PLANINARSKI SAVEZ, ZAGREB (u nastavku: Neprofitna 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: ALAN ČAPLAR

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 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

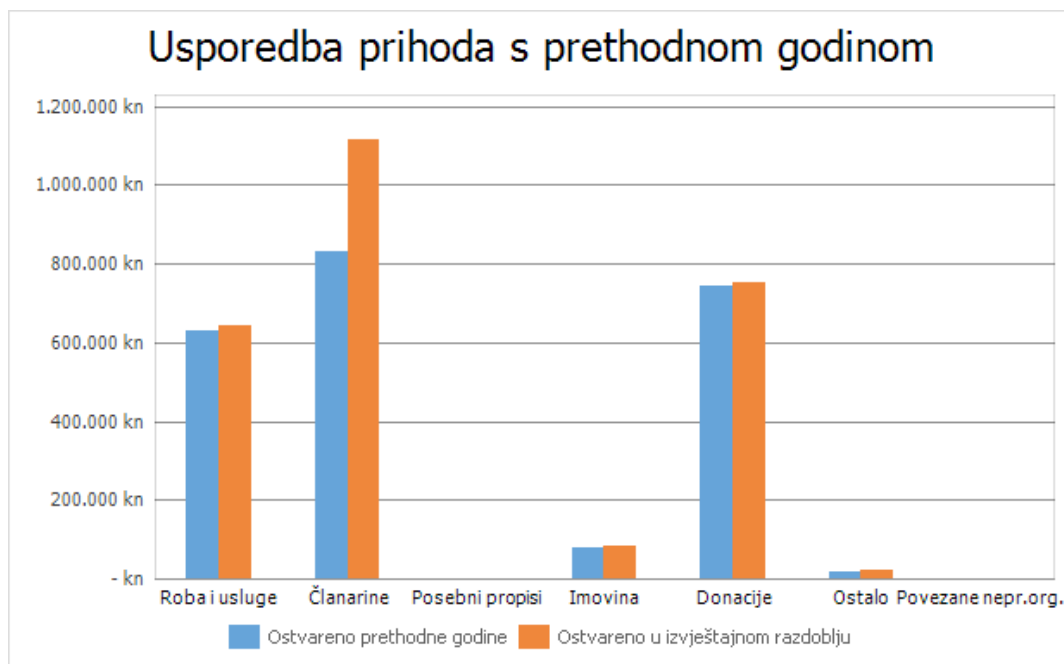
PRIHODI

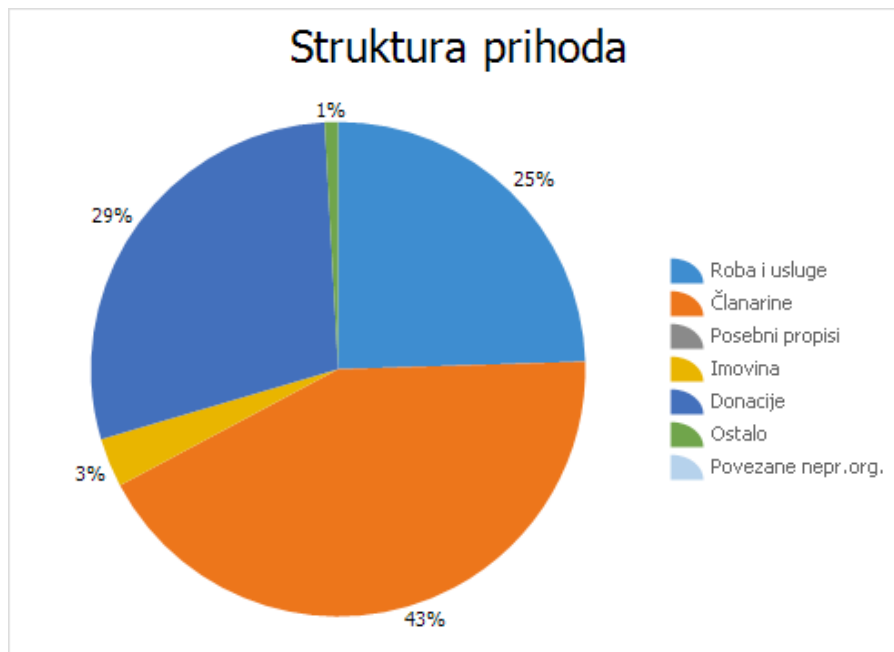
(PR-RAS-NPF AOP 001)

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 2.615.830 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	627.938 kn	641.075 kn	102,09
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	830.235 kn	1.117.155 kn	134,56
Prihodi po posebnim propisima	- kn	- kn	
Prihodi od imovine	78.290 kn	83.982 kn	107,27
Prihodi od donacija	744.096 kn	750.738 kn	100,89
Ostali prihodi	17.631 kn	22.880 kn	129,77
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	2.298.190 kn	2.615.830 kn	





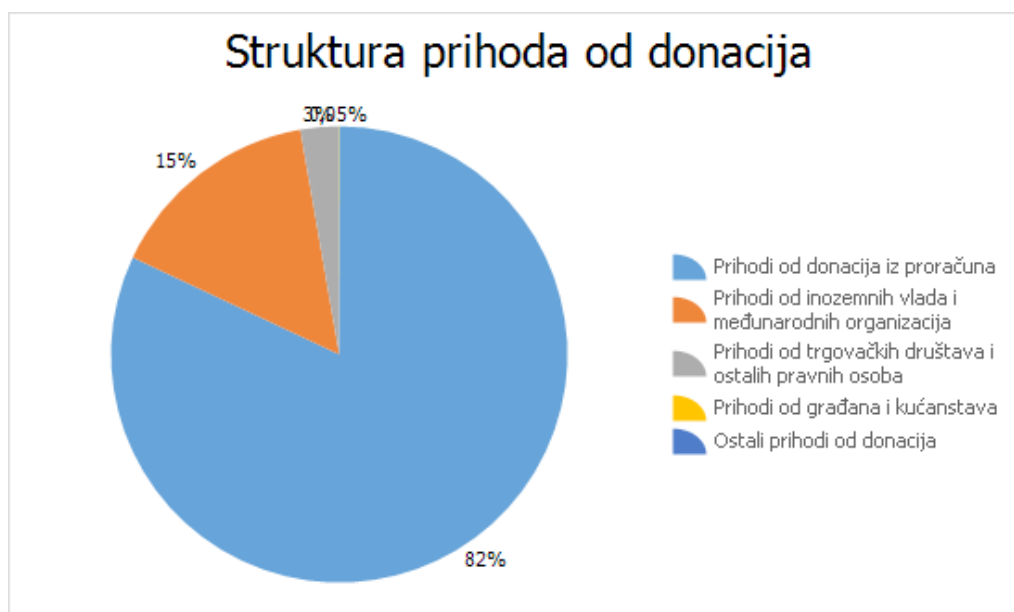
Prihodi od donacija

(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 750.738 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Prihodi od donacija iz proračuna	628.207 kn	615.492 kn	97,98
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	111.956 kn	114.698 kn	102,45
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	3.833 kn	20.177 kn	526,40
Prihodi od građana i kućanstava	100 kn	371 kn	371,00
Ostali prihodi od donacija	- kn	- kn	
UKUPNO	744.096 kn	750.738 kn	



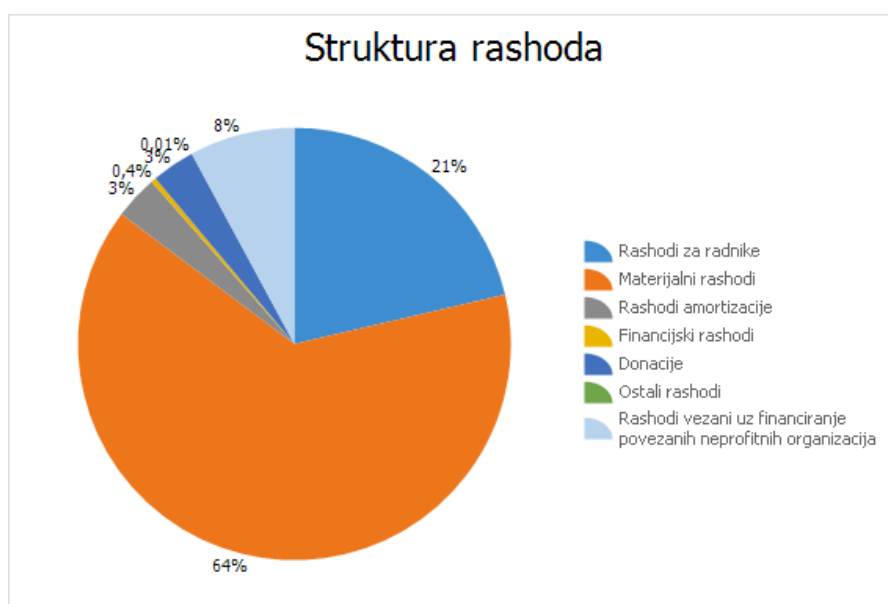
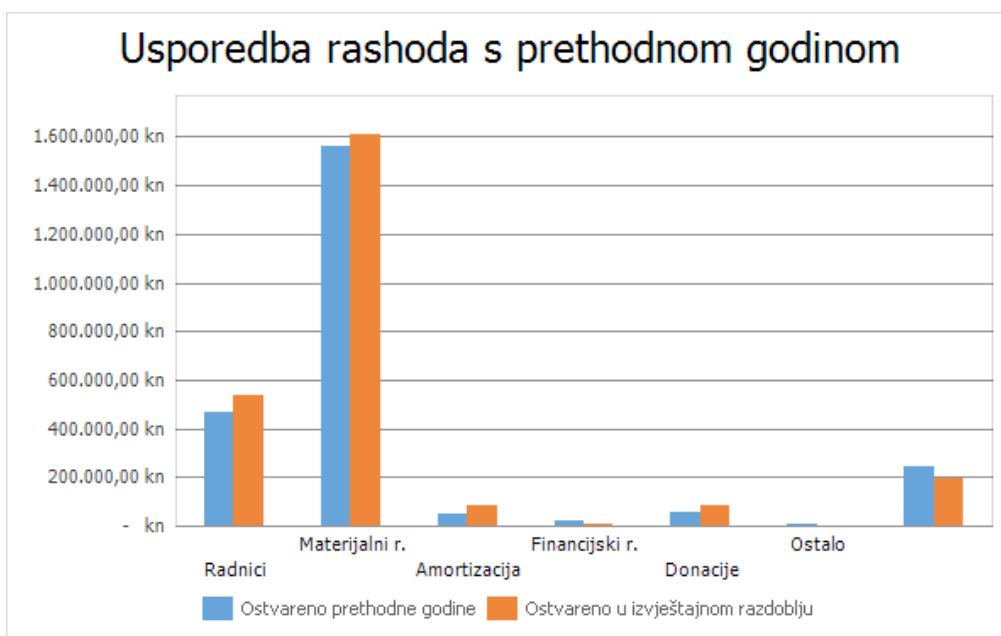
RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

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

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.517.102 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Rashodi za radnike	467.849 kn	536.734 kn	114,72
Materijalni rashodi	1.558.054 kn	1.609.565 kn	103,31
Rashodi amortizacije	46.992 kn	81.898 kn	174,28
Financijski rashodi	17.653 kn	9.586 kn	54,30
Donacije	56.330 kn	81.207 kn	144,16
Ostali rashodi	3.617 kn	193 kn	5,34
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	242.844 kn	197.919 kn	81,50
UKUPNO	2.393.339 kn	2.517.102 kn	



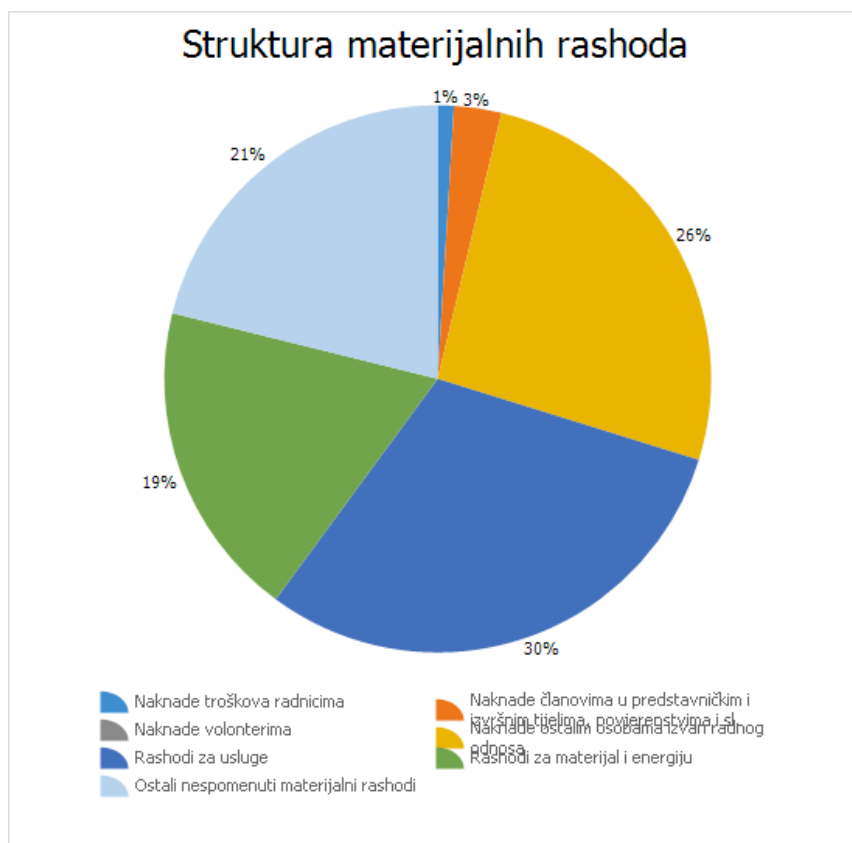
Materijalni rashodi

(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 1.609.565 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Naknade troškova radnicima	21.543 kn	15.367 kn	71,33
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	22.184 kn	45.059 kn	203,11
Naknade volonterima	- kn	- kn	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	499.742 kn	419.028 kn	83,85
Rashodi za usluge	457.895 kn	487.738 kn	106,52
Rashodi za materijal i energiju	315.471 kn	302.172 kn	95,78
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	241.219 kn	340.201 kn	141,03
UKUPNO	1.558.054 kn	1.609.565 kn	



V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

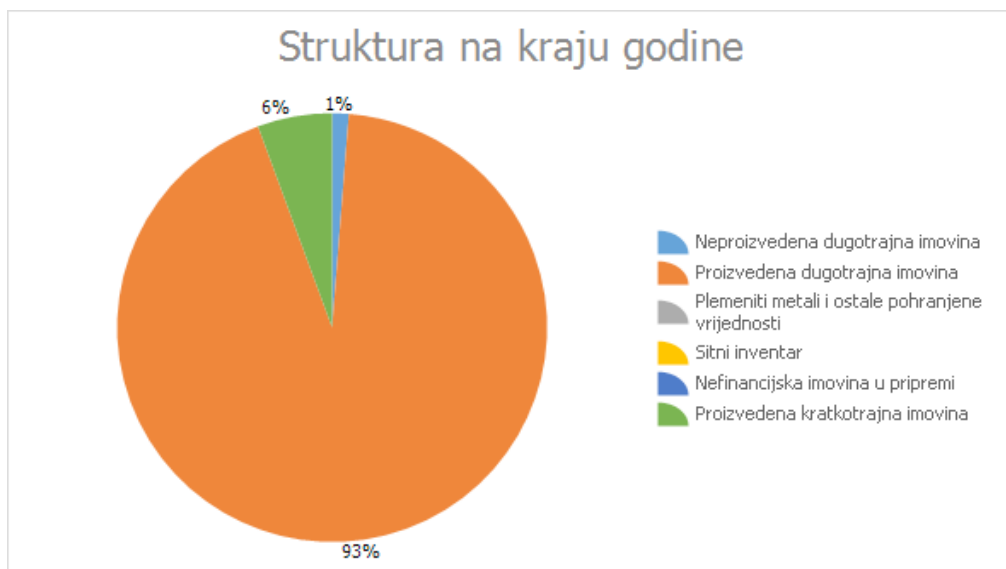
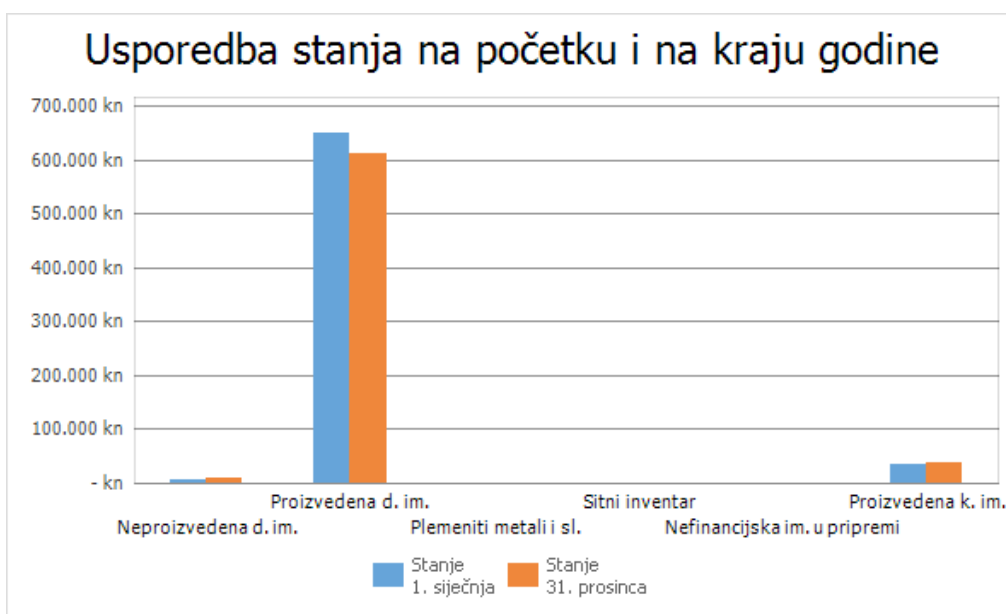
NEFINANCIJSKA IMOVINA

(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 655.504 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	5.000 kn	8.095 kn	161,90
Proizvedena dugotrajna imovina	651.465 kn	610.642 kn	93,73
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	
Sitni inventar	- kn	- kn	
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	
Proizvedena kratkotrajna imovina	34.565 kn	36.767 kn	106,37
UKUPNO	691.030 kn	655.504 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 8.095 kn (osnivački polog 5.000,00 kn te licence 3.095,00 kn, a odnosi se na ms office i licencu za metel win).

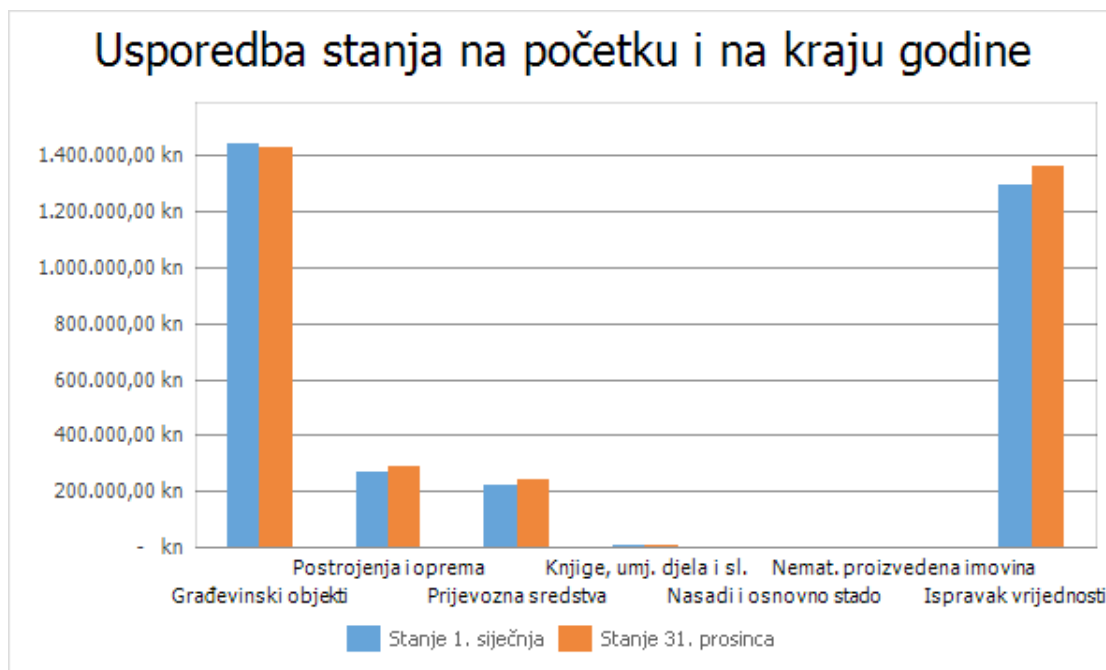
Proizvedena dugotrajna imovina

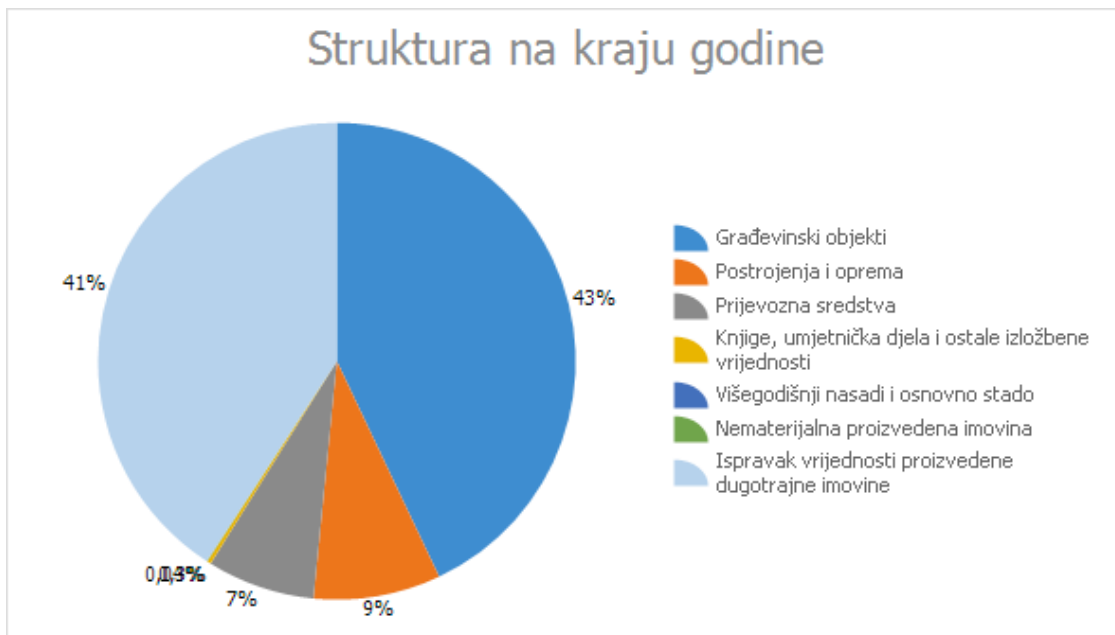
(BIL-NPF AOP 018)

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 610.642 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	1.444.780 kn	1.428.780 kn	98,89
Postrojenja i oprema	265.869 kn	286.767 kn	107,86
Prijevozna sredstva	222.540 kn	242.717 kn	109,07
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	1.292.020 kn	1.357.918 kn	105,10
UKUPNO	651.465 kn	610.642 kn	





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

(BIL-NPF AOP 051)

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.

Stanje proizvedene kratkotrajne imovine na dan izvještavanja iznosilo je 36.767 kn.

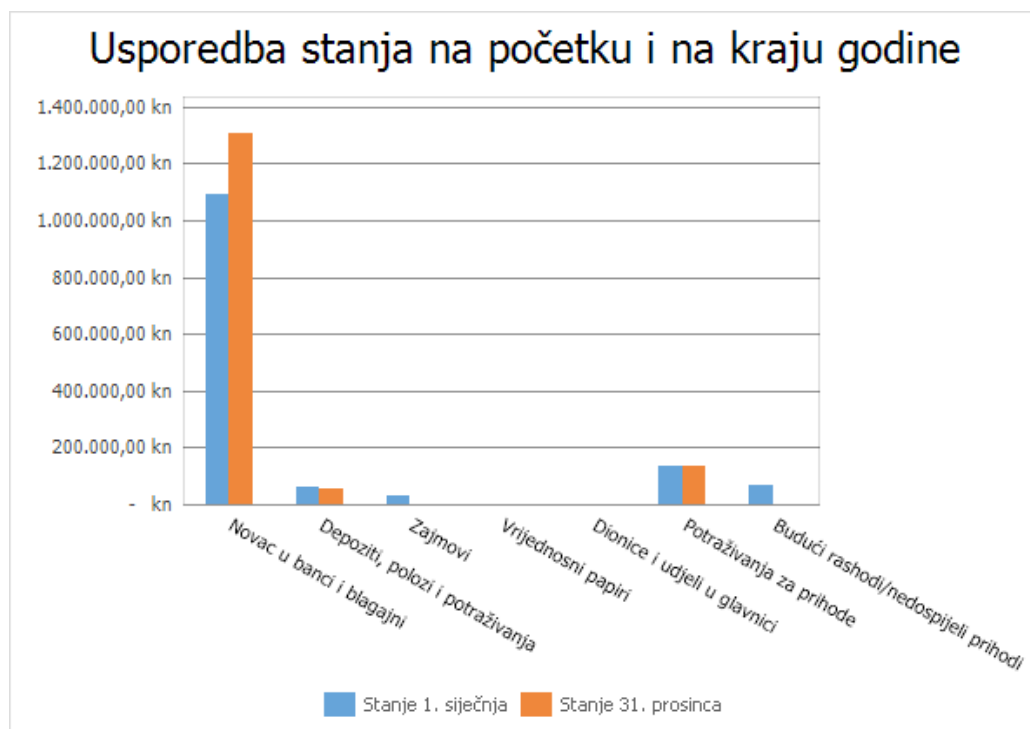
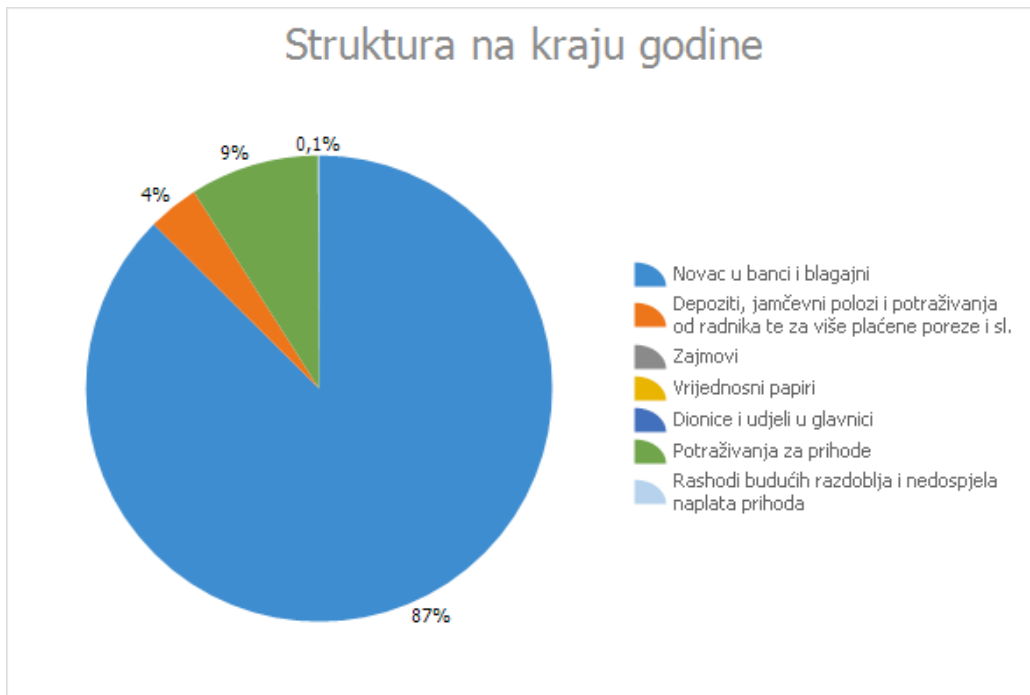
FINANCIJSKA IMOVINA

(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 1.491.577 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	1.090.056 kn	1.304.447 kn	119,67
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	59.167 kn	52.560 kn	88,83
Zajmovi	30.000 kn	- kn	0,00
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	135.270 kn	133.154 kn	98,44
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	64.411 kn	1.416 kn	2,20
UKUPNO	1.378.904 kn	1.491.577 kn	



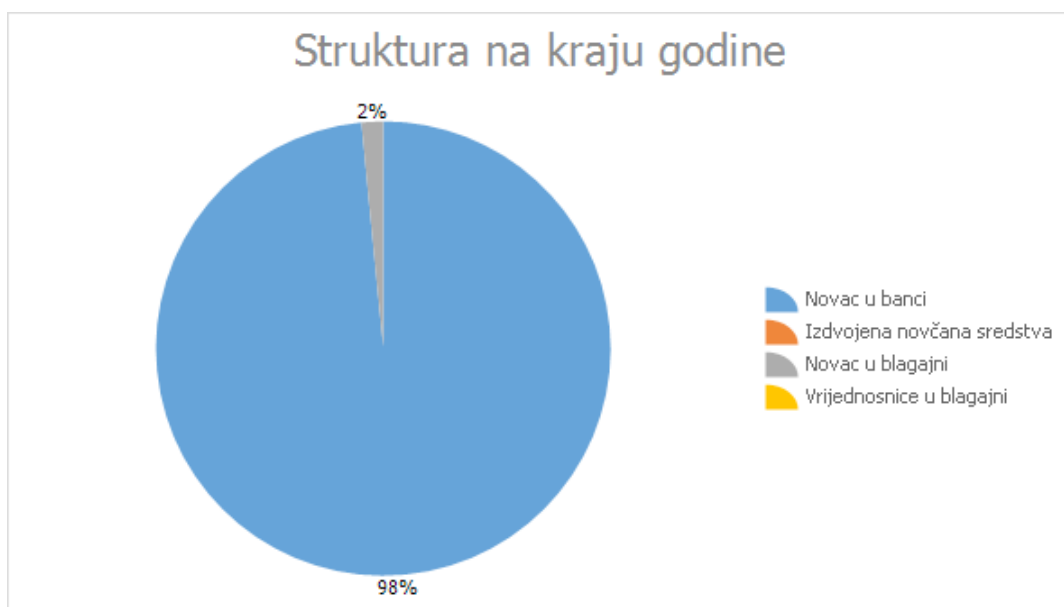
Novac u banci i blagajni

(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 1.304.447 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	1.086.475 kn	1.284.361 kn	118,21
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Novac u blagajni	3.581 kn	20.086 kn	560,90
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	1.090.056 kn	1.304.447 kn	

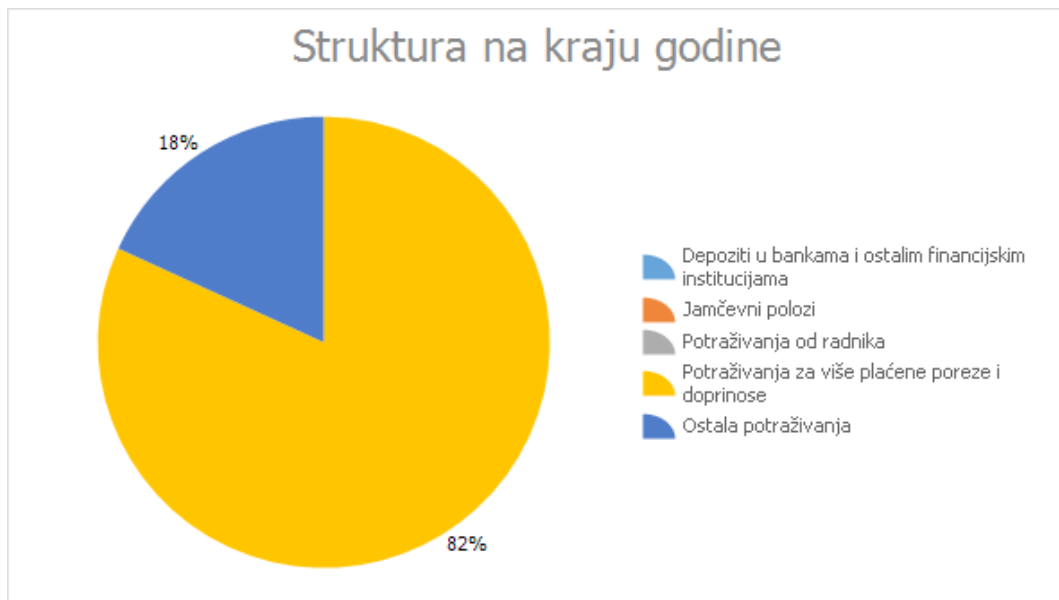


Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze

(BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2019. iznosila su 52.560 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	21.099 kn	43.009 kn	203,84
Ostala potraživanja (potraživanja za predujmove)	38.068 kn	9.551 kn	25,09
UKUPNO	59.167 kn	52.560 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.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala potraživanja po osnovi zajmova.

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.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2019. iznosila su 133.154 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	135.270 kn	133.154 kn	98,44
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	135.270 kn	133.154 kn	



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.

Na dan izvještavanja stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosilo je 1.416 kn, a odnosi se na enc uređaje za vozila ZG-5589-AJ i ZG-1275-FD.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijanja 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 73.838 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	95.419 kn	73.838 kn	77,38
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	- kn	- kn	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	- kn	- kn	
UKUPNO	95.419 kn	73.838 kn	



Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

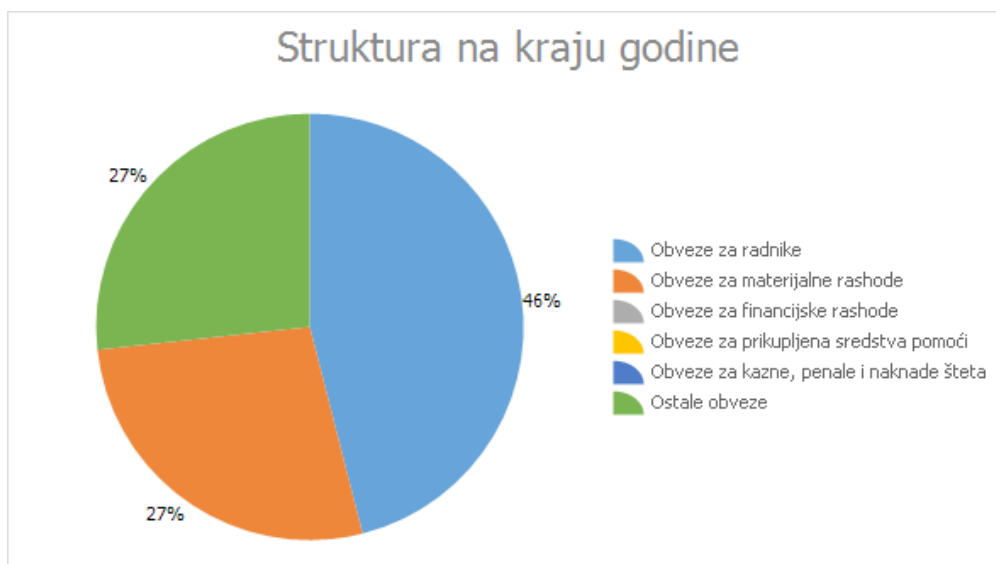
Obveze za rashode

(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 73.838 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	38.263 kn	33.989 kn	88,83
Obveze za materijalne rashode	37.072 kn	20.126 kn	54,29
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	20.084 kn	19.723 kn	98,20
UKUPNO	95.419 kn	73.838 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.

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

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2019. iznosili 2.073.243 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 128.520 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

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 3 radnika i 0 volontera.

VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

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

Zakonski zastupnik: Alan Čaplar