



društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA
Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb
TEL/FAX: 01 3874-521, 3874-505

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NA DAN 31.12.2019. GODINE ZAJEDNO S
IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA
O UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Tvrtka:

Samoborski športski savez

**Andrije Hebranga 26/A
10430 Samobor (Grad Samobor)**

Za razdoblje 01.01.2019. – 31.12.2019. godine

Zagreb, ožujak 2020. godine



društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA
Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb
TEL/FAX: 01 3874-521, 3874-505

SADRŽAJ

	Str
1. Izvješće neovisnog revizora	3
2. Izjava Zakonskog zastupnika	6
3. Izvještaj o prihodima i rashodima Samoborski športski savez za godinu koja završava na dan 31.12.2019.	7
4. Bilanca Samoborski športski savez na dan 31.12.2019.	10
5. Bilješke uz financijske izvještaje Samoborski športski savez za godinu koja završava na dan 31.12.2019.	14



društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje

Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA

Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb

TEL/FAX: 01 3874-521, 3874-505

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZAKONSKOM ZASTUPNIKU I OSNIVAČIMA
SAMOBORSKOG ŠPORTSKOG SAVEZA

Tvrtka:

Samoborski športski savez

Andrije Hebranga 26/A

10430 Samobor (Grad Samobor)

Za razdoblje 01.01.2019. – 31.12.2019. godine

Zagreb, ožujak 2020 godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

ZAKONSKOM ZASTUPNIKU I OSNIVAČIMA

SAMOBORSKOG ŠPORTSKOG SAVEZA

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije, udruge Samoborski športski savez za razdoblje 01.01.2019. – 31.12.2019. godine, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31.12.2019. na obrazcu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 1.1.2019. do 31.12.2019. godine na obrazcu PR-RAS-NPF, te Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim). Angažman 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 postupamo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu sa MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja jer obavljamo postupake, 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 vodi u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Preme tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o priloženim financijskim izvještajima.



društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA
Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb
TEL/FAX: 01 3874-521, 3874-505

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije udruge Samoborski športski savez, Andrije Hebranga 26/A, 10430 Samobor, nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN121/14), važećim u Republici Hrvatskoj.

PROKURA REVIZIJA
Ferde Livadića 17, Sveta Nedjelja
Hrvatska
U ime i za PROKURA REVIZIJA d.o.o.

Vesna Krištofić, direktor

Zagreb, 02.03.2020.

Vesna Krištofić, ovlaštenu revizor

PROKURA REVIZIJA d.o.o.
za reviziju, računovodstvo
i savjetovanje

Samoborski športski savez

Andrije Hebranga 26/A
10430 Samobor (Grad Samobor)

Zagreb, 02.03.2020. godine

Odgovornost za financijske izvještaje za 2019.godinu

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije dužan je osigurati da su financijski izvještaji za 2019. godinu sastavljeni u skladu s okvirom sukladnosti sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN121/14), Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15-NN 115/18) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15-103/18), te ostalim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

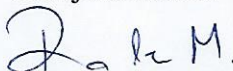
Odgovorni smo za uspostavu takvog sustava financijskog upravljanja i onih kontrola koje su nužne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške. Odgovorni smo omogućiti da se računovodstvo neprofitne organizacije temelji na računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija. Odgovorni smo omogućiti uspostavljanje sustava financijskog upravljanja i kontrola koji se temelji na pet međusobno povezanih komponenti unutarnjih kontrola, koje uključuju kontrolno okruženje; upravljanje rizicima; kontrolne aktivnosti; informacije i komunikacije te praćenje i procjenu sustava. Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija u bilješkama nisu objavljene informacije o događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Odgovorni smo za dosljednu primjenu zakonskih propisa, razumne i oprezne prosudbe i procjene u danim okolnostima, postupanje u skladu sa važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima, za pripremanje financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja te evidentiranje svih transakcija i njihovo odražavanje u financijskim izvještajima. Odgovorni smo za čuvanje imovine te poduzimanje potrebnih radnji za sprečavanje i otkrivanje prijevare, nezakonitosti i nepravilnosti u radu.

Samoborski športski savez

Zakonski zastupnik

Marijana Radek



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA					
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.					
Naziv obveznika:	SAMOBORSKI ŠPORTSKI SAVEZ				
Poštanski broj:	10430	Mjesto:	SAMOBOR		
Adresa sjedišta:	ANDRIJE HEBRANGA 26				
Račun (IBAN):	HR9724030091120000569	RNO broj:	0068446		
Šifra djelatnosti:	9312	Djelatnosti sportskih klubova	Matični broj:	00784672	
Šifra grada/općine:	380	Grad/općina: SAMOBOR	OIB:	72899781323	
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	6.203.108	6.525.267	105,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	3.000	3.000	100,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	3.000	3.000	100,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	6.200.000	6.355.169	102,5
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	6.200.000	6.355.169	102,5
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	108	98	90,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	108	98	90,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	108	98	90,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	0	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	0	167.000	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	7.000	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	7.000	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0	0	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	160.000	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	0	160.000	-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0	0	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	0	0	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	0	-
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	0	0	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	6.302.344	6.619.774	105,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	193.320	202.520	104,8
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	161.963	165.223	102,0
4111	Plaće za redovan rad	057	161.963	165.223	102,0
4112	Plaće u naravi	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	3.500	10.035	286,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	27.857	27.262	97,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	25.104	27.262	108,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	2.753	0	0,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.390.082	1.399.051	100,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	9.979	11.936	119,6
4211	Službena putovanja	069	5.899	7.856	133,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	4.080	4.080	100,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	0	0	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	943	0	0,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	943	0	0,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	16.979	17.956	105,8
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	16.979	17.956	105,8
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.292.755	1.300.437	100,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	13.995	13.557	96,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	6.099	13.962	228,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	31.125	31.163	100,1
4254	Komunalne usluge	091	0	0	-
4255	Zakupnine i najamnine	092	997.448	983.210	98,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	156.775	162.487	103,6
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	42.161	32.026	76,0
4258	Računalne usluge	095	0	300	-
4259	Ostale usluge	096	45.152	63.732	141,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	27.185	25.089	92,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	16.958	19.369	114,2
4262	Materijal i sirovine	099	0	0	-
4263	Energija	100	0	0	-
4264	Sitan inventar i auto gume	101	10.227	5.720	55,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	42.241	43.633	103,3
4291	Premije osiguranja	103	0	0	-
4292	Reprezentacija	104	30.081	32.598	108,4
4293	Članarine	105	0	0	-
4294	Kotizacije	106	6.000	4.875	81,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	6.160	6.160	100,0
43	Rashodi amortizacije	108	103.866	103.298	99,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	3.446	3.966	115,1
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-

443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	3.446	3.966	115,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	3.446	3.966	115,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	0	0	-
4433	Zatezne kamate	118	0	0	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	198.387	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	198.387	-
4511	Tekuće donacije	122	0	198.387	-
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
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	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0	0	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	136	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	0	0	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	4.611.630	4.712.552	102,2
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	4.611.630	4.712.552	102,2
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144		0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145		0	-
	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	6.302.344	6.619.774	105,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	99.236	94.507	95,2
5221	Višak prihoda – preneseni	151	243.714	144.478	59,3
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	144.478	49.971	34,6
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	32.236	36.329	112,7
11-dugoro	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	6.213.108	6.535.014	105,2
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	6.209.015	6.529.337	105,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	36.329	42.006	115,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	1	1	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	1	1	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-

BILANCA					
Stanje na dan: 31.12.2019.					
Naziv obveznika:	SAMOBORSKI ŠPORTSKI SAVEZ				
Poštanski broj:	10430	Mjesto:	SAMOBOR		
Adresa sjedišta:	ANDRIJE HEBRANGA 26				
Račun (IBAN):	HR9724030091120000569			RNO broj:	0068446
Šifra djelatnosti:	9312	Djelatnosti sportskih klubova	Matični broj:	00784672	
Šifra grada/općine:	380	Grad/općina: SAMOBOR	OIB:	72899781323	
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	174.356	84.977	48,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	135.734	42.970	31,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	61.749	0	0,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	253.950	253.950	100,0
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	253.950	253.950	100,0
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	192.201	253.950	132,1
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	73.985	42.970	58,1
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	249.207	246.913	99,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	24.214	17.905	73,9
0222	Komunikacijska oprema	025	6.518	0	0,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	5.782	16.315	282,2
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	9.250	9.250	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	183.693	183.693	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	19.750	19.750	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043	0	0	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	175.222	203.943	116,4

03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	0	14.831	-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	0	14.831	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
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	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	38.622	42.007	108,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	36.329	42.007	115,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	36.329	42.007	115,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	36.329	42.007	115,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	0	0	-
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	2.293	0	0,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	2.293	0	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	2.293	0	0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-

13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
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	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
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	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	0	0	-
161	Potraživanja od kupaca	134	0	0	-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-

OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	174.356	84.978	48,7
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	29.878	35.007	117,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	19.878	25.176	126,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	16.201	16.177	99,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	10.500	10.585	100,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	666	630	94,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	2.707	2.719	100,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	2.328	2.243	96,3
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	3.370	8.249	244,8
2421	Naknade troškova radnicima	157	0	0	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	3.370	8.249	244,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	307	750	244,3
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	307	750	244,3
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	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	10.000	9.831	98,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	10.000	9.831	98,3
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	10.000	9.831	98,3
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	144.478	49.971	34,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	144.478	49.971	34,6
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za 2019. godinu

Financijski izvještaji za 2019. godinu sastavljeni su sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (Obrazac PR-RAS-NPF)

Bilješka br.1. AOP 001 - PRIHODI

Prihodi su priznati uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja, a sastoje se od recipročnih i nerecipročnih prihoda.

Recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznati su u izvještajnom razdoblju neovisno o naplati.

Nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznati su u izvještajnom razdoblju uz uvjet da su raspoloživi (naplaćeni).

Donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) evidentirane su u bilanci kao odgođeni prihod (Rač. 29) uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti). Donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira evidentirane su u bilanci kao odgođeni prihod (Rač.29) uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja sukladno troškovima amortizacije.

Ostvareni prihodi imaju sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2018. g	2019. g.	Ostv. %	Udio %
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	3.000	3.000	100%	0%
33	Prihodi po posebnim propisima	6.200.000	6.355.169	103%	97%
34	Prihodi od imovine	108	98	91%	0%
35	Prihodi od donacija	0	167.000	0%	3%
	PRIHODI UKUPNO	6.203.108	6.525.267	105%	100%

U strukturi prihoda najznačajniji su prihodi po posebnim propisima u visini od 6.355.169 kn što čini 97% ukupnih prihoda izvještajnog razdoblja.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je rast prihoda za 5% u odnosu na prethodno razdoblje. Razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa u izvještajnom razdoblju na skupini računa 35 evidentirani su prihodi od donacija u iznosu od 10.000 kn uz istodobno smanjenje odgođenih prihoda. Primljene donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira u iznosu od 9.831 kn evidentirane su u bilanci kao odgođeni prihod na skupini računa 29.

Bilješka br.2. AOP 044 - RASHOD

Rashodi su priznati uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja, neovisno o plaćanju.

Rashod amortizacije, obuhvaća trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije.

Ostvareni rashodi imaju sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2018.g	2019.g	Ostv. %	Udio %
41	Rashodi za radnike	193.320	202.520	105%	3%
42	Materijalni rashodi	1.390.082	1.399.051	101%	21%
43	Rashodi amortizacije	103.866	103.298	99%	2%
44	Financijski rashodi	3.446	3.966	115%	0%
45	Rashodi za donacije	0	198.387	0%	3%
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	4.611.630	4.712.552	102%	71%
	RASHODI UKUPNO	6.302.344	6.619.774	105%	100%

U strukturi rashoda najznačajniji su rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija u visini od 4.712.552 kn što čini 71% ukupnih rashoda izvještajnog razdoblja. U izvještajnom razdoblju ostvareno je povećanje rashoda za 5% u odnosu na prethodno razdoblje.

Krajem izvještajnog razdoblja zaposlen je 1 radnik.

Bilješka br.3. AOP 138 ili AOP 139 - FINANCIJSKI REZULTAT - VIŠAK/MANJAK

Financijski rezultat poslovne godine iskazuje se kao višak ili manjak prihoda.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 94.507 kn, preneseni višak prihoda iz prethodne godine iznosi 144.478 kn, što je ukupno ostvareni VIŠAK PRIHODA raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 49.971 kn.

Rezultat poslovanja u iznosu od 49.971 kn sastoji se od viška financijske imovine u iznosu od 16.832 kn i viška nefinancijske imovine u iznosu od 33.139 kn.

BILANCA
(Obrazac BIL-NPF)

IMOVINA

Pod imovinom smatraju se 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.

Imovina je iskazana po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Bilješka br.4. AOP 002 - NEFINANCIJSKA IMOVINA

Nefinancijsku imovinu s obzirom na vijek uporabe čine dugotrajna i kratkotrajna nefinancijska imovina.

Dugotrajnu imovinu čini imovina čiji je vijek uporabe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna imovina čiji je pojedinačni trošak (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn može se otpisati jednokratno, stavljanjem u uporabu.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namjenjena obavljanju djelatnosti ili dajljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

Nefinancijska imovina ima sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2018. g.	2019. g.	Udio %
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	61.749	0	0%
02	Proizvedena dugotrajna imovina	73.985	42.970	100%
	NEFINANCIJSKA IMOVINA UKUPNO	135.734	42.970	100%

U strukturi nefinancijske imovine najznačajnija je proizvedena dugotrajna imovina u visini od 42.970 kn što čini 100% nefinancijske imovine.

Vrijednost ostvarenih investicija u novu dugotrajnu imovinu iznosi 10.533 kn.

Bilješka br.5. AOP 074 - FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina ima sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2018. godina	2019. godina	Udio %
11	Novac u banci i blagajni	36.329	42.007	100%
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	2.293	0	0%
	FINANCIJSKA IMOVINA UKUPNO	38.622	42.007	100%

U strukturi finacijske imovine najznačajniji je novac u banci i blagajni u visini od 42.007 kn što čini 100% finacijske imovine.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Bilješka br.6. AOP 146 - OBVEZE

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

Obveze se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja, a klasificiraju se prema namjeni i ročnosti.

Obveze imaju sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2018. godina	2019. godina	Udio %
24	Obveze za rashode	19.880	25.176	72%
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	10.000	9.831	28%
	OBVEZE UKUPNO	29.880	35.007	100%

U strukturi obveza najznačajnije su obveze za rashode u visini od 25.176 kn što čini 72% obveza.

Bilješka br.7. AOP 195 - VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon oduzimanja svih obveza.

Vlastiti izvori imaju sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2018. godina	2019. godina
52	Rezultat poslovanja	144.478	49.971
	VLASTITI IZVORI UKUPNO	144.478	49.971

Rezultat poslovanja u iznosu od 49.971 kn sastoji se od viška financijske imovine u iznosu od 16.832 kn i viška nefinancijske imovine u iznosu od 33.139 kn.

Zakonski predstavnik
Marijana Radek

Marijana Radek

