

Centar za mirovne studije, Zagreb

**Revizorsko izvješće o uvidu
u financijske izvještaje
za godinu koja je završila
31. prosinca 2019.**

Zagreb, veljača 2020.

S A D R Ź A J

I. IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZORSKOM UVIDU	1
II. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	3
1. Bilanca	4
2. Izvještaj o prihodima i rashodima	8
3. Bilješke uz financijske izvještaje	11

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Centar za mirovne studije

Zagreb

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije Centar za mirovne studije za 2019. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanje financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

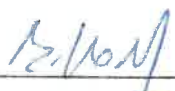
Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim). Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam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

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

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


Zaključak

Temeljem našega uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaj Neprofitne organizacije Centar za mirovne studije za 2019. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (Narodne novine, br. 121/14).


Biserka Volf, dipl.oec.
Ovlašteni revizor

REVIZIJA d.o.o.
VERITAS
OIB:67053879353, BJELOVAR

Za Veritas Revizija d.o.o.


Biserka Volf, dipl.oec.
Direktorica

Bjelovar, 24. veljače 2020. godine

Veritas Revizija d.o.o.
Zagorska 13,
43000 Bjelovar
Republika Hrvatska

II.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2019.

Naziv obveznika: CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE

Poštanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Selska cesta 12a

Račun (IBAN): HR4723300031100208068

Šifra djelatnosti: 9499

Šifra grada/općine: 133

RNO broj: 0024333

Matični broj: 01281909

OIB: 08770925700

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5:4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1,873,311	3,638,071	194.2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	29,347	30,620	104.3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	29,347	30,620	104.3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	156,737	155,868	99.4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	156,737	155,868	99.4
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	111,560	111,560	100.0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	111,560	111,560	100.0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, keramička i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	238,950	236,808	99.1
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050				
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0		
041	Zalihe sitnog inventara	052				
042	Sitni inventar u uporabi	053	62,102	66,648	107.3	
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	62,102	66,648	107.3	
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0		
051	Građevinski objekti u pripremi	056				
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057				
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058				
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0		
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060				
0542	Osnovno stado u pripremi	061				
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062				
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063				
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0		
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0		
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066				
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067				
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068				
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069				
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0		
0621	Proizvodnja u tijeku	071				
0622	Gotovi proizvodi	072				
063	Roba za daljnju prodaju	073				
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1,843,964	3,607,451	195.6	
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1,772,328	3,585,346	202.3	
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1,769,710	3,584,344	202.5	
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1,769,710	3,584,344	202.5	
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078				
1113	Prijelazni račun	079				
112	Izdvojena novčana sredstva	080				
113	Novac u blagajni	081	2,618	1,002	38.3	
114	Vrijednosnice u blagajni	082				
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1,531	4,105	268.1	
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0		
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085				
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086				
122	Jamčevni polozi	087				
123	Potraživanja od radnika	088				
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0		
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090				
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091				
1243	Potraživanja za više plaćene carne i carinske pristojbe	092				
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093				
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094				
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	1,531	4,105	268.1	
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096				
1292	Potraživanja za naknade štete	097				
1293	Potraživanja za predujmove	098	1,531	4,105	268.1	
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099				
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	10,000	0	0.0	
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101				
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102				
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	10,000		0.0	
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104				
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0		
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0		
1411	Čekovi-tuzemni	107				
1412	Čekovi-inozemni	108				
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0		
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110				
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111				
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0		
1431	Mjenice – tuzemne	113				
1432	Mjenice – inozemne	114				
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0		
1441	Obveznice – tuzemne	116				
1442	Obveznice – inozemne	117				
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0		
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119				

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	60,105	18,000	29.9
161	Potraživanja od kupaca	134	42,105		0.0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	18,000	18,000	100.0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	1,873,311	3,638,071	194.2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	1,572,986	3,013,535	191.6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	202,606	177,758	87.7
2411	Obveze za plaće – neto	148	139,396	167,833	120.4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	82,550	102,160	123.8
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151			-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	11,851	13,101	110.5
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	23,788	29,003	121.9
2417	Ostale obveze za radnike	154	20,457	22,819	111.5
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	750	750	100.0
2421	Naknade troškova radnicima	156	62,983	9,458	15.0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	2421	5,040	6,120	121.4
2423	Naknade volonterima	157			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	158			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	159			-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	160	38,961		0.0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	161	18,231	3,338	18.3
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	162	751		0.0
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	163			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	164	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	165			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	166			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	167			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	168			-
2491	Obveze za poreze	169			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	170	227	467	205.7
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	171			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	172	227	467	205.7
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	173			-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	174	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	175	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	176			-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	177			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	178	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	179			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	180			-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	181	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	182	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	183	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	184			-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	185	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	186			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	187			-
		188			-
		189			-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1,370,380	2,835,777	206.9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	239,236		0.0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1,131,144	2,835,777	250.7
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1,131,144	2,835,777	250.7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	300,325	624,536	208.0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	300,325	624,536	208.0
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika



Zakonski zastupnik: Cvijeta Senta

Datum: 24.02.2020.

Osoba za kontakt: Doris-Josipa Komar

Telefon: 012989326

Telefax: 012982078

Adresa e-pošte: rpf-k@rpf-k.hr



Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Naziv obveznika: CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE

Poštanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Selska cesta 12a

Račun (IBAN): HR4723300031100208068

RNO broj: 0024333

Šifra djelatnosti: 9499

Matični broj: 01281909

Šifra grada/općine: 133

OIB: 08770925700

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Kopirati u Microsoft Excel tipu

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	4,599,474	4,268,763	92.8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	72,469	32,759	45.2
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	72,469	32,759	45.2
32	Prihodi od članarina i članskih dopnosa (AOP 006+007)	005	20,180	28,922	143.3
3211	Članarine	006	1,775	2,048	115.4
3212	Članski dopnosi	007	18,405	26,874	146.0
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	35,875	33,167	92.5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	35,875	33,167	92.5
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	77	52	67.5
3414	Prihodi od zatezних kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	35,798	33,115	92.5
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	3,025,213	4,027,202	133.1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	309,266	282,504	91.3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	98,228	168,420	171.5
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	10,000		0.0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	191,038	46,084	24.1
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	10,000	68,000	680.0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	1,958,608	2,879,823	147.0
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	1,743,805	2,778,982	159.4
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	214,803	100,841	46.9
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	697,737	859,458	123.2
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	319,855	600,243	187.7
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	377,882	259,215	68.6
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	59,602	5,417	9.1
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	1,445,737	146,713	10.1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	1,441,029	146,711	10.2
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	1,441,029	146,711	10.2
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	4,708	2	0.0
3631	Otpis obveza	046		2	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	4,708		0.0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	4,345,584	3,982,270	91.2
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2,097,280	1,832,782	87.4
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1,754,620	1,571,576	89.6
4111	Plaće za redovan rad	057	1,754,620	1,571,576	89.6
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	40,419	8,000	19.8
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	302,241	253,206	83.8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	272,425	253,206	92.9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	29,816		0.0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2,124,844	1,439,818	67.8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	260,977	260,540	99.8
4211	Službena putovanja	069	187,587	195,980	104.5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	73,390	63,360	86.3
4213	Stručno usavršavanje radnika	071		1,200	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	80	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075		80	-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	49,089	13,582	27.7
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080	49,089	10,612	21.6
4234	Ostale naknade	081		2,970	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	758,431	432,741	57.1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	559,319	160,235	28.6
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	168,213	269,860	154.5
4243	Naknade ostalih troškova	085	30,899	12,646	40.9
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	935,449	515,897	55.1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	22,719	25,484	112.2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	22,047	17,587	79.8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	92,039	46,262	50.3
4254	Komunalne usluge	091	4,663	5,187	111.2
4255	Zakupnine i najamnine	092	32,111	56,060	174.6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	692,519	211,041	30.5
4258	Računalne usluge	095	3,985	41,176	1,033.3
4259	Ostale usluge	096	65,366	113,100	173.0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	56,646	94,150	166.2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	13,356	13,413	100.4
4262	Materijal i sirovine	099	27,158	55,775	205.4
4263	Energija	100	15,181	18,166	119.7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	951	6,796	714.6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	64,252	122,828	191.2
4291	Premije osiguranja	103	3,853	3,727	96.7
4292	Reprezentacija	104	49,268	109,557	222.4
4293	Članarine	105	10,658	8,894	83.4
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	473	650	137.4
43	Rashodi amortizacije	108	19,386	12,903	66.6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	35,625	59,823	167.9
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	35,625	59,823	167.9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	10,093	9,147	90.6
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	25,531	50,228	196.7
4433	Zatezne kamate	118	1	448	>>100
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	66,622	616,457	925.3
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	66,622	616,457	925.3
4511	Tekuće donacije	122	37,183	616,457	1,657.9

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	29,439		0.0
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1,827	487	26.7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	467	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133		467	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1,827	20	1.1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	1,698		0.0
4622	Otpisana potraživanja	136	129	20	15.5
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	4,345,584	3,962,270	91.2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	253,890	306,493	120.7
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	46,435	318,043	684.9
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	300,325	624,536	208.0
	Manjak prihoda za poknče u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	988,682	1,772,327	179.3
11 - dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	8,834,299	12,293,500	139.2
11 - potražbo	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	8,050,654	10,480,481	130.2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1,772,327	3,585,346	202.3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	15	15	100.0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	14	14	100.0
	Broj volontera	162	32	29	90.6
	Broj sati volontiranja	163	1,970	1,683	84.4
VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke			AOP	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	2,031	1,721	84.7

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Cvijeta Senta
Datum: 24.02.2020.
Osoba za kontakt: Doris-Josipa Komar
Telefon: 012989326
Telefax: 012982076
Adresa e-pošte: rpf-k@rpf-k.hr

CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE
Zagreb, Selska cesta 12a 112a

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

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE, Zagreb (u nastavku: Nefitna organizacija), OIB 08770925700, RNO broj 0024333 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: Zagreb, Selska cesta 12a 112a

Zakonski zastupnik: Cvijeta Senta

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

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH 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 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 ispravlja se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

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

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

Prihodi i rashodi

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

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

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- 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

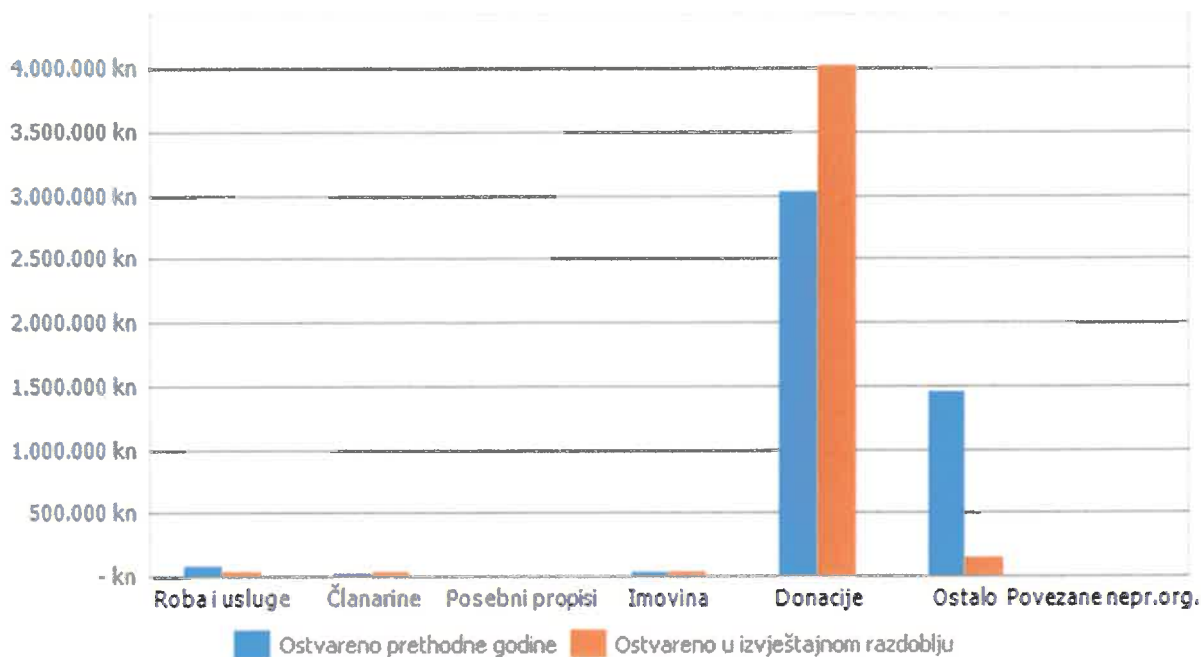
(PR-RAS-NPF AOP 001)

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.

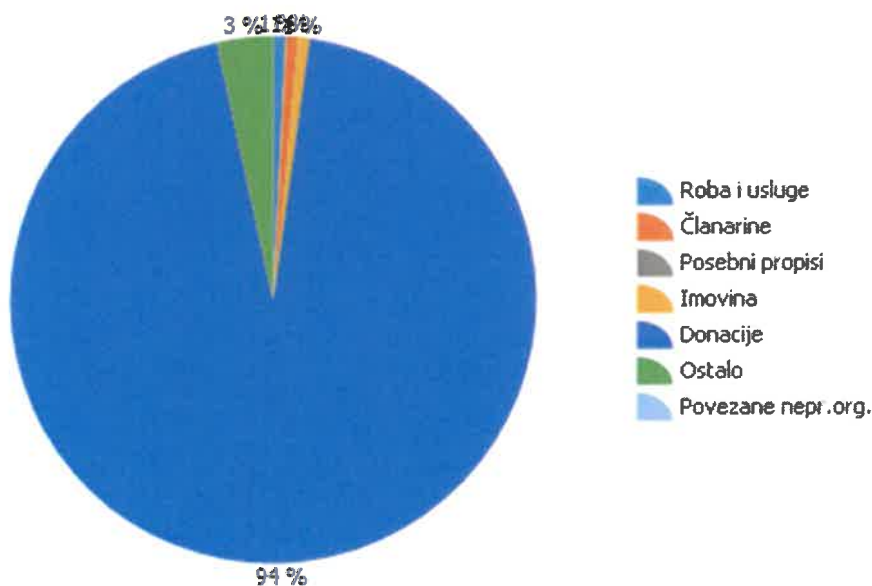
Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 4.268.763 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	72.469 kn	32.759 kn	45,20
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	20.180 kn	28.922 kn	143,32
Prihodi po posebnim propisima	- kn	- kn	
Prihodi od imovine	35.875 kn	33.167 kn	92,45
Prihodi od donacija	3.025.213 kn	4.027.202 kn	133,12
Ostali prihodi	1.445.737 kn	146.713 kn	10,15
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	4.599.474 kn	4.268.763 kn	

Usporedba prihoda s prethodnom godinom



Struktura prihoda



Prihodi od donacija

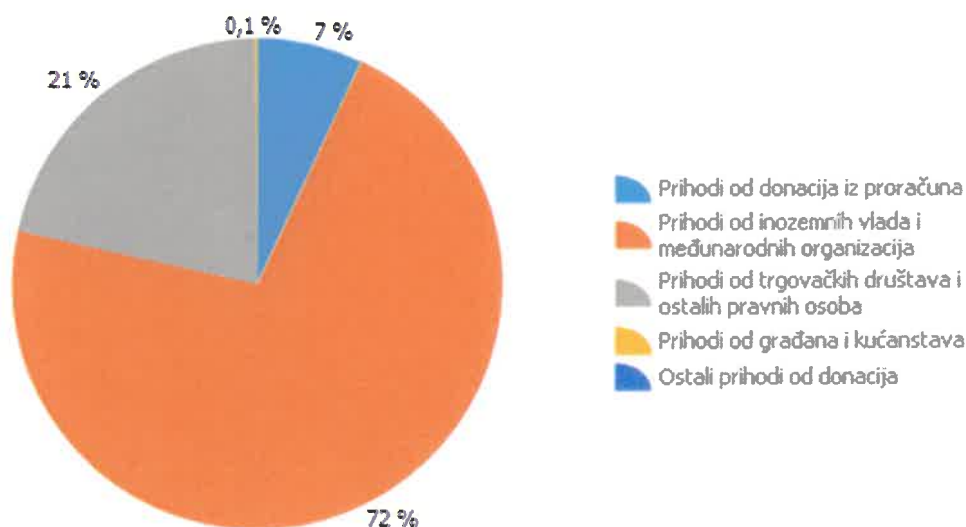
(PR-RAS-NPF AOP 024)

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

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 4.027.202 kn. Prihodi od donacija su veći u 2019. zbog partnerskih uplata na projektima koji su bili u provedbi i završeni u 2019. godine, te uplate predfinanciranja na nositeljskom projektu ARISE ROMA.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Prihodi od donacija iz proračuna	309.266 kn	282.504 kn	91,35
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	1.958.608 kn	2.879.823 kn	147,03
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	697.737 kn	859.458 kn	123,18
Prihodi od građana i kućanstava	59.602 kn	5.417 kn	9,09
Ostali prihodi od donacija	- kn	- kn	
UKUPNO	3.025.213 kn	4.027.202 kn	

Struktura prihoda od donacija



RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

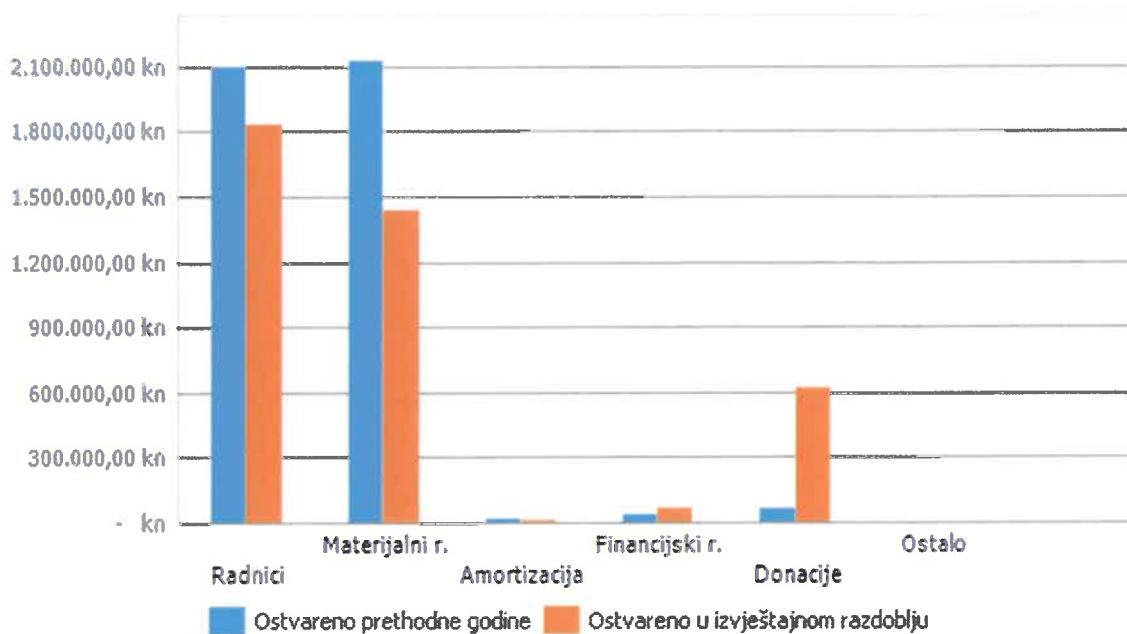
Rashode Nefitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih nefitnih organizacija.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 3.962.270 kn.

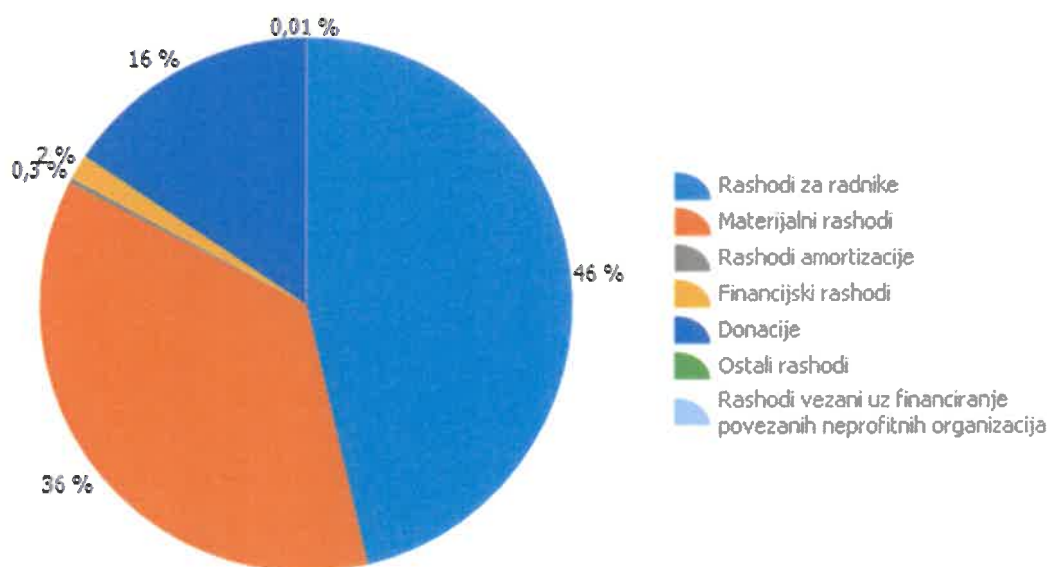
Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Rashodi za radnike	2.097.280 kn	1.832.782 kn	87,39
Materijalni rashodi	2.124.844 kn	1.439.818 kn	67,76

Rashodi amortizacije	19.386 kn	12.903 kn	66,56
Financijski rashodi	35.625 kn	59.823 kn	167,92
Donacije	66.622 kn	616.457 kn	925,31
Ostali rashodi	1.827 kn	487 kn	26,66
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	4.345.584 kn	3.962.270 kn	

Usporedba rashoda s prethodnom godinom



Struktura rashoda



Materijalni rashodi

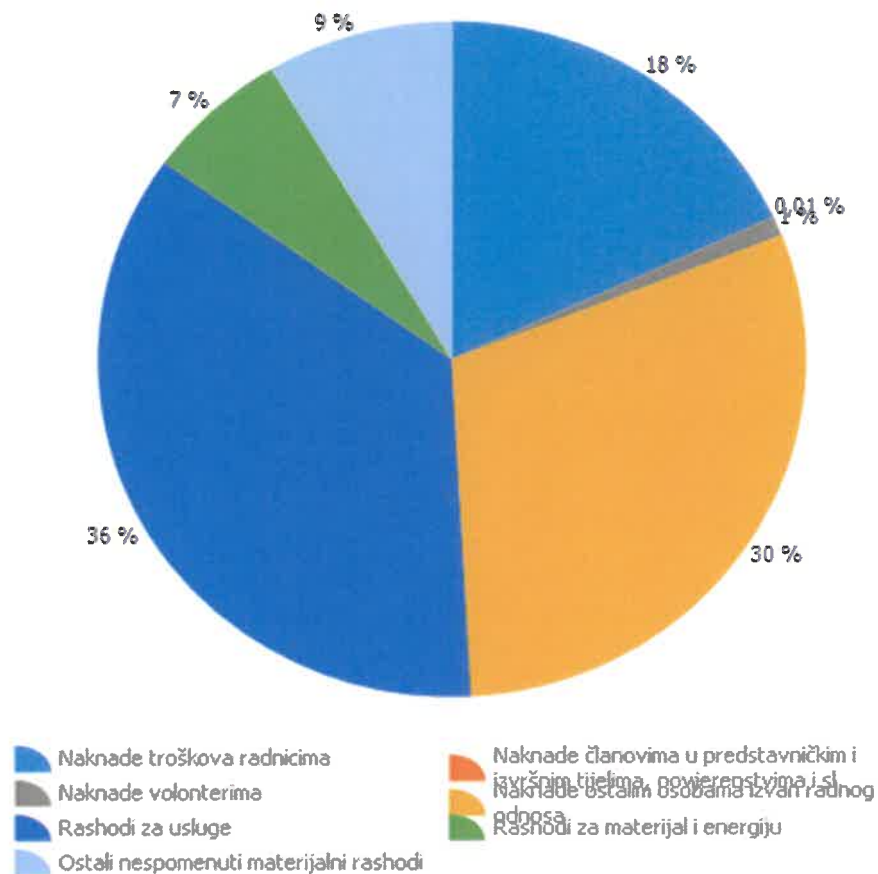
(PR-RAS-NPF AOP 067)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.439.818 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Naknade troškova radnicima	260.977 kn	260.540 kn	99,83
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- kn	80 kn	
Naknade volonterima	49.089 kn	13.582 kn	27,67
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	758.431 kn	432.741 kn	57,06
Rashodi za usluge	935.449 kn	515.897 kn	55,15
Rashodi za materijal i energiju	56.646 kn	94.150 kn	166,21
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	64.252 kn	122.828 kn	191,17
UKUPNO	2.124.844 kn	1.439.818 kn	

Struktura materijalnih rashoda



V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

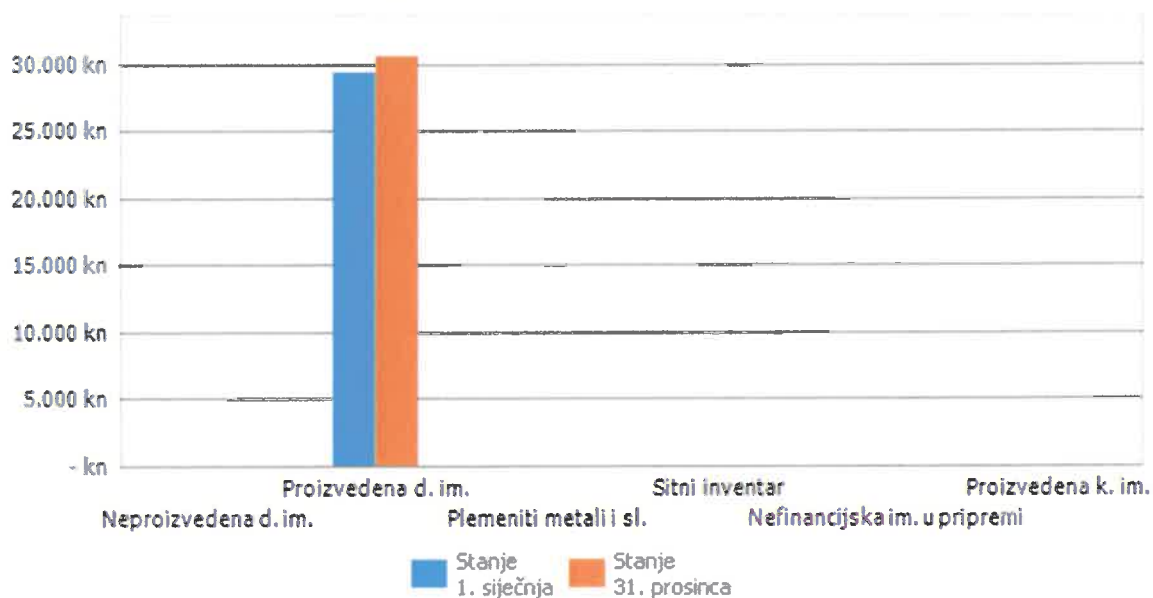
Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2019. iznosilo je 30.620 kn.

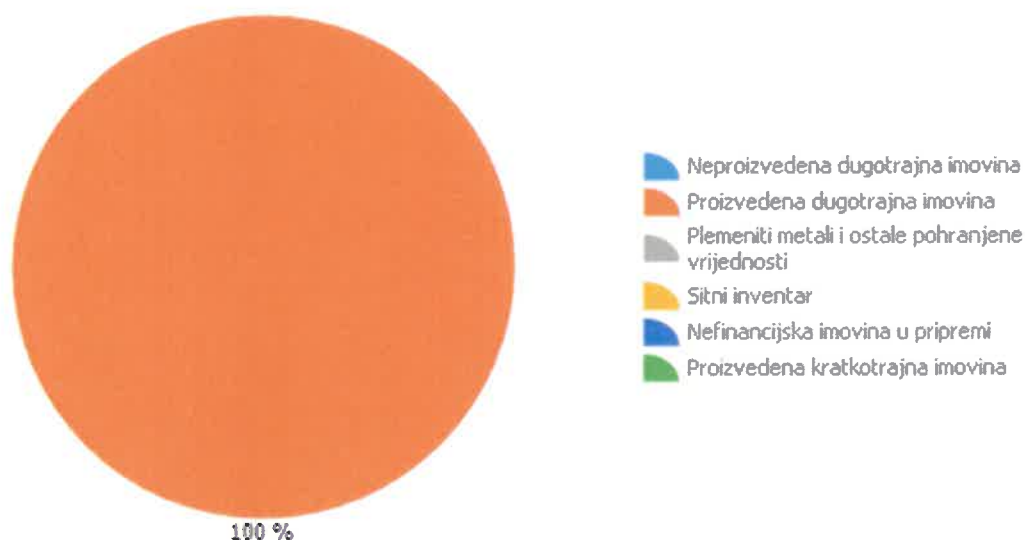
Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	- kn	- kn	
Proizvedena dugotrajna imovina	29.347 kn	30.620 kn	104,34
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	

Sitni inventar	- kn	- kn
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn
UKUPNO	29.347 kn	30.620 kn

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Struktura na kraju godine



Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

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

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala neproizvedenu dugotrajnu imovinu.

Proizvedena dugotrajna imovina

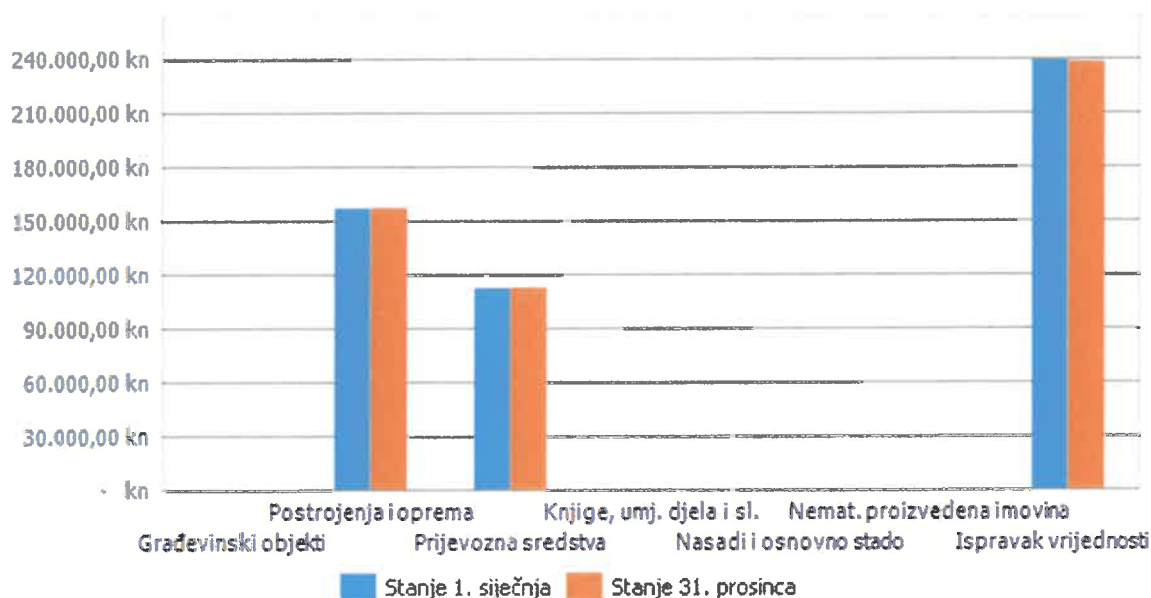
(BIL-NPF AOP 018)

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.

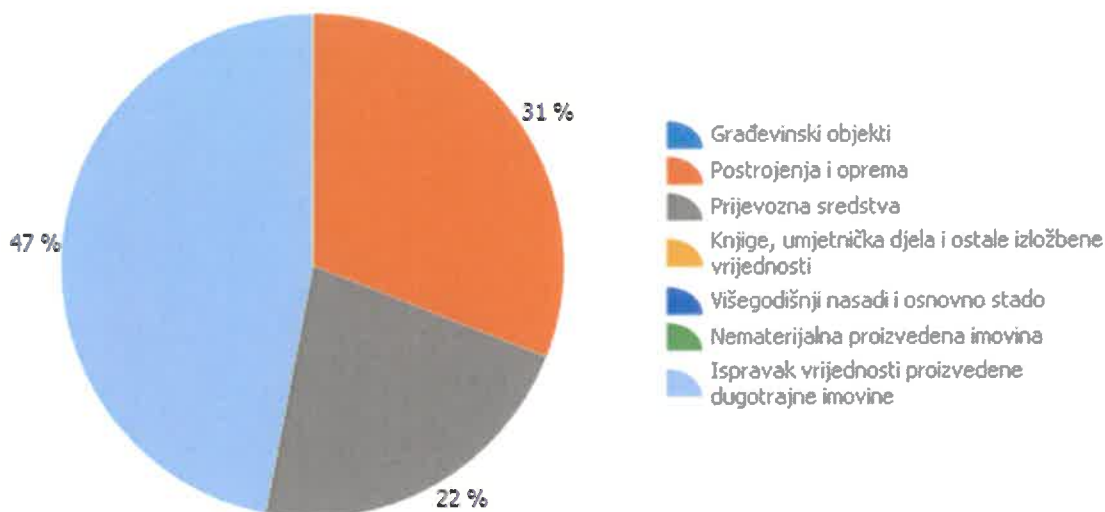
Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2019. iznosilo je 30.620 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- kn	- kn	
Postrojenja i oprema	156.737 kn	155.868 kn	99,45
Prijevozna sredstva	111.560 kn	111.560 kn	100,00
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	- kn	- kn	
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	
Nematerijalna proizvedena imovina	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	238.950 kn	236.808 kn	99,10
UKUPNO	29.347 kn	30.620 kn	

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Struktura na kraju godine



Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(BIL-NPF AOP 047)

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

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

Sitan inventar

(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.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

FINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 074)

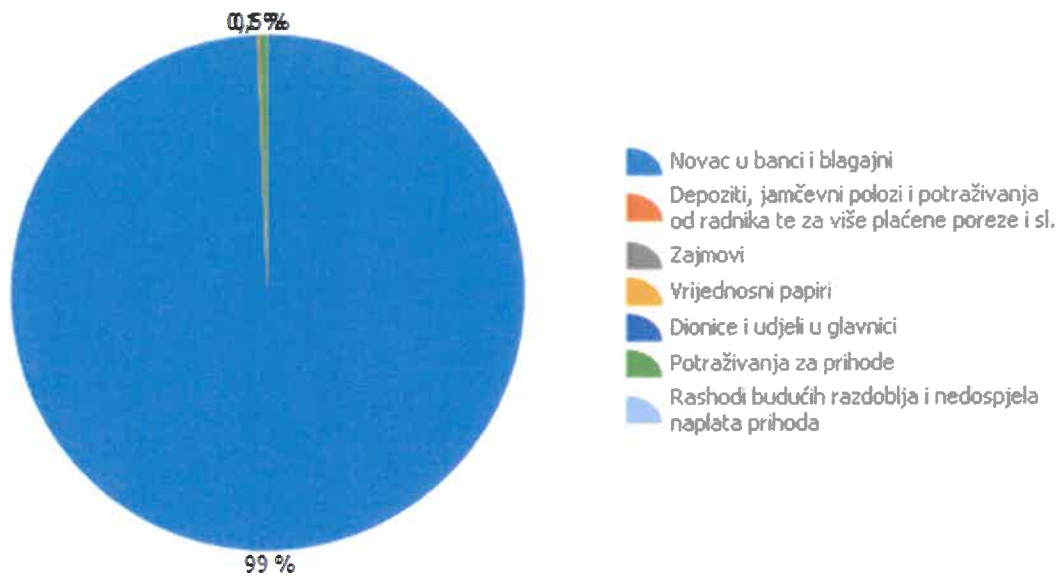
Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevnipolozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2019. iznosilo je 3.607.451 kn.

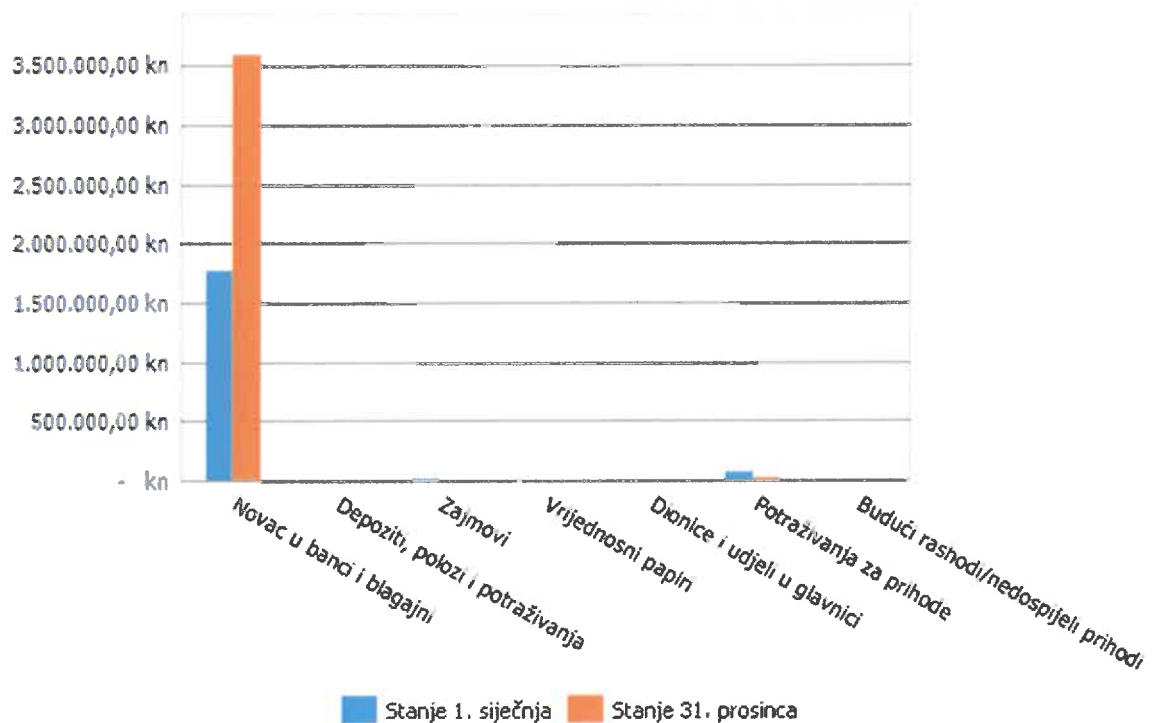
Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	1.772.328 kn	3.585.346 kn	202,30
Depoziti, jamčevnipolozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	1.531 kn	4.105 kn	268,13
Zajmovi	10.000 kn	- kn	0,00
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	60.105 kn	18.000 kn	29,95
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	- kn	- kn	
UKUPNO	1.843.964 kn	3.607.451 kn	

U stanje novca u banci i blagajni su uračunata sredstva koja su uplaćena za projekte koji si započeli u 2019. Ili ranijim godine, te su u i dalje u aktivnoj provedbi. Isto tako krajem 2019. godine je uplaćeno predfinanciranje za nositeljski projekt ERASMUS+ BEST, a početak provedbe je planiran za siječanj 2020. godine.

Struktura na kraju godine



Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Novac u banci i blagajni

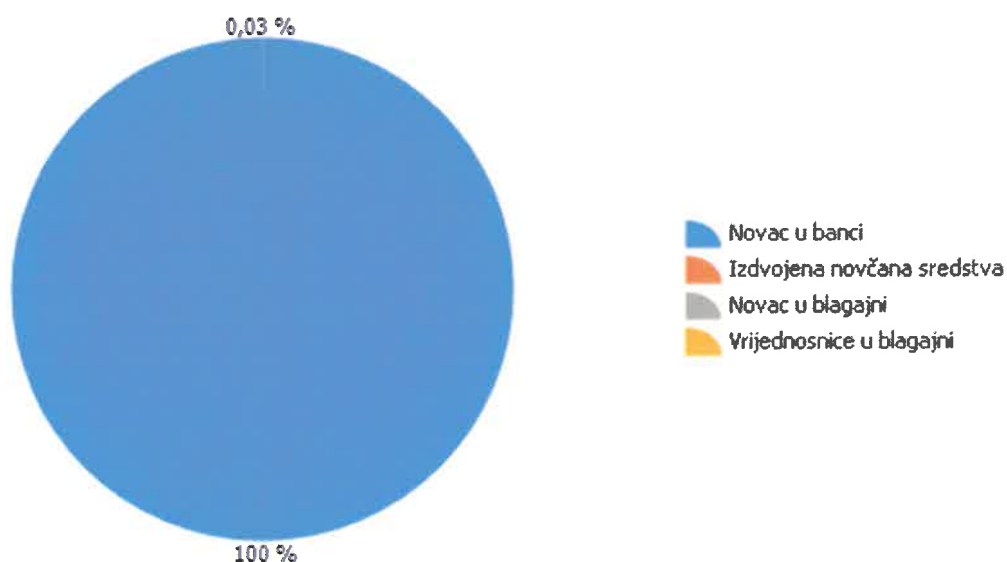
(BIL-NPF AOP 075)

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

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2019. iznosilo je 3.585.346 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	1.769.710 kn	3.584.344 kn	202,54
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Novac u blagajni	2.618 kn	1.002 kn	38,27
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	1.772.328 kn	3.585.346 kn	

Struktura na kraju godine

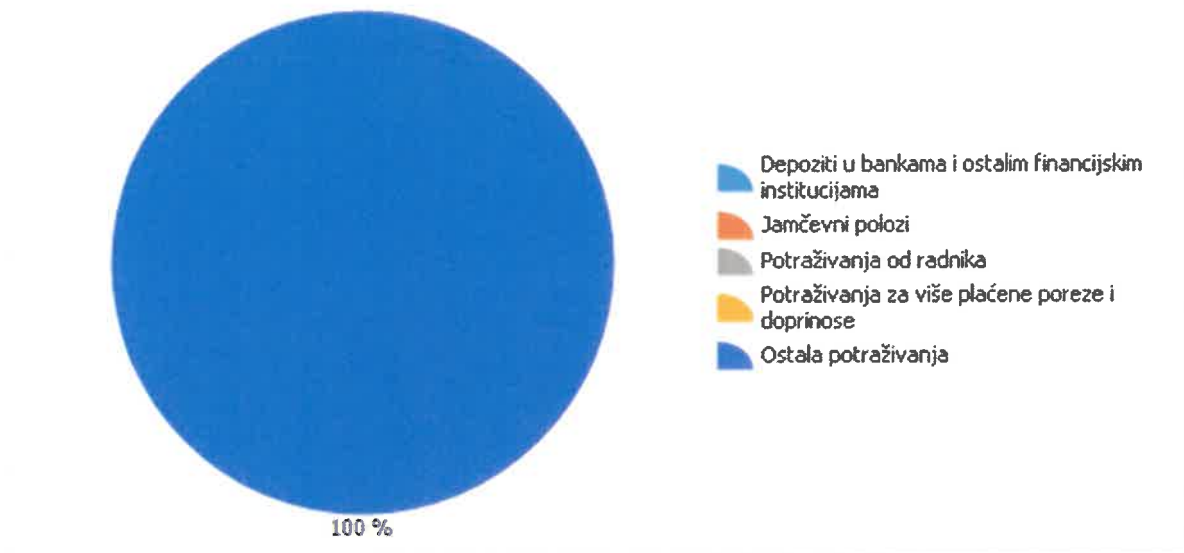


Depoziti, jamčevnipolozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze (BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevnipolozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2019. iznosila su 4.105 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	- kn	- kn	
Jamčevnipolozi	- kn	- kn	
Potraživanja od radnika	- kn	- kn	
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	- kn	- kn	
Ostala potraživanja	1.531 kn	4.105 kn	268,13
UKUPNO	1.531 kn	4.105 kn	

Struktura na kraju godine



Zajmovi

(BIL-NPF AOP 100)

Zajmovi se odnose na zajmove građanima i kućanstvima, zajmove pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost, zajmове 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 finansijski 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 finansijskih 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

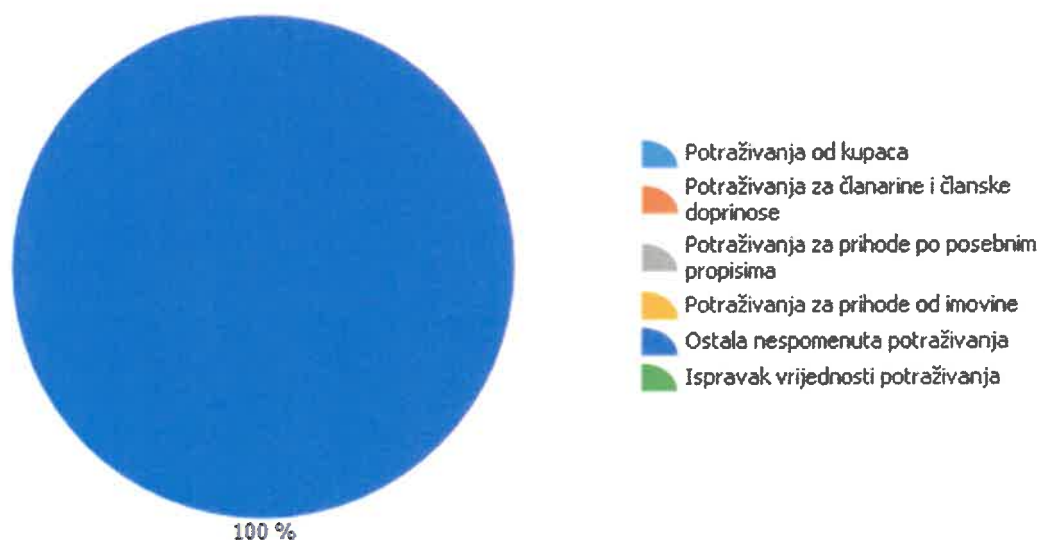
(BIL-NPF AOP 133)

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 18.000 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	42.105 kn	- kn	0,00
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	18.000 kn	18.000 kn	100,00
Ispravak vrijednosti potraživanja	- kn	- kn	
UKUPNO	60.105 kn	18.000 kn	

Struktura na kraju godine



Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

(BIL-NPF AOP 142)

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

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

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

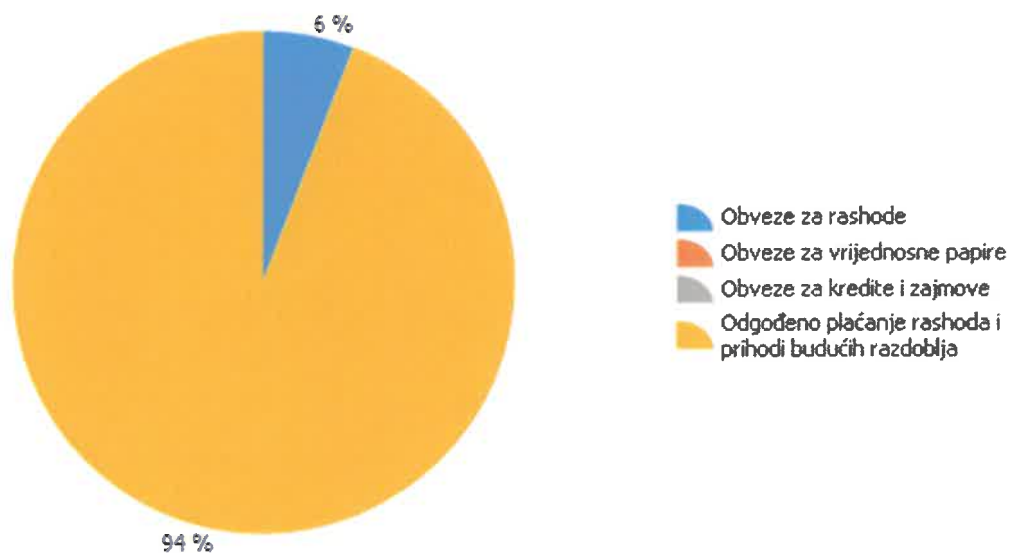
(BIL-NPF AOP 146)

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

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 3.013.535 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	202.606 kn	177.758 kn	87,74
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	- kn	- kn	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	1.370.380 kn	2.835.777 kn	206,93
UKUPNO	1.572.986 kn	3.013.535 kn	

Struktura na kraju godine



Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode

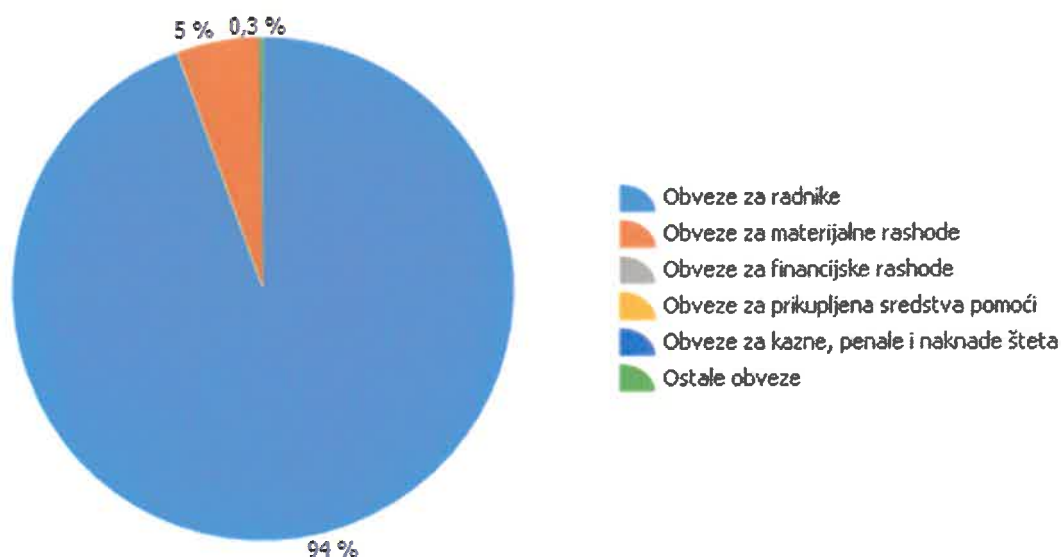
(BIL-NPF AOP 147)

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 177.758 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	139.396 kn	167.833 kn	120,40
Obveze za materijalne rashode	62.983 kn	9.458 kn	15,02
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	227 kn	467 kn	205,73
UKUPNO	202.606 kn	177.758 kn	

Struktura na kraju godine



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)

Odgodeno 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.

Odgodena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 2.835.777 kn. Radi se o sredstvima za projekte čija se provedba nastavlja u 2020. godini kao i o projektima za čiju je provedbu predfinanciranje uplaćeno u 2019. godini, dok je početak provedbe planiran za 2020. godinu.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2019. iznosili 624.536 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 624.536 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 15 radnika i 29 volontera.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

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

Voditelj računovodstva:
Doris-Josipa Komar
RPF-K d.o.o.

Zakonski zastupnik:
Cvijeta Senta

