
VOLONTERSKI CENTAR
ZAGREB
Zagreb, Ilica 29

<p>OIB 86889002552 MBS 01431455</p>

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU NA DAN 31.12.2015.
I IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O UVIDU

Zagreb, lipanj 2016.

SADRŽAJ

Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje	2
Izvješće neovisnog revizora	3
Izvještaj o prihodima i rashodima	5
Bilanca.....	10
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje.....	16

VOLONTERSKI CENTAR ZAGREB

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno odredbi članka 40. stavka 1. Zakona o reviziji (Nar. nov., br. 146/05., 139/08. i 144/12.) i odredbi članka 27. Statuta Volonterskog centra Zagreb za financijsko poslovanje Volonterskog centra Zagreb (dalje u tekstu: VCZ) odgovorna je izvršna direktorica.

Statut Volonterskog centra Zagreb usvojen je dana 23.ožujka 2015. godine.

Izvršna direktorica Volonterskog centra Zagreb predstavlja i zastupa VOLONTERSKI CENTAR ZAGREB i odgovorna je za zakonitost rada udruge. Izvršna direktorica je nositelj ovlaštenja u pravnom prometu Volonterskog centra Zagreb.

Upravni odbor Volonterskog centra Zagreb je upravno tijelo udruge koje upravlja radom udruge u skladu sa Statutom i odlukama Skupštine. Upravni odbor bira i razrješuje dužnosti Izvršnog/u direktora/icu, te nadzire i vrednuje njegov/njezin rad. Upravni odbor odlučuje o davanju ovlaštenja za zastupanje udruge.

Financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2015. odobreni su na dan 26. veljače 2016. godine i potpisani su od strane:

Jela Prgić Znika, *Izvršna direktorica*

VOLONTERSKI CENTAR ZAGREB
ILICA 29
10000 ZAGREB
REPUBLIKA HRVATSKA

U Zagrebu, 30.05.2016.g.

REmira

d.o.o. za reviziju

ZAGREB, Mrazovićeva 9, Tel/Fax: 01/48 16 856

Izvješće neovisnog revizora

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo uvid u priložene financijske izvještaje Volonterskog centra Zagreb za 2015. godinu koji obuhvaćaju:

- Bilancu na dan 31. prosinca 2015. godine na obrascu BIL-NPF
- Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.g. na obrascu PR-RAS-NPF
- Bilješke uz financijske izvještaje koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Volonterskog centra Zagreb odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov., br. 121/14.), 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 prevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

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

Uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja jer obavljamo postupke koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka te ocjenjujemo pribavljene dokaze. Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Volonterskog centra Zagreb za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. ne daju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Ostala pitanja

Kako su financijski izvještaji Volonterskog centra Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine prvi financijski izvještaji koji se podvrgavaju uvidu u skladu s člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, usporedne informacije za 2014. godinu u tim financijskim izvještajima nisu bile predmet uvida jer nije niti postojala zakonska obveza uvida u financijske izvještaje za 2014. godinu. Međutim, u skladu s točkom 6. MrevS-a 510 Početni revizijski angažmani - početna stanja, provedenim procedurama u obavljanju revizije, uvjerali smo se da početna stanja ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja koja bi utjecala na financijske izvještaje za 2015. godinu.

Za REMIRA d.o.o., Zagreb
Zagreb, 30. svibnja 2016.

Revizor:

Mira Hrelja
Direktor

Darija Lopotar, ovl. revizor

Godišnji financijski izvještaji

Izveštaj o prihodima i rashodima

za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. godine

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+032+041)	001	1.305.004	1.539.906	118,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	13.425	64.066	477,2
3111	Prihodi od prodaje roba	003	8.425	10.680	126,8
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	5.000	53.386	1.067,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	28.129	29.497	104,9
3211	Članarine	006	2.740	900	32,8
3212	Članski dopinosa	007	25.389	28.597	112,6
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	617	1.952	316,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	617	1.952	316,4
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013		959	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	540	640	118,5
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	77	353	458,4
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	1.249.776	1.414.824	113,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	344.206	258.204	75,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	195.000	211.704	108,6
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	149.206	46.500	31,2
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	755.370	814.914	107,9
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	150.000	341.706	227,8
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	200		0,0
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	13.057	29.567	226,4

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	5.896	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035		5.896	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	13.057	23.671	181,3
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	13.057	23.671	181,3
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-

Volonterski centar Zagreb, Zagreb,
Uvid u godišnje financijske izvještaje 2015.g.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	1.394.412	1.414.133	101,4
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	599.228	696.757	116,3
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	490.916	615.841	125,4
4111	Plaće za redovan rad	047	490.916	615.841	125,4
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	22.320		0,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	85.992	80.916	94,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	74.928	72.567	96,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	11.064	8.349	75,5
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	561.361	565.014	100,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	17.550	37.063	211,2
4211	Službena putovanja	059	11.025	9.343	84,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	1.525	27.720	1.817,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	5.000		0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	63.547	129.751	204,2
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	20.191	7.598	37,6
4233	Naknade ostalih troškova	070	43.356	117.830	271,8
4234	Ostale naknade	071		4.323	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	47.871	76.639	160,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	47.871	72.021	150,4
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074		4.618	-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	312.268	216.316	69,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	20.542	23.101	112,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	1.457	4.453	305,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	1.336	6.295	471,2
4254	Komunalne usluge	081	20.645	21.202	102,7
4255	Zakupnine i najamnine	082	11.085	71.319	643,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083			-

Izvještaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	79.247	37.273	47,0
4258	Računalne usluge	085		18.139	-
4259	Ostale usluge	086	177.956	34.534	19,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	18.446	57.965	314,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	12.840	24.253	188,9
4262	Materijal i sirovine	089	672	8.820	1.312,5
4263	Energija	090		8.561	-
4264	Sitan inventar i auto gume	091	4.934	16.331	331,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	101.679	47.280	46,5
4291	Premije osiguranja	093			-
4292	Reprezentacija	094	19.731	29.650	150,3
4293	Članarine	095	22.382	8.989	40,2
4294	Kotizacije	096		4.233	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	59.566	4.408	7,4
43	Rashodi amortizacije	098	7.553	9.539	126,3
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	2.722	4.607	169,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	2.722	4.607	169,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	2.554	4.378	171,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	139	228	164,0
4433	Zatezne kamate	108	29	1	3,4
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	223.548	138.215	61,8
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	222.948	138.215	62,0
4511	Tekuće donacije	112	222.948	138.215	62,0
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114	600		0,0
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	0	1	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	0	1	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123		1	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125			-

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	1.394.412	1.414.133	101,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	125.773	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	89.408	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	136	236.490	13.745	5,8
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	147.082	139.518	94,9
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-

Bilanca na dan 31.12.2015.

za godinu koja je završila 31.12.2015. godine

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	457.814	981.075	214,3
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	26.223	22.033	84,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	15.596	10.748	68,9
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	19.391	19.391	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	19.391	19.391	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	3.795	8.643	227,7
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	10.627	11.285	106,2
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	54.386	57.786	106,3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	54.386	57.786	106,3
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	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-

Bilanca na dan 31.12.2015. (nastavak)

za godinu koja je završila 31.12.2015. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
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 izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	43.759	46.501	106,3
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	27.776	45.089	162,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	27.776	45.089	162,3
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			-

Bilanca na dan 31.12.2015. (nastavak)

za godinu koja je završila 31.12.2015. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	431.591	959.042	222,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	416.836	942.833	226,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	30.973	933.738	3.014,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	30.973	933.738	3.014,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	376.237		0,0
113	Novac u blagajni	081	9.626	9.095	94,5
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	1.907	4.224	221,5
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		4.224	-
123	Potraživanja od radnika	088	126		0,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	346	0	0,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	203		0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	143		0,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	1.435	0	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.435		0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-

Bilanca na dan 31.12.2015. (nastavak)
za godinu koja je završila 31.12.2015. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
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	12.848	11.985	93,3
161	Potraživanja od kupaca	134	12.847	11.985	93,3
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	1	0	0,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	1		0,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-

Bilanca na dan 31.12.2015. (nastavak)
za godinu koja je završila 31.12.2015. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	457.814	981.075	214,3
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	310.732	841.557	270,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	69.538	81.226	116,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	51.226	69.095	134,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	29.071	43.107	148,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	3.696	5.152	139,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	9.183	12.746	138,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	7.476	8.090	108,2
2417	Ostale obveze za radnike	155	1.800		0,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	7.805	12.131	155,4
2421	Naknade troškova radnicima	157		3.480	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	7.805	8.651	110,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	10.507	0	0,0
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	10.507		0,0
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-

Bilanca na dan 31.12.2015. (nastavak)
za godinu koja je završila 31.12.2015. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	241.194	760.331	315,2
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	241.194	760.331	315,2
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193		6.694	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	241.194	753.637	312,5
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	147.082	139.518	94,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	147.082	139.518	94,9
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	500.000	750.000	150,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	500.000	750.000	150,0

Bilješke uz financijske izvještaje

1. Opći podaci

VOLONTERSKI CENTAR ZAGREB (dalje u tekstu: VCZ) je Udruga koja djeluje kao resursni centar koji povezivanjem, edukacijom i promicanjem volonterstva na lokalnoj i međunarodnoj razini potiče osobni i društveni razvoj.

Na dan 31. prosinca 2015. godine VOLONTERSKI CENTAR ZAGREB je imao je 9 djelatnika (31. prosinca 2014. godine 6 djelatnika).

Udruga djeluje u cilju povećanje svjesnosti šire javnosti o značenju i vrijednostima volonterstva te zagovaranje javnih politika koje pridonose njegovu razvoju, povećanje broja građana uključenih u volontiranje i broja volonterskih programa koji pridonose rješavanju aktualnih problema u zajednici, osnaživanje organizatora volontiranja i drugih organizacija iz različitih društvenih sektora putem volontiranja (udruga, javnih ustanova i ostalih neprofitnih organizacija).

Radi ostvarivanja cilja iz članka 6. Statuta, Udruga obavlja sljedeće djelatnosti:

- Informiranje građana i organizacija o volonterstvu te posredovanje u ponudi i potražnji volonterskog rada (posebice kroz vođenje i razvoj baze podataka volontera/ki, organizatora volontiranja i volonterskih projekata)
- edukacija, savjetovanje i osnaživanje organizatora volontiranja i volontera
- zagovaranje, umrežavanje i partnerstva
- promocija vrijednosti volontiranja
- organizacija lokalnih i međunarodnih volonterskih aktivnosti, potonjih s osobitim naglaskom na područje Europske unije
- izdavaštvo i izdavačka djelatnost
- razvoj rješavanja namijenjenih održivosti i samofinanciranju ostalih djelatnosti udruge

Tijela Udruge su:

1. Skupština
2. Upravni odbor
3. Izvršna direktorica

Skupština je najviše upravno tijelo Udruge koje čine svi redovni članovi/ce Udruge.

Predstavnik pravne osobe, članice Udruge, imenuje osoba ovlaštena za zastupanje te pravne osobe, ako unutarnjim aktom pravne osobe nije propisan drugačiji uvjet imenovanja. Pravo sudjelovanja u radu skupštine imaju i ostali članovi/ce.

Skupština Udruge ima sljedeće ovlasti:

- donošenje Statuta udruge te izmjene i dopune istog
- biranje i razrješavanje članova/ica Upravnog odbora
- imenovanje i opoziv likvidatora udruge
- usvajanje izvještaja o radu i planova rada koje podnose Upravni odbor i izvršna direktorica

- usvajanje financijskog izvještaja i financijskog plana
- potvrđivanje strateških ciljeva i temeljnih odrednica djelovanja udruge
- donošenje odluka o udruživanju sa srodnim organizacijama
- odlučivanje o osnutku podružnica i ogranaka i drugih srodnih organizacijskih oblika bez pravne osobnosti
- odlučivanje o prestanku rada udruge
- donošenje svih Statutom propisanih odluka vezanih uz rad i poslovanje udruge za koje nisu nadležna ostala upravna tijela Udruge

Izvršnog/u direktora/cu bira i razrješuje dužnosti Upravni odbor. Izvršni/a direktor/ica je zaposlenik udruge, a odluku o zapošljavanju donosi Upravni odbor. Izvršni/a direktor/ica zastupa i predstavlja udruhu i odgovoran/a je za zakonitost rada Udruge.

Odgovornost Izvršnog/e direktora/ce su:

- odgovornost za ukupno upravljanje ljudskim i materijalnim resursima
- namicanje sredstava za rad udruge u suradnji s upravnim odborom i odgovornost za ukupno financijsko poslovanje udruge.
- rukovođenje i procjena kvalitete provedenih djelatnosti te osiguranje da udruga posluje u skladu s pozitivnim pravnim propisima i standardima postavljenim od strane donatora
 - razvoj suradnje s dionicima bitnima za područje u kojem udruga djeluje
- predstavljanje i promicanje rada udruge u javnosti
- osiguravanje uvjeta za rad upravnog odbora te prisustvovanje njegovim sjednicama
- izvršavanje ostalih zadataka i dužnosti koje mu/joj povjeri Upravni odbor ili su propisani Statutom
- izvještavanje Upravnog odbora i Skupštine o radu

2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov. br.121/14., dalje u tekstu: Zakon), Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Nar. nov. br. 1/15., dalje u tekstu: Pravilnik) i Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (Nar. nov., br. 31/15.)

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su sastavljeni prema načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji Volonterskog centra Zagreb sastavljeni su u kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Imovina i obveze s valutnom klauzulom iskazane su u kunama, preračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke. Na dan 31. prosinca 2015. godine srednji tečaj HNB-a za 1 EUR iznosio je 7,635047 kuna (31. prosinca 2014. godine 7,661471 kuna).

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon kraja financijske godine koji pružaju dodatne informacije o položaju Volonterskog centra Zagreb na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) objavljuju se u financijskim izvještajima. Drugi događaji nastali nakon datuma bilance se objavljuju u bilješkama kada su značajni.

Obvezne Bilješke uz Bilancu

VOLONTERSKI CENTAR ZAGREB u obveznu bilješku u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov. br. 121/14) navodi da u vezi s pregledom ostalih ugovorenih odnosa i slično koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu u tijeku i slično) u svom poslovanju nema takvih poslovnih događaja.

Jednako tako, VOLONTERSKI CENTAR ZAGREB u obveznu bilješku navodi da nema dugoročnih i kratkoročnih kredita, a niti robnih kredita i financijskih najmova (leasing), pa s tim u vezi u bilješkama niti ne navodi pregled stanja i rokova dospjeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te robnih kredita i financijskih najmova (leasing).

3. Sažetak računovodstvenih politika

Dugotrajna nefinancijska imovina do 1. siječnja 2008. godine

Uredba o računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov., br. 112/93., dalje u tekstu: Uredba iz 1994.) i Pravilnik o knjigovodstvu i računskom planu neprofitnih organizacija (Nar. nov., br. 20/94. i 40/94. – ispravak) predstavljali su zakonodavni okvir na temelju kojeg su neprofitne organizacije vrednovala dugotrajnu nefinancijsku imovinu koja je nabavljena do 1. siječnja 2008. godine, a obuhvaća ne proizvedenu i proizvedenu dugotrajnu imovinu, iskazana je po trošku nabave koji uključuje sve troškove direktno povezane s dovođenjem imovine u upotrebu za namjeravanu svrhu.

Amortizacija nefinancijske dugotrajne imovine nabavljene do 1. siječnja 2008. godine tereti vlastite izvore.

U razdoblju nakon 1. siječnja 2008. godine primjenom odredbi Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov., br. 10/08., 7/09., 158/13., 1/14 i 44/14.), a od 01.01.2015. i sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, dugotrajna nefinancijska imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze na promet, troškove prijevoza i svi drugi troškovi koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili

znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje dugotrajne nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine, evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno. Naknadni izdaci već priznate dugotrajne nefinancijske imovine kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritijecati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci povećavaju vrijednost imovine iznad početno priznate. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali. Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Amortizacija se obračunava u skladu s člankom 24. Zakona i stopama propisanih Pravilnikom, linearnom metodom pojedinačno za svako osnovno sredstvo kroz procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne imovine, počevši od prvog dana iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Zemljište i umjetnička djela se ne amortiziraju. Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

Licence i ostala prava	prema trajanju iz ugovora
Pravo korištenja tuđih sredstava (ulaganja u tuđu imovinu)	prema trajanju iz ugovora
Poslovni objekti - uredski prostor	80 godina
Računala i računalna oprema	4 godine
Ostala uredska oprema	5 godina
Uredski namještaj	8 godina
Oprema za održavanje i zaštitu (sigurnosni ormar)	5 godina
Osobni automobili i vozila hitne pomoći	5 godina

Sitan inventar

Sitan inventar čiji je pojedinačni trošak nabave do 3.500 kuna jednokratno se otpisuje kad je stavljen u upotrebu prema odredbama članka 23. stavka 3. Zakona.

Potraživanja

Naplata neplaćenih potraživanja s osnova članarine i doprinosa provodi se putem redovitih pisanih i usmenih poziva na plaćanje.

Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi se priznaju 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 tome jesu li naplaćeni;
- 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. Nerecipročni prihodi se mogu 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 se 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 se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

Rashodi se priznaju primjenom računovodstvenog načela nastanka događaja koje podrazumijeva da se:

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju, rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

Organizacija knjigovodstva

Knjigovodstvene poslove udruga je povjerila vanjskom knjigovodstvenom servisu.

4. Prihodi

Ukupan prihod u 2015. godini iznosi 1.539.906 kuna što je 18% više u odnosu na ukupni prihod 2014. godine (2014.g. 1.305.004 kuna). Ostvareni prihod prikazujemo na sljedeći način:

OPIS	AOP	2014. (u kunama)	2015. (u kunama)
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	13.425	64.066
Prihodi od prodaje roba	003	8.425	10.680
Prihodi od pružanja usluga	004	5.000	53.386
Prihodi od članarina i članskih doprinosa)	005	28.129	29.497
Članarine	006	2.740	900
Članski doprinosi	007	25.389	28.597
Prihodi od imovine	011	617	1.952
Prihodi od kamata za dane zajmove	013		959
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	540	640
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	77	353
Prihodi od donacija	024	1.249.776	1.414.824
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	195.000	211.704
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	149.206	46.500
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	755.370	814.914
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	150.000	341.706
Prihodi od građana i kućanstava	030	200	
Ostali prihodi	032	13.057	29.567
Prihod od refundacija	035		5.896
Ostali nespomenuti prihodi	040	13.057	23.671
PRIHODI (AOP 002+005+011+024+032)	001	1.305.004	1.539.906

/AOP002/ Prihod od prodaje roba i pružanja usluga

Ukupan iznos prihoda od prodaje roba i pružanja usluga iznosi 64.066 kn (2014.g. 13.425 kn), a odnosi se na prihode od prodaje roba u iznosu od 10.680 kn (prodaja knjižica) i na prihode od edukacijskih i savjetodavnih usluga u iznosu od 53.386 kn.

/AOP005/ Prihod od članarina i članskih doprinosa

Ukupan iznos prihoda od članarina i članskih doprinosa od 29.497 kn (2014.g. 28.129 kn) sastoji se od članarine i članskih doprinosa članova Udruge.

/AOP011/ Prihod od financijske imovine

Ukupan prihod od financijske imovine iznosi 1.952 kn (2014.g. 617 kn) sastoji se od: prihoda od financijske imovine, kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

/AOP024/ Prihodi od donacija

Prihod od donacija iznosi 1.414.824 kn (2014.g. 1.249.776 kn) i sastoji se od donacija iz državnog proračuna, iz proračuna jedinica lokalne samouprave (grad Zagreb), donacija inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (EU projekti, projekti EVS i projekti IPA).

/AOP032/ Ostali prihodi

Ukupan iznos ostalih prihoda je 29.5670 kn (2014.g. 13.057 kn) i odnosi se na prihode od refundacija i poticajnih mjera samozapošljavanja od strane Hrv. zavoda za zapošljavanje.

4. Rashodi

Ukupni rashodi u 2015. godini iznose 1.414.133 kn što predstavlja veći rashod od 1,4% u odnosu na ukupni rashod 2014. godine (2014.g. 1.394.412 kn). Ostvareni rashodi iskazani su na sljedeći način:

OPIS	AOP	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Rashodi za radnike	045	599.228	696.757
Materijalni rashodi	057	561.361	565.014
Rashodi amortizacije	098	7.553	9.539
Financijski rashodi	099	2.722	4.607
Donacije	110	223.548	138.215
Ostali rashodi	115	0	1
RASHODI	044	1.394.412	1.414.133

U strukturi ostvarenih rashoda u 2015. godini najznačajniji udio imaju rashodi za radnike s udjelom od 49% (2014.g. 43%), zatim materijalni rashodi s 40% (2014.g. 40%) te donacije s udjelom od 10% (2014.g. 16%).

OPIS	AOP	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Plaće za redovan rad	046	490.916	615.841
Ostali rashodi za radnike	051	22.320	
Doprinosi na plaće	052	85.992	80.916
Rashodi za radnike	045	599.228	696.757

OPIS	AOP	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Naknade troškova radnicima	058	17.550	37.063
Naknade volonterima	067	63.547	129.751
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	072	47.871	76.639
Rashodi za usluge	077	312.268	216.316
Rashodi za materijal i energiju	087	18.446	57.965
Ostali nespomenuti materijalni	092	101.679	47.280
Materijalni rashodi	057	561.361	565.014

Rashodi amortizacije	098	7.553	9.539
Rashodi amortizacije	098	7.553	9.539

Ostali financijski rashodi	105	2.722	4.607
Financijski rashodi	099	2.722	4.607

Tekuće donacije	111	222.948	138.215
Donacije	110	223.548	138.215

Ostali rashodi	121	0	1
Donacije	115	0	1

/AOP045/ Rashodi za radnike

Rashodi za radnike u 2015. godini u ukupnom iznosu od **696.757** kn su za 16,27% veći u odnosu na ukupne rashode za radnike iz prethodne godine (2014.g. 599.228 kn).

Troškovi rashoda za radnike odnose se na isplatu plaća za redovan rad u iznosu od 615.841 kn, te doprinosa iz i na plaće u iznosu od 80.916 kn.

Na dan 31. prosinca 2015. godine VOLONTERSKI CENTAR ZAGREB ima 9 djelatnika.

/AOP057/ Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi u 2015. godini iznose **565.014** kn, što je za 0,65% više u odnosu na 2014. godinu (2014.g. 561.361 kn). U nastavku slijede bilješke za ostvarene iznose pojedinih kategorija materijalnih rashoda u 2015. godini.

/AOP058/Naknade troškova radnicima

Rashodi za službena putovanja radnika u 2015. godini iskazani su u iznosu od 37.063 kn (2014.g. 17.550 kn), a odnose se na službena putovanja u iznosu od 9.343 kn (u 2014.g. 11.025 kn), i na naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život u iznosu od 27.720 kn (u 2014.g. 1.525 kn).

/AOP067/ Naknade volonterima

Naknade volonterima u iznosu od 129.751 kn (2014.g. 63.547 kn) odnose se na naknade troškova službenih putovanja u iznosu od 7.598 kn (u 2014.g. 20.191 kn), na naknade ostalih troškova (životni troškovi za EVS volontere te troškovi hrane, pića i prijevoza za lokalne volontere) u iznosu od 117.830 kn (u 2014.g. 43.356 kn), te na ostale naknade (troškovi prijevoza) u iznosu od 4.323 kn (u 2014.g. 0 kn).

/AOP072/ Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa

Naknade za obavljanje aktivnosti u iznosu od 72.021 kn (2014.g. 47.871 kn) odnose se na honorara, te na troškove službenih putovanja ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 4.618 kn (u 2014.g. 0 kn).

/AOP077/ Rashodi za usluge

Rashodi za usluge u iznosu od **216.316 kn** (2014.g. 312.268 kn) odnose se na troškove telefona i pošte i prijevoza u iznosu od 23.101 kn (2014.g. 20.542 kn), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 4.453 kn (2014.g. 1.457 kn), zatim usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 6.295 kn (2014.g. 1.336 kn), komunalne usluge u iznosu od 21.202 kn (2014.g. 20.645 kn), zatim na zakupnine i najamnine iznosu od 71.309 kn (2014.g. 11.085 kn), a koje se odnose na zakup poslovnog prostora u kojem je sjedište društva, te na zakup prostora za ugošćavanje volonterki iz EU, na računalne usluge u iznosu od 18.139 kn (u 2014.g. 0 kn), te na ostale usluge (knjigovodstveni poslovi) u iznosu od 34.534 kn (u 2014.g. 177.956 kn).

/AOP087/ Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju u ukupnom iznosu od **57.965 kn** (2014.g. 18.446 kn) odnose se na nabavke uredskog materijala, na trošak električne energije i nabavku sitnog inventara.

/AOP092/ Ostali nespomenuti materijalni rashodi

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu od **47.280 kn** (2014.g. 101.679 kn) odnose se na troškove reprezentacije u iznosu od 29.650 kn (2014.g. 19.731 kn) a koji se odnose na troškove ugošćavanja poslovnih suradnika te na troškove hrane za ugošćenje volontera, na troškove članarine u iznosu od 8.989 kn (u 2014.g. 22.382 kn), na troškove kotizacije u iznosu od 4.233 kn (u 2014.g. 0 kn), te na ostale rashode u iznosu od 4.408 kn (u 2014.g. 59.566 kn).

/AOP098/Rashodi amortizacije

Za materijalnu imovinu i sitni inventar obračunata je amortizacija u ukupnom iznosu od **9.539 kn** (u 2014.g. 7.553 kn) prema stopama propisanim Pravilnikom.

/AOP099/ Financijski rashodi

Financijski rashodi u iznosu od 4.607 kn (2014.g. 2.722 kn) odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 4.378 kn, negativne tečajne razlike 228 kn te zatezne kamate 1 kn.

/AOP110/ Donacije

Donacije u iznosu od 138.215 kn (2014.g. 223.548 kn) odnose se na donacije udrugama i volonterskim centrima, prema ugovorima.

/AOP115/ Ostali rashodi

Ostali rashodi iznose 1 kn (2014.g. 0 kn) i osnose se na otpis potraživanja.

5. Višak prihoda tekuće godine i preneseni višak raspoloživ u sljedećim razdobljima

OPIS	AOP	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Prihodi	<i>/AOP001/</i>	1.305.004	1.539.906
Rashodi	<i>/AOP044/</i>	1.394.412	1.414.133
Višak prihoda tekuće godine	<i>/AOP134/</i>	0	125.773
Manjak prihoda tekuće godine	<i>/AOP135/</i>	89.408	0
Preneseni višak prihoda iz prethodne godine	<i>/AOP136/</i>	236.490	13.745
Višak prihoda raspoloživ u idućem razdoblju	<i>/AOP139/</i>	147.082	139.518

/AOP139/ Višak prihoda raspoloživ u idućem razdoblju

U 2015. godini ostvaren je višak prihoda tekuće tj 2015.g. godine iz poslovanja Volonterskog centra Zagreb u iznosu od 125.773 kn (2014.g. manjak prihoda - 89.408 kn). Ukupan iznos viška prihoda raspoloživog u idućem razdoblju iznosi 139.518 kn i koristiti će se za potrebe djelatnosti zbog koje je VOLONTERSKI CENTAR ZAGREB osnovan.

U 2015.g. izvršen je ispravak viška prihoda iz prijašnjih godina za 143.502 kn.

4. Nefinancijska imovina

Ukupna vrijednost proizvedene dugotrajne imovine iznosi 22.033 kn (2014.g. 26.223 kn).

OPIS	AOP	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Neproizvedena dugotrajna imovina	003	15.596	10.748
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	3.795	8.643*
Nematerijalna imovina	008	19.391	19.391
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	54.386	57.786
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	43.759	46.501*
Proizvedena dugotrajna imovina	018	10.627	11.285
Sitni inventar u uporabi	053	27.776	45.089

Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	27.776	45.089
Sitni inventar	051	0	0
Nefinancijska imovina	002	26.223	22.033

*Ukupni ispravak vrijednosti dugotrajne imovine, koji uključuje i 2015.g. iznosi 55.144 kn. Za 2015. godina obračunata amortizacija na teret rashoda iznosi 9.539 kn.

/AOP051/ Sitni inventar

Sitni inventar u uporabi iznosio je 45.089 kn (2014.g. 27.776 kn). Sitni inventar u uporabi povećao se u odnosu na 2014. godinu, a povećanje uključuje novonabavljena računala, tablet, router i vatrogasni aparat. Sitni inventar jednokratno je otpisan sukladno Zakonu.

7. Financijska imovina

OPIS	AOP	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	30.973	933.738
Izdvojena novčana sredstva	080	376.237	
Novac u blagajni	081	9.626	9.095
Novac u banci i blagajni	075	416.836	942.833
Jamčevni polozi	087		4.224
Potraživanja od radnika	088	126	
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	346	0
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.435	
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	083	1.907	4.224
Potraživanja od kupaca	134	12.847	11.985
Potraživanja za prihode od imovine	137	1	0
Potraživanja za prihode	133	12.848	11.985
Financijska imovina	074	431.591	959.042

Financijska imovina iznosi 959.042 kn (2014.g. 431.591 kn) od toga novac na računima kod poslovnih banaka (PBZ i RBA) iznosi 933.738 kn (u 2014.g. 30.973 kn), novac u blagajni 9.095 kn (u 2014.g. 9.626 kn), jamčevni polozi (za najam prostora) u iznosu od 4.224 kn.

Financijsku imovinu čine i potraživanja za prihode u iznosu od 11.985 kn (2014.g. 12.848 kn), a sastoji se od potraživanja od kupaca.

8. Obveze

OPIS	AOP	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Obveze za plaće – neto	149	29.071	43.107
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	3.696	5.152
Obveze za doprinose iz plaća	153	9.183	12.746
Obveze za doprinose na plaće	154	7.476	8.090
Ostale obveze za radnike	155	1.800	
Obveze za radnike	148	51.226	69.095
Naknade troškova radnicima	157		3.480
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	7.805	8.651
Obveze za materijalne rashode	156	7.805	12.131
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	10.507	0
Ostale obveze	170	10.507	0
Unaprijed plaćeni prihodi	193		6.694
Odgođeno priznavanje prihoda	194	241.194	753.637
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	190	241.194	760.331
Obveze	146	310.732	841.557

Obveze za radnike odnose se na neto plaće, doprinose iz i na plaće te na porez i prirez iz plaća za mjesec prosinac 2015. godine, a koje su podmirene početkom siječnja 2016. godine. Obveze za materijalne rashode odnose se na naknade troškova radnicima u iznosu od 3.480 kn, te na obveze prema dobavljačima u iznosu od 8.651 kn (2014.g. 7.805 kn). Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja iznose 760.331 kn (u 2014.g. 241.194 kn) i sastoje se od unaprijed plaćenih prihoda (Ugovor HZZ-sufinanciranje zapošljavanja) u iznosu od 6.694 kn i na odgođeno priznavanje prihoda (za projekte koji su još uvijek u tijeku) u iznosu od 753.637 kn.

9. Vlastiti izvori

OPIS	AOP	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Višak prihoda (raspoloživ za prijenos u sjedećem razdoblju)	199	147.082	139.518
Manjak prihoda	200	0	0
Vlastiti izvori	195	147.082	139.518

/AOP195/ Vlastiti izvori

U okviru vlastitih izvora prikazuje se višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **139.518 kn**.

10. Sustav poreza na dodanu vrijednost i poreza na dobit

VOLONTERSKI CENTAR ZAGREB nije u sustavu porezna na dodanu vrijednost u skladu sa Zakonom o porezu na dodanu vrijednost (Nar. nov., br. 73/13., 148/1.3,143/14), a niti u sustavu porezna na dobit u skladu sa Zakonom o porezu na dobit (Nar. nov., br. 177/04., 90/05., 57/06., 146/08., 80/10., 22/12., 148/13., 143/14. i 50/16.).

11. Odobrenje za financijske izvještaje

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 26. veljače 2016. godine i potpisani su od strane Izvršne direktorice Volonterskog centra Zagreb gospođe Jele Prgić Znika.

Jela Prgić Znika, *Izvršna direktorica*
VOLONTERSKI CENTAR ZAGREB
ILICA 29
10000 ZAGREB
REPUBLIKA HRVATSKA