

# BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

## 1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

### 1.1. Osnovni podaci

Naziv:	VOLONTERSKI CENTAR ZAGREB
Skraćeni naziv:	VCZ
Pravno ustrojbeni oblik:	
Godina osnivanja:	
Brojčana oznaka:	
Brojčana oznaka podrazreda:	
Djelatnost:	9499 Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.
OIB poslovnog subjekta:	86889002552
Sjedište:	Ilica 29 10000 Zagreb
Odgovorna osoba:	Jela Prgić Znika

### 1.2. Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijska izvješća za razdoblje 2015-12 sastavljena su sukladno odredbama Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Tijekom razdoblja 2015-12 neprofitna organizacija je obavljala aktivnosti iz osnovne djelatnosti:

*9499 Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.*

## 2. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

### 2.1. Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan objavljen u Uredbi, a analitički razrađen pri Hrvatskoj zajednici računovođa i financijskih djelatnika (HZRFD).

### 2.2. Iskazivanje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima doniranim od strane donatora po projektima. 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 u Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija.

### 2.3. Kratkotrajna financijska imovina i obveze

Kratkotrajna financijska imovina i obveze iskazane su u nominalnim iznosima.

### 2.4. Prihodi i rashodi

Prihodi se priznaju po načelu nastanka događaja – u trenutku ostvarenja, a rashodi u vremenu nastanka za ostvarenje tih prihoda tijekom kalendarske godine na koju se izvještaj odnosi.

### 3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

#### IMOVINA

#### 3.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA

##### 3.1.1 Neproizvedena dugotrajna imovina (oznaka AOP 003 do 017)

Neproizvedena imovina sastoji se:

Vrsta imovine	Stanje 01. siječnja	%	Stanje 31. prosinca	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
Materijalna imovina – prirodna bogatstva	0	0,0	0	0,0	0,0
Nematerijalna imovina	19.391	124,3	19.391	180,4	100,0
Ispravka vrijednosti neproizvedene dug. imovine	3.795	24,3	8.643	80,4	227,7
<b>UKUPNO neproizvedena dugotrajna imovina</b>	<b>15.596</b>	<b>100,0</b>	<b>10.748</b>	<b>100,0</b>	<b>68,9</b>

Stanje neproizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2015. u odnosu na 01.01.2015. promijenilo se za 68,9%.

##### 3.1.2. Proizvedena dugotrajna imovina (oznaka AOP 018 do 046)

Ova skupina imovine sastoji se (promatrano po nabavnoj vrijednosti) od:

Vrsta imovine	Stanje 01. siječnja	%	Stanje 31. prosinca	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
Građevinski objekti	0	0,0	0	0,0	0,0
Postrojenja i opreme	54.386	511,8	57.786	512,1	106,3
Prijevozna sredstva	0	0,0	0	0,0	0,0
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0	0,0	0	0,0	0,0
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	0	0,0	0	0,0	0,0
Nematerijalna proizvedena imovina	0	0,0	0	0,0	0,0
Ispravak vrijednosti proizvedene dug. imovine	43.759	411,8	46.501	412,1	106,3
<b>UKUPNO proizvedena dugotrajna imovina</b>	<b>10.627</b>	<b>100,0</b>	<b>11.285</b>	<b>100,0</b>	<b>106,2</b>

Stanje proizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2015. u odnosu na 01.01.2015. promijenilo se za 106,2% i u odnosu na ukupnu nefinancijsku imovinu predstavlja 51,2%.

##### 3.1.3. Sitan inventar (oznaka AOP 051 do 054)

Stanje sitnog inventara koji uključuje sitan inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti sitnog inventara na dan 31.12.2015. Vrijednost sitnog inventara u upotrebi iznosi 45.089 Kn.

#### 3.2. FINANCIJSKA IMOVINA

##### 3.2.1. Novac u banci i blagajni (oznaka AOP 076 do 085)

Novac na računima i blagajni na dan 31.12.2015. iznosi 942.833 Kn, od toga na žiro računima 933.738 Kn, a u blagajni 9.095 Kn.

### 3.2.2. Depoziti i jamčevni polozi (oznaka AOP 084 do 095)

Jamčevni polozi na dan 31.12.2015. iznosi 4.224 Kn.

### 3.2.3. Potraživanja za prihode (oznaka AOP 134 DO 141)

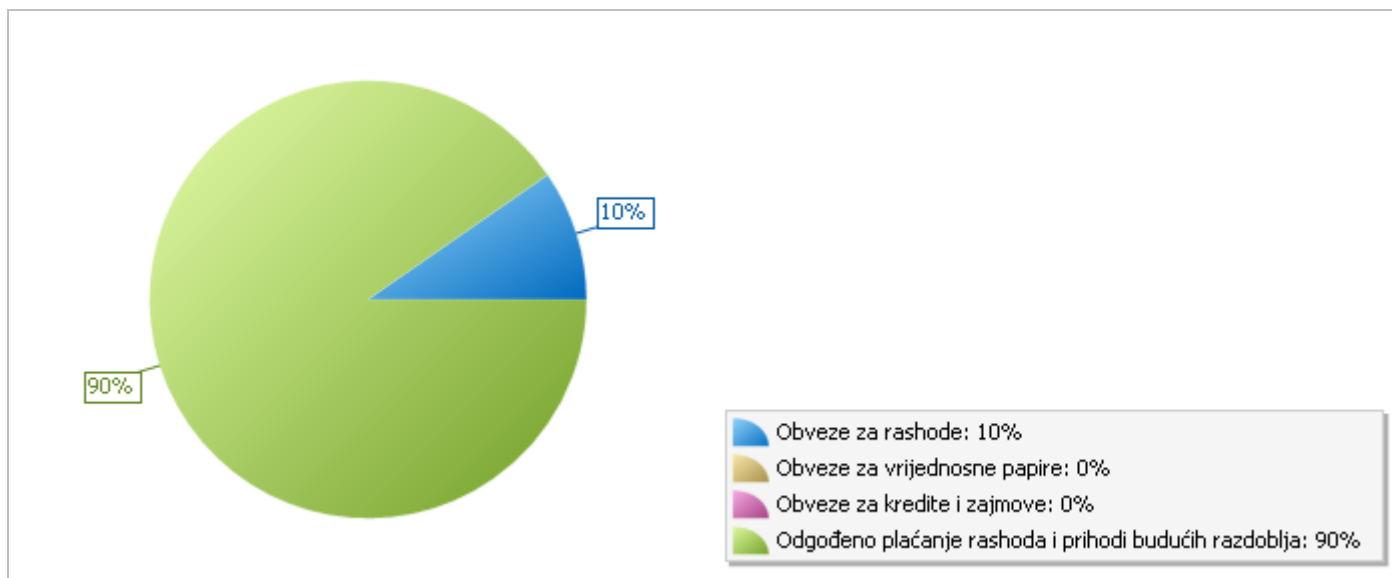
Potraživanja za prihode na dan 31.12.2015. iznose 11.985 kn, a odnose se na potraživanja od kupaca.

## 3.3. OBVEZE

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine sa rokom dospijeca narednoj izvještajnoj godini i na dan 31.12.2015. iznose 841.557 Kn.

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

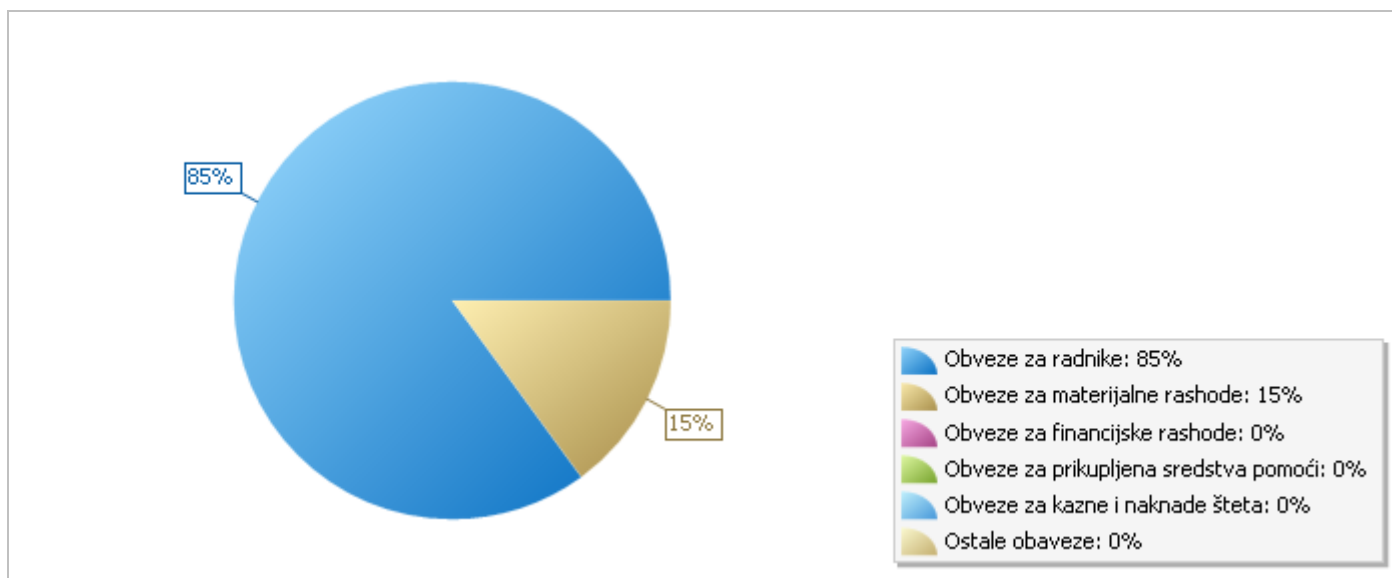
### Struktura obaveza



### 3.3.1. Obaveze za rashode (oznaka AOP 148 do169)

Obaveze za rashode na dan 31.12.2015. ukupno iznose 81.226 Kn.

Obaveze za rashode sastoje se od:



### 3.3.2. Obveze za kredite i zajmove (oznaka AOP 182 do 189)

Obvezne bilješke uz bilancu se ne prikazuju u tablicama s obzirom da ih obveznik nema iskazane u bilanci.

### 3.3.3. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (oznaka AOP 191+192)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2015. ukupno iznose 760.331 kn, a odnosi se na neregiprocne prihode od donacija.

### 3.4. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori Organizacije na dan 31.12.2015. iznose 139.518 Kn. Organizacija je ostvarila višak prihoda u iznosu od 139.518 Kn koji se prenosi u naredno razdoblje za pokriće tekućih troškova.

### 3.5. UGOVORENE OBVEZE

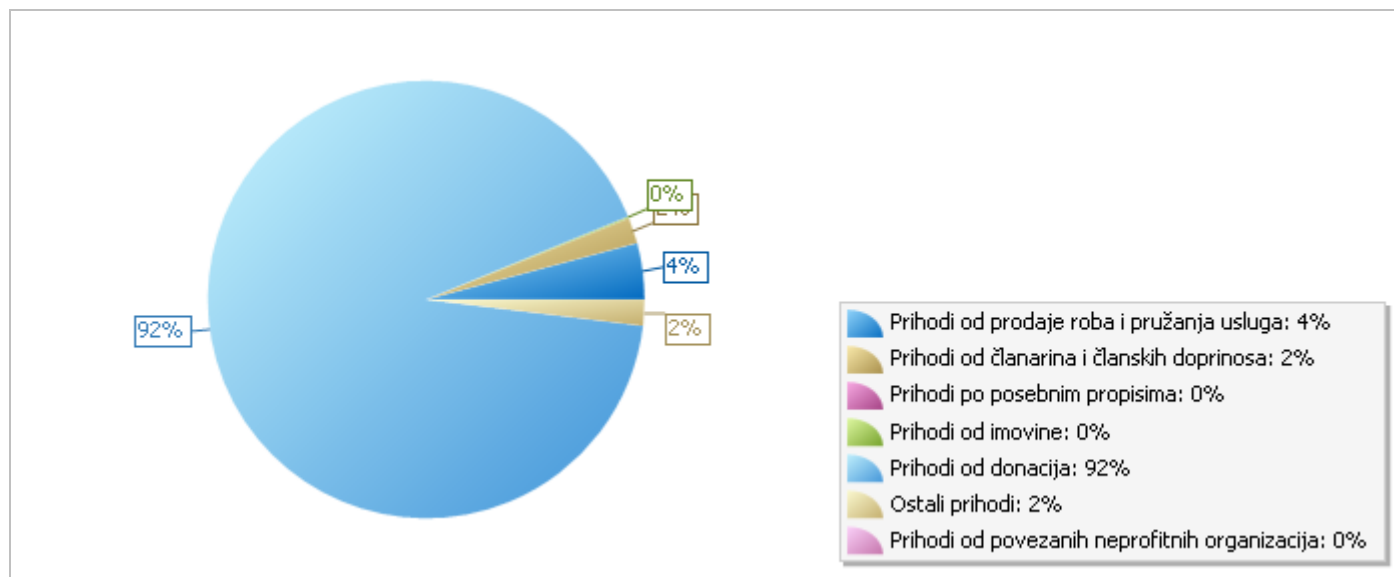
Na dan 31.12.2015. nema ugovorenih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

## 4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

### 4.1. PRIHODI

Prihode Organizacije sačinjavaju:

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	64.066 Kn
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	29.497 Kn
Prihodi po posebnim propisima	0 Kn
Prihodi od imovine	1.952 Kn
Prihodi od donacija	1.414.824 Kn
Ostali prihodi	29.567 Kn
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0 Kn
<b>UKUPNO</b>	<b>1.539.906 Kn</b>



#### 4.1.1. Prihodi od donacija

a) Prihodi od donacija iz proračuna ukupno iznose 258.204 Kn, a sastoje se od:

- Prihoda od donacija iz državnog proračuna u visini od 211.704 kn. U ukupnim prihodima prihodi od donacija iz državnog proračuna sudjeluju s 13,7%.
- Prihoda od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u visini od 46.500 kn. Ovi prihodi u ukupnim prihodima sudjeluju s 3,0%.

b) Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija iznose 814.914 Kn. Ovi prihodi čine 52,9% ukupnog prihoda u izvještajnoj godini.

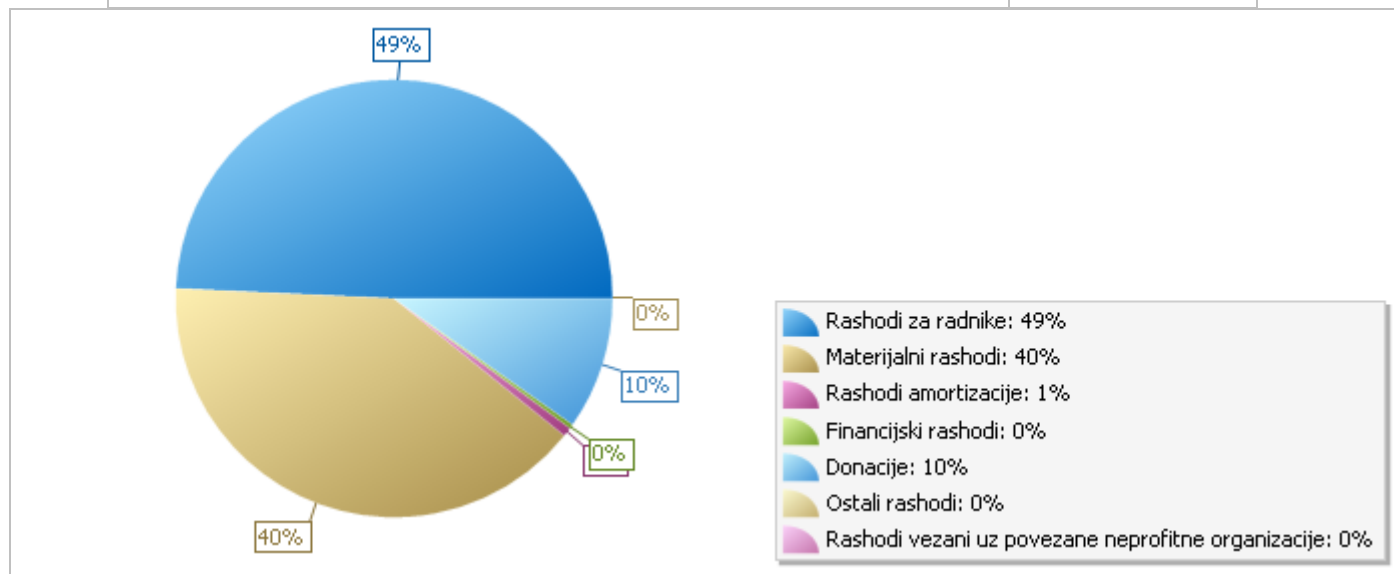
c) Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba

U ovu skupinu prihoda pripadaju oni prihodi koje je Organizacija ostvarila donacijama od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba. Ova stavka iskazana je u iznosu od 341.706 Kn i sudjeluje u ukupnim prihodima s 22,2%.

#### 4.2. RASHODI

Rashode Organizacije sačinjavaju:

Rashodi za radnike	696.757 Kn
Materijalni rashodi	565.014 Kn
Rashodi amortizacije	9.539 Kn
Financijski rashodi	4.607 Kn
Donacije	138.215 Kn
Ostali rashodi	1 Kn
Rashodi vezani uz povezane neprofitne organizacije	0 Kn
<b>UKUPNO</b>	<b>1.414.133 Kn</b>



## **5. DODATNI PODACI**

### **5.1. RADNICI I VOLONTERI**

Na kraju izvještajne godine je zaposleno 12 radnika.

Na kraju izvještajne godine je udruga je imala 170 volontera.

### **5.2. PRIHODI IZ SREDSTAVA EUROPSKE UNIJE**

U ovu skupinu prihoda pripadaju oni prihodi koje je udruga ostvarila iz sredstava Europske unije. Ova stavka iskazana je u iznosu od 431.552 kn i sudjeluje u ukupnim prihodima s 28%.

U \_\_\_\_\_

Datum: \_\_\_\_\_

Računopolagatelj:

\_\_\_\_\_