

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za 2017. godinu**

Financijski izvještaji za 2017. godinu sastavljeni su sukladno:

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

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (Obrazac PR-RAS-NPF)**Bilješka br.1. AOP 001 - PRIHODI**

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

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

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

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

Ostvareni prihodi imaju sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2016. godina	2017. godina	Ostv. %	Udio %
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0	0	0%	0%
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	62.311	62.311	100%	12%
33	Prihodi po posebnim propisima	0	0	0%	0%
34	Prihodi od imovine	26	24	92%	0%
35	Prihodi od donacija	276.092	479.052	174%	88%
36	Ostali prihodi	0	0	0%	0%
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0	0	0%	0%
	PRIHODI UKUPNO	338.429	541.387	160%	100%

U strukturi prihoda najznačajniji su prihodi od donacija u visini od 479.052 kn što čini 88% ukupnih prihoda izvještajnog razdoblja.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je rast prihoda za 60% u odnosu na prethodno razdoblje.

LOKALNA AKCIJSKA GRUPA SAVA

Zaprešić, Zelengaj 15, OIB:07345374254

Bilješka br.2. AOP 044 - RASHOD

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

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

Ostvareni rashodi imaju sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2016. godina	2017. godina	Ostv. %	Udio %
41	Rashodi za radnike	113.466	233.224	206%	50%
42	Materijalni rashodi	317.844	187.064	59%	40%
43	Rashodi amortizacije	7.960	36.915	464%	8%
44	Financijski rashodi	918	11.407	1243%	2%
45	Rashodi za donacije	0	0	0%	0%
46	Ostali rashodi	0	0	0%	0%
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0	0	0%	0%
	RASHODI UKUPNO	440.188	468.610	106%	100%

U strukturi rashoda najznačajniji su rashodi za radnike u visini od 233.224 kn što čini 50% ukupnih rashoda izvještajnog razdoblja.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je povećanje rashoda za 6% u odnosu na prethodno razdoblje.

Krajem izvještajnog razdoblja zaposleno je 2 radnika.

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

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

U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda u iznosu od 72.777 kn, preneseni manjak prihoda iz predhodne godine iznosi 47.611 kn, što je ukupno ostvareni VIŠAK PRIHODA raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 25.166 kn.

Rezultat poslovanja u iznosu od 25.166 kn sastoji se od manjka financijske imovine u iznosu od 68.680 kn i viška nefinancijske imovine u iznosu od 93.846 kn.

LOKALNA AKCIJSKA GRUPA SAVA

Zaprešić, Zelengaj 15, OIB:07345374254

BILANCA (Obrazac BIL-NPF)

IMOVINA

Pod imovinom smatraju se resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Imovina je iskazana po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Bilješka br.4. AOP 002 - NEFINANCIJSKA IMOVINA

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

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

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

Nefinancijska imovina ima sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2016. godina	2017. godina	Udio %
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	0	0	0%
02	Proizvedena dugotrajna imovina	130.761	93.845	100%
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0	0	0%
04	Sitni inventar	0	0	0%
05	Nefinancijska imovina u pripremi	0	0	0%
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	0	0	0%
	NEFINANCIJSKA IMOVINA UKUPNO	130.761	93.845	100%

U strukturi nefinancijske imovine najznačajnija je proizvedena dugotrajna imovina u visini od 93.845 kn što čini 100% nefinancijske imovine.

Bilješka br.5. AOP 074 - FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina ima sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2016. godina	2017. godina	Udio %
11	Novac u banci i blagajni	118.571	114.025	93%
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	8.000	7.500	6%
13	Zajmovi	0	0	0%
14	Vrijednosni papiri	0	0	0%
15	Dionice i udjeli u glavnici	0	0	0%
16	Potraživanja za prihode	676	676	1%
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	0	0	0%
	FINANCIJSKA IMOVINA UKUPNO	127.247	122.201	100%

U strukturi financijske imovine najznačajniji je novac u banci i blagajni u visini od 114.025 kn što čini 93% financijske imovine.

LOKALNA AKCIJSKA GRUPA SAVA

Zaprešić, Zelengaj 15, OIB:07345374254

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Bilješka br.6. AOP 146 - OBVEZE

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

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

Obveze imaju sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2016. godina	2017. godina	Udio %
24	Obveze za rashode	21.259	56.120	29%
25	Obveze za vrijednosne papire	0	0	0%
26	Obveze za kredite i zajmove	284.360	134.760	71%
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	0	0	0%
OBVEZE UKUPNO		305.619	190.880	100%

U strukturi obveza najznačajnije su obveze za kredite i zajmove u visini od 134.760 kn što čini 71% obveza.

Ukupne nedospjele obveze za kredite i zajmove na kraju izvještajnog razdoblja iznose 134.760 kn, a sastoje se od sljedećih obveza:

Kreditor	Vrsta obveze	Broj ugovora	Datum odobrenja	Kamata	Datum povrata	Nedospjela glavnica
ZADRUGA ZA ETIČNO FINANCIRANJE	zajam	2016-06-21	21.06.16.	4,5	31.03.18.	134.760,00 kn

Bilješka br.7. AOP 195 - VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Vlastiti izvori imaju sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2016. godina	2017. godina
51	Vlastiti izvori	0	0
52	Rezultat poslovanja	-47.611	25.166
VLASTITI IZVORI UKUPNO		-47.611	25.166

LOKALNA AKCIJSKA GRUPA SAVA

Zaprešić, Zelengaj 15, OIB:07345374254

Rezultat poslovanja u iznosu od 25.166 kn sastoji se od manjka financijske imovine u iznosu od 68.680 kn i viška nefinancijske imovine u iznosu od 93.846 kn.

Stanje nefinancijske imovine u iznosu od 93.845 kn, odgovara višku nefinancijske imovine u iznosu od 93.845 kn.

Stanje novčanih sredstava u iznosu od 114.025 kn, uvećana za potraživanja u iznosu od 8.176 kn, umanjena za obveze u iznosu od 190.880 kn, odgovara manjku financijske imovine u iznosu od 68.679 kn.

Zakonski predstavnik:

Damir Halužan