

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za 2018. godinu

Financijski izvještaji za 2018. 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	2017. godina	2018. godina	Ostv. %	Udio %
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0	0	0%	0%
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	62.311	101.746	163%	18%
33	Prihodi po posebnim propisima	0	0	0%	0%
34	Prihodi od imovine	24	7	29%	0%
35	Prihodi od donacija	479.052	462.028	96%	82%
36	Ostali prihodi	0	0	0%	0%
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0	0	0%	0%
	PRIHODI UKUPNO	541.387	563.781	104%	100%

U strukturi prihoda najznačajniji su prihodi od donacija u visini od 462.028 kn što čini 82% ukupnih prihoda izvještajnog razdoblja.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je rast prihoda za 4% u odnosu na prethodno razdoblje.

LOKALNA AKCIJSKA GRUPA SAVA

Zaprešić, Ul.Bana J.Jelačića 48, 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	2017. godina	2018. godina	Ostv. %	Udio %
41	Rashodi za radnike	233.224	266.785	114%	54%
42	Materijalni rashodi	187.064	183.215	98%	37%
43	Rashodi amortizacije	36.915	34.955	95%	7%
44	Financijski rashodi	11.407	6.702	59%	1%
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	468.610	491.657	105%	100%

U strukturi rashoda najznačajniji su rashodi za radnike u visini od 266.785 kn što čini 54% ukupnih rashoda izvještajnog razdoblja.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je povećanje rashoda za 5% u odnosu na prethodno razdoblje.

Krajem izvještajnog razdoblja zaposleno je 3 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 72.124 kn, preneseni višak prihoda iz predhodne godine iznosi 25.166 kn, što je ukupno ostvareni VIŠAK PRIHODA raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 97.290 kn.

Rezultat poslovanja u iznosu od 97.290 kn sastoji se od viška financijske imovine u iznosu od 32.399 kn i viška nefinancijske imovine u iznosu od 64.891 kn.

LOKALNA AKCIJSKA GRUPA SAVA

Zaprešić, Ul.Bana J.Jelačića 48, 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 namjenjena obavljanju djelatnosti ili dajljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

Nefinancijska imovina ima sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2017. godina	2018. godina	Udio %
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	0	0	0%
02	Proizvedena dugotrajna imovina	93.845	64.891	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	93.845	64.891	100%

U strukturi nefinancijske imovine najznačajnija je proizvedena dugotrajna imovina u visini od 64.891 kn što čini 100% nefinancijske imovine.

Vrijednost ostvarenih investicija u novu dugotrajnu imovinu iznosi 6.000 kn.

Bilješka br.5. AOP 074 - FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina ima sljedeću strukturu:

Rač	Opis računa	2017. godina	2018. godina	Udio %
11	Novac u banci i blagajni	114.025	94.410	93%
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	7.500	7.500	7%
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	0	0%
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	0	0	0%
	FINANCIJSKA IMOVINA UKUPNO	122.201	101.910	100%

U strukturi financijske imovine najznačajniji je novac u banci i blagajni u visini od 94.410 kn što čini 93% financijske imovine.

LOKALNA AKCIJSKA GRUPA SAVA

Zaprešić, Ul.Bana J.Jelačića 48, 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	2017. godina	2018. godina	Udio %
24	Obveze za rashode	56.120	34.751	50%
25	Obveze za vrijednosne papire	0	0	0%
26	Obveze za kredite i zajmove	134.760	34.760	50%
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	0	0	0%
OBVEZE UKUPNO		190.880	69.511	100%

U strukturi obveza najznačajnije su obveze za kredite i zajmove u visini od 34.760 kn što čini 50% obveza.

Ukupne nedospjele obveze za kredite i zajmove na kraju izvještajnog razdoblja iznose 34.760 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	31.01.19.	34.760,00 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	2017. godina	2018. godina
51	Vlastiti izvori	0	0
52	Rezultat poslovanja	25.166	97.290
VLASTITI IZVORI UKUPNO		25.166	97.290

LOKALNA AKCIJSKA GRUPA SAVA

Zaprešić, Ul.Bana J.Jelačića 48, OIB:07345374254

Rezultat poslovanja u iznosu od 97.290 kn sastoji se od viška financijske imovine u iznosu od 32.399 kn i viška nefinancijske imovine u iznosu od 64.891 kn.

Stanje nefinancijske imovine u iznosu od 64.891 kn, odgovara višku nefinancijske imovine u iznosu od 64.891 kn.

Stanje novčanih sredstava u iznosu od 94.410 kn, uvećana za potraživanja u iznosu od 7.500 kn, umanjena za obveze u iznosu od 69.511 kn, odgovara višku financijske imovine u iznosu od 32.399 kn.

Zakonski predstavnik:

Benčević Lovro