

Centar za mirovne studije, Zagreb

**Revizorsko izvješće o uvidu
u financijske izvještaje
za godinu koja je završila
31. prosinca 2016.**

Zagreb, ožujak 2017.

S A D R Ž A J

I. IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZORSKOM UVIDU	1
II. GODIŠNJI FINACIJSKI 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 Nefitne organizacije Centar za mirovne studije za 2016. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. 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 Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost nefitne organizacije za financijske izvještaje

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove nefitne 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 nefitne organizacije i drugima unutar nefitne 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 2016. 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

Za Veritas Revizija d.o.o.



Biserka Volf, dipl.oec.
Direktorica

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

Bjelovar, 20. ožujka 2017. godine

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

II.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika: CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE

Poštanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Selska cesta 112a

Račun (IBAN): HR4723300031100208068

Šifra djelatnosti: 9499

Šifra grada/općine: 133

RNO broj: 0024333

Matični broj: 01281909

OIB: 08770925700

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

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)				
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	001	5.130.968	3.490.926	68,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	002	90.526	65.167	72,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	003	0	0	-
0111	Zemljište	004	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	005			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	006			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	007			-
0121	Patenti	008	0	0	-
0122	Koncesije	009			-
0123	Licence	010			-
0124	Ostala prava	011			-
0125	Goodwill	012			-
0126	Osnivački izdaci	013			-
0127	Izdaci za razvoj	014			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	015			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	016			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	017			-
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	018	90.526	65.167	72,0
0211	Stambeni objekti	019	0	0	-
0212	Poslovni objekti	020			-
0213	Ostali građevinski objekti	021			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	022			-
0221	Uredska oprema i namještaj	023	137.918	155.332	112,6
0222	Komunikacijska oprema	024	137.918	155.332	112,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	025			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	026			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	027			-
0226	Sportska i glazbena oprema	028			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	029			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	030			-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	031	111.560	111.560	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	032	111.560	111.560	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	033			-
0241	Knjige u knjižnicama	034	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	035			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	036			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	037			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	038			-
0251	Višegodišnji nasadi	039	0	0	-
0252	Osnovno stado	040			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	041			-
0261	Ulaganja u računalne programe	042	0	0	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	045			-
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	046	158.952	201.725	126,9
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	047	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	048	0	0	-
		049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti			
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)			
041	Zalihe sitnog inventara			
042	Sitni inventar u uporabi			
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara			
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)			
051	Građevinski objekti u pripremi			
052	Postrojenja i oprema u pripremi			
053	Prijevozna sredstva u pripremi			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)			
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi			
0542	Osnovno stado u pripremi			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi			
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)			
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)			
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima			
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe			
0613	Zalihe rezervnih dijelova			
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe			
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)			
0621	Proizvodnja u tijeku			
0622	Gotovi proizvodi			
063	Roba za daljnju prodaju			
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)			
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)			
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)			
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka			
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka			
1113	Prijelazni račun			
112	Izdvojena novčana sredstva			
113	Novac u blagajni			
114	Vrijednosnice u blagajni			
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)			
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)			
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama			
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama			
122	Jamčevni polozi			
123	Potraživanja od radnika			
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)			
1241	Potraživanje za više plaćene poreze			
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika			
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe			
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze			
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose			
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)			
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju			
1292	Potraživanja za naknade štete			
1293	Potraživanja za predujmove			
1294	Ostala nespomenuta potraživanja			
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)			
131	Zajmovi građanima i kućanstvima			
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost			
133	Zajmovi ostalim subjektima			
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova			
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)			
141	Čekovi (AOP 107+108)			
1411	Čekovi-tuzemni			
1412	Čekovi-inozemni			
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)			
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni			
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni			
143	Mjenice (AOP 113+114)			
1431	Mjenice – tuzemne			
1432	Mjenice – inozemne			
144	Obveznice (AOP 116+117)			
1441	Obveznice – tuzemne			
1442	Obveznice – inozemne			
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)			
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni			
050				
051	0	0		
052				
053	40.979	67.696	165,2	
054	40.979	67.696	165,2	
055	0	0		
056				
057				
058				
059	0	0		
060				
061				
062				
063				
064	0	0		
065	0	0		
066				
067				
068				
069				
070	0	0		
071				
072				
073				
074	5.040.442	3.425.759	68,0	
075	4.960.644	3.382.733	68,2	
076	4.929.419	3.367.513	68,3	
077	4.929.419	3.367.513	68,3	
078				
079				
080				
081	31.225	15.220	48,7	
082				
083	5.815	2.378	40,9	
084	0	0		
085				
086				
087				
088	1.500		0,0	
089	137	137	100,0	
090				
091				
092				
093				
094	137	137	100,0	
095	4.178	2.241	53,6	
096				
097				
098	4.178	2.241	53,6	
099				
100	40.000	0	0,0	
101				
102				
103	40.000		0,0	
104				
105	0	0		
106	0	0		
107				
108				
109	0	0		
110				
111				
112	0	0		
113				
114				
115	0	0		
116				
117				
118	0	0		
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	33.983	40.648	119,6
161	Potraživanja od kupaca	134	23.483	30.148	128,4
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	10.500	10.500	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	5.130.968	3.490.926	68,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	4.034.414	2.494.328	61,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	356.576	218.934	61,4
2411	Obveze za plaće – neto	148	230.885	135.584	58,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	129.979	76.931	59,2
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	23.304	13.271	56,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	39.993	23.137	57,9
2417	Ostale obveze za radnike	154	33.916	19.898	58,7
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	3.693	2.347	63,6
2421	Naknade troškova radnicima	156	106.741	65.208	61,1
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	7.380	4.320	58,5
2423	Naknade volonterima	158			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	660		0,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	98.701	60.888	61,7
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163			-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			-
2491	Obveze za poreze	170	18.950	18.142	95,7
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	1.002	194	19,4
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	17.948	17.948	100,0
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177			-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181			-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185			-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188			-
		189			-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	3.677.838	2.275.394	61,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	3.677.838	2.275.394	61,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	3.614		0,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	3.674.224	2.275.394	61,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	1.096.554	996.598	90,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	1.096.554	996.598	90,9
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Julija Kranjec

Datum: 27.02.2017.

Osoba za kontakt: Josipa Mikelić

Telefon: 012989326

Telefax: 012982076

Adresa e-pošte: rpf-k@rpf-k.hr



CMS
CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE
ZAGREB

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE

Poštanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Selska cesta 112a

Račun (IBAN): HR4723300031100208068

Šifra djelatnosti: 9499

Šifra grada/općine: 133

RNO broj: 0024333

Matični broj: 01281909

OIB: 08770925700

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

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	7.102.683	5.964.157	84,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	228.988	244.128	106,6
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	228.988	244.128	106,6
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	1.727	726	42,0
3211	Članarine	006	1.727	726	42,0
3212	Članski doprinosi	007			-
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	145.387	85.268	58,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	145.387	85.268	58,6
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	1.323	1.350	102,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	144.064	83.918	58,3
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	6.624.691	5.516.778	83,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	603.890	1.815.101	300,6
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	571.390	1.815.101	317,7
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	32.500		0,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	5.417.675	2.488.823	45,9
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	597.969	1.002.891	167,7
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	4.157	209.963	5.050,8
355	Ostali prihodi od donacija	031	1.000		0,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	101.890	117.257	115,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	91.679	111.196	121,3
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035	91.679	111.196	121,3
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	10.211	6.061	59,4
3631	Otpis obveza	038	481	2.447	508,7
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	9.730	3.614	37,1
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			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	6.385.824	6.064.113	95,0
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.604.462	2.363.404	90,7
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	2.215.910	1.956.926	88,3
4111	Plaće za redovan rad	047	2.215.910	1.956.926	88,3
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051		63.797	-
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	388.552	342.681	88,2

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	341.958	302.931	88,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	46.594	39.750	85,3
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	3.065.853	2.671.755	87,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	323.778	157.787	48,7
4211	Službena putovanja	059	239.357	84.622	35,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	81.921	72.540	88,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	2.500	625	25,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	16.138	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064		16.138	-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	1.380.588	1.114.256	80,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	343.114	688.246	200,6
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	1.034.982	422.744	40,8
4243	Naknade ostalih troškova	075	2.492	2.936	117,8
4244	Ostale naknade	076		330	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	865.645	1.176.818	135,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	71.464	43.142	60,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	25.152	20.607	81,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	106.567	179.303	168,3
4254	Komunalne usluge	081	9.702	5.253	54,1
4255	Zakupnine i najamnine	082	99.982	40.753	40,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	263.117	318.381	121,0
4258	Računalne usluge	085	5.225	36.155	692,0
4259	Ostale usluge	086	284.436	533.224	187,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	176.934	75.053	42,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	48.610	20.553	42,3
4262	Materijal i sirovine	089	81.259	1.080	1,3
4263	Energija	090	38.771	25.933	66,9
4264	Sitan inventar i auto gume	091	8.294	27.487	331,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	318.908	131.703	41,3
4291	Premije osiguranja	093	8.278	4.081	49,3
4292	Reprezentacija	094	305.703	123.388	40,4
4293	Članarine	095	2.956	3.264	110,4
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	1.971	970	49,2
43	Rashodi amortizacije	098	49.840	42.773	85,8
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	67.245	93.605	139,2
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	67.245	93.605	139,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	20.348	12.160	59,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	46.307	81.132	175,2
4433	Zatezne kamate	108	340	19	5,6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	250	294	117,6
45	Donacije (AOP 111+114)	110	598.424	892.500	149,1
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	598.424	892.500	149,1
4511	Tekuće donacije	112	598.424	892.500	149,1
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	0	76	-
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	76	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123		76	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	6.385.824	6.064.113	95,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	716.859	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	99.956	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	379.695	1.096.554	288,8
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	1.096.554	996.598	90,9
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	3.054.865	4.960.644	162,4
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	17.052.442	12.261.470	71,9
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	15.146.663	13.839.381	91,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	4.960.644	3.382.733	68,2
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	3.670.319	1.866.269	50,8
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	21	12	57,1
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	21	17	81,0
	Broj volontera	148		54	-
	Broj sati volontiranja	149		1.546	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	3.670.361	1.867.898	50,9

Potpis zakonskog zastupnika



Zakonski zastupnik: Julija Kranjec

Datum: 27.02.2017.

Osoba za kontakt: Josipa Mikelić

Telefon: 012989326

Telefax: 012982076

Adresa e-pošte: rpf-k@rpf-k.hr

CMS
CENTAR ZA IMOVINE STOLICE
ZAGREB

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

1.1. Osnovni podaci

Naziv:	CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE
Skraćeni naziv:	CMS
Pravno ustrojbeni oblik:	udruga
Godina osnivanja:	1996.
Brojčana oznaka:	00001445
Brojčana oznaka podrazreda:	
Djelatnost:	9499 Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.
OIB poslovnog subjekta:	08770925700
Sjedište:	Selska cesta 112a 10000 Zagreb
Odgovorna osoba:	Julija Kranjec

1.2. Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijska izvješća za razdoblje 2016-12 sastavljena su sukladno odredbama Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Tijekom razdoblja 2016-12 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 Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, a analitički razrađen pri Hrvatskoj zajednici računovoda 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 Pravilniku 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 i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

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	0	0,0	0	0,0	0,0
Ispravka vrijednosti neproizvedene dug. imovine	0	0,0	0	0,0	0,0
UKUPNO neproizvedena dugotrajna imovina	0	0,0	0	0,0	0,0

Stanje neproizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2016. u odnosu na 01.01.2016. promijenilo se za 0,0%.

3.1.2. Proizvedena dugotrajna imovina

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	137.918	152,4	155.332	238,4	112,6
Prijevozna sredstva	111.560	123,2	111.560	171,2	100,0
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	158.952	175,6	201.725	309,6	126,9
UKUPNO proizvedena dugotrajna imovina	90.526	100,0	65.167	100,0	72,0

Stanje proizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2016. u odnosu na 01.01.2016. promijenilo se za 72,0% i u odnosu na ukupnu nefinancijsku imovinu predstavlja 100,0%.

3.1.3. Sitan inventar

Stanje sitnog inventara koji uključuje zalihe sitnog inventara, sitan inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti sitnog inventara na dan 31.12.2016.

3.2. FINANCIJSKA IMOVINA

3.2.1. Novac u banci i blagajni

Novac na računima i blagajni na dan 31.12.2016. iznosi 3.382.733 Kn, od toga na žiro računima 3.367.513 Kn, a u blagajni 15.220 Kn.

3.2.2. Depoziti

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više uplaćene poreze na dan 31.12.2016. iznosi 2.378 Kn.

3.2.3. Potraživanja za prihode

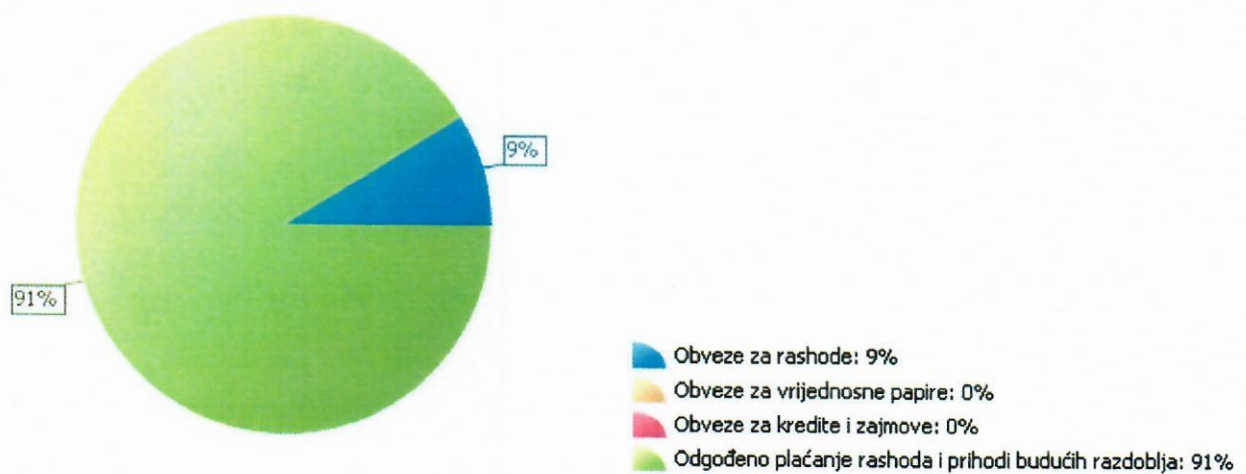
Potraživanja za prihode na dan 31.12.2016. iznose 40.648 Kn.

3.3. OBVEZE

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine sa rokom dospjeća narednoj izvještajnoj godini i na dan 31.12.2016. iznose 2.494.328 Kn. Od ukupnog iznosa obveza 91% se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda.

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Struktura obaveza

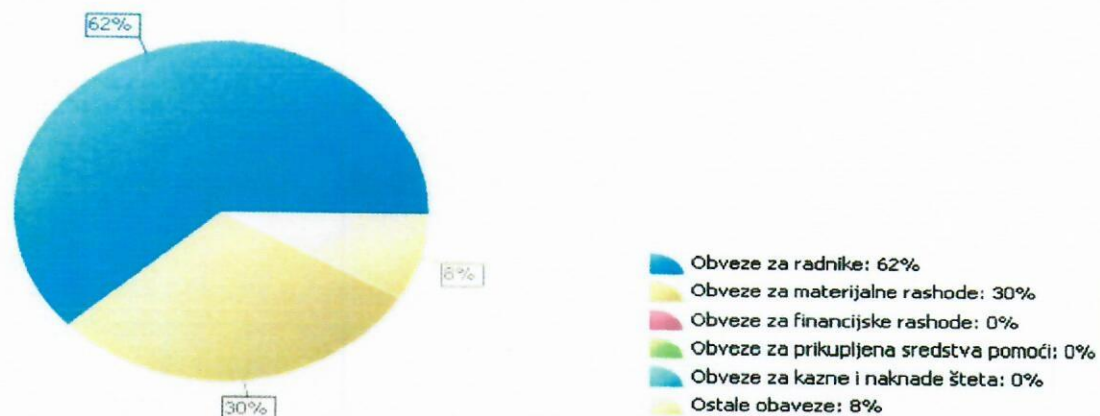


3.3.1. Obaveze za rashode

Obaveze za rashode na dan 31.12.2016. ukupno iznose 218.934 Kn.

Obaveze za rashode sastoje se od:

Obaveze za radnike	135.584 Kn
Obaveze za materijalne rashode	65.208 Kn
Obaveze za financijske rashode	0 Kn
Obaveze za prikupljena sredstva pomoći	0 Kn
Obaveze za kazne i naknade šteta	0 Kn
Ostale obaveze	18.142 Kn



3.3.2. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Odgođeno priznavanje prihoda na dan 31.12.2016. ukupno iznose 2.275.394 Kn.

3.4. VLASTITI IZVORI

Ova pozicija Bilance odnosi se na računovodstvenu kategoriju kumulativne razlike prihoda i rashoda organizacije i iznosi ukupno 996.598 kuna. Kako je vidljivo iz računa prihoda i rashoda u 2016. godini organizacija je ostvarila manjak prihoda u iznosu od 99.956 kuna.

3.5. UGOVORENE OBVEZE

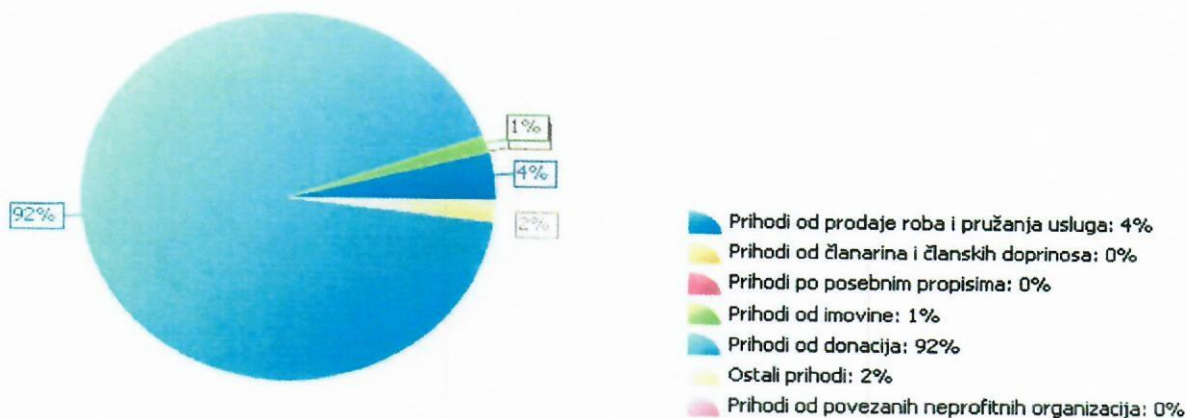
Na dan 31.12.2016. nema ugovorenih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

4.1. PRIHODI

Prihode Organizacije sačinjavaju:

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	244.128 Kn
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	726 Kn
Prihodi po posebnim propisima	0 Kn
Prihodi od imovine	85.268 Kn
Prihodi od donacija	5.516.778 Kn
Ostali prihodi	117.257 Kn
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0 Kn
UKUPNO	5.964.157 Kn



4.1.1. Prihodi od donacija

a) Prihodi od donacija iz proračuna ukupno iznose 1.815.101 Kn, a sastoje se od:

- Prihoda od donacija iz državnog proračuna u visini od 1.815.101 kn. Od ukupnog iznosa 1.368.777 kn su prihodi za provedbu IPA projekata (EU). U ukupnim prihodima prihodi od donacija iz državnog proračuna (sa IPA sredstvima) sudjeluju s 30,4%.

b) Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija iznose 2.488.823 Kn. Ovi prihodi čine 41,7% ukupnog prihoda u izvještajnoj godini. Od ukupnog iznosa 1.866.269 se odnosi na prihode od inozemnih vlada za provođenje EU projekata.

c) Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba

U ovu skupinu prihoda pripadaju oni prihodi koje je udruga ostvarila donacijama od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba. Ova stavka iskazana je u iznosu od 1.002.891 Kn i sudjeluje u ukupnim prihodima s 16,8%. Od ukupnog iznosa prihoda 866.163 kune se odnose na prihode od donatora Nacionalna zaklada. Ostatak se odnosi na prihode od drugih pravnih osoba i udruga za provedbu zajedničkih projekata.

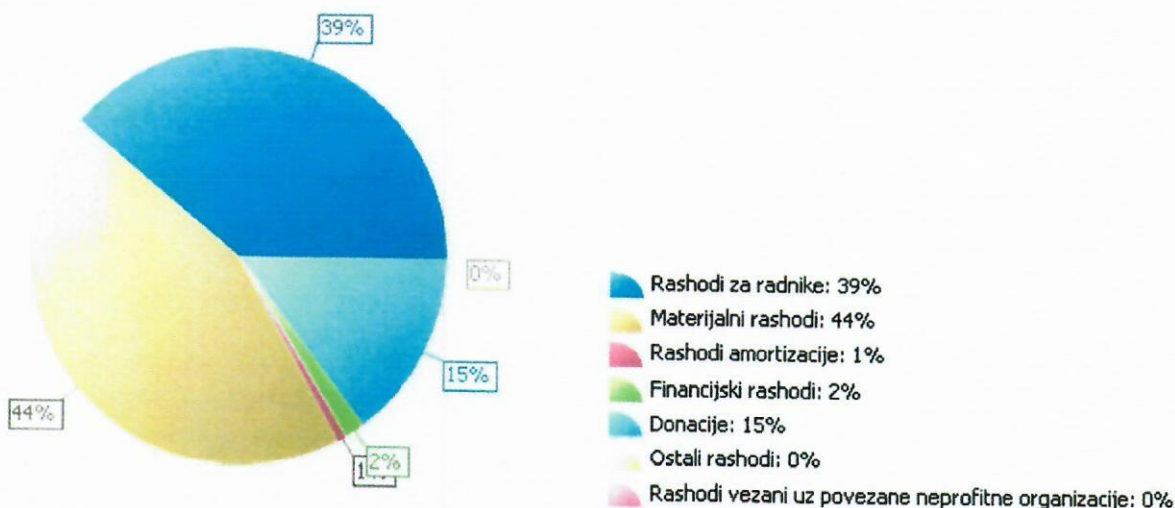
d) Prihodi od građana i kućanstva

U ovu skupinu prihoda pripadaju oni prihodi koje je Organizacija ostvarila donacijama od građana i kućanstva. Ova stavka iskazana je u iznosu od 209.963 Kn i sudjeluje u ukupnim prihodima s 3,5%.

4.2. RASHODI

Rashode Organizacije sačinjavaju:

Rashodi za radnike	2.363.404 Kn
Materijalni rashodi	2.671.755 Kn
Rashodi amortizacije	42.773 Kn
Financijski rashodi	93.605 Kn
Donacije	892.500 Kn
Ostali rashodi	76 Kn
Rashodi vezani uz povezane neprofitne organizacije	0 Kn
UKUPNO	6.064.113 Kn



5. DODATNI PODACI

5.1. RADNICI I VOLONTERI

Na kraju izvještajne godine je zaposleno 17 radnika.

Na kraju izvještajne godine je udruga je imala 54 volontera.

5.2. PRIHODI IZ SREDSTAVA EUROPSKE UNIJE

U ovu skupinu prihoda pripadaju oni prihodi koje je udruga ostvarila iz proračuna Europske unije. Ova stavka iskazana je u iznosu od 1.866.269 Kn i sudjeluje u ukupnim prihodima s 31,3%.

Osim ovih sredstava udruga je ostvarila i prihod od 1.368.777 Kn iz pretpistupnih fondova EU za provedbu IPA projekata (ugovorno tijelo SAFU) koji su doznačeni iz državnog proračuna (Ministarstvo financija RH).

U Zagrebu

Datum: 25.02.2017.

Računopolagatelj:

Julija Kranjec

