

Centar za mirovne studije, Zagreb

**Revizorsko izvješće o uvidu
u financijske izvještaje
za godinu koja je završila
31. prosinca 2017.**

Zagreb, ožujak 2018.

S A D R Ź 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 2017. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2017. 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 Bilance 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 2017. 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, 12. ožujka 2018. godine

Veritas Revizija d.o.o.

Zagorska 13,

43000 Bjelovar

Republika Hrvatska

II.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2017.

Naziv obveznika: **CENTAR ZA MIROVNE STUDJE**Poštanski broj: **10000**Mjesto: **Zagreb**Adresa sjedišta: **Selska cesta 112a**Račun (IBAN): **HR4723300031100208068**RNO broj: **0024333**Šifra djelatnosti: **9499**

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: **01281909**Šifra grada/općine: **133**Grad/općina: **GRAD ZAGREB**OIB: **08770925700**Oznaka razdoblja: **2017-12**Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

Iznosi u kunama bez lipa

| 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 | 3.490.926 | 1.045.519 | 29,9 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 65.167 | 30.762 | 47,2 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | 0 | 0 | - |
| 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 | 0 | 0 | - |
| 0121 | Patenti | 009 | | | - |
| 0122 | Koncesije | 010 | | | - |
| 0123 | Licence | 011 | | | - |
| 0124 | Ostala prava | 012 | | | - |
| 0125 | Goodwill | 013 | | | - |
| 0126 | Osnivački izdaci | 014 | | | - |
| 0127 | Izdaci za razvoj | 015 | | | - |
| 0128 | Ostala nematerijalna imovina | 016 | | | - |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 017 | | | - |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046) | 018 | 65.167 | 30.762 | 47,2 |
| 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 | 155.332 | 151.485 | 97,5 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 155.332 | 151.485 | 97,5 |
| 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 | 111.560 | 111.560 | 100,0 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 111.560 | 111.560 | 100,0 |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | | | - |
| 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 izložci 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 | 201.725 | 232.283 | 115,1 |
| 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 | 67.696 | 72.440 | 107,0 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 67.696 | 72.440 | 107,0 |
| 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 | | | - |
| 063 | Roba za daljnju prodaju | 073 | | | - |
| 1 | Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142) | 074 | 3.425.759 | 1.014.757 | 29,6 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 3.382.733 | 988.682 | 29,2 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 3.367.513 | 985.871 | 29,3 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 3.367.513 | 985.871 | 29,3 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | | | - |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | | | - |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | | | - |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 15.220 | 2.811 | 18,5 |
| 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 | 2.378 | 520 | 21,9 |
| 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 | | | - |
| 123 | Potraživanja od radnika | 088 | | | - |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094) | 089 | 137 | 0 | 0,0 |
| 1241 | Potraživanje za više plaćene poreze | 090 | | | - |
| 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 | 137 | | 0,0 |
| 129 | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099) | 095 | 2.241 | 520 | 23,2 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | | | - |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | | | - |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 2.241 | 520 | 23,2 |
| 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 | - |
| 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 | 40.648 | 25.555 | 62,9 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 30.148 | 15.055 | 49,9 |
| 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 | 3.490.926 | 1.045.519 | 29,9 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 146 | 2.494.328 | 999.084 | 40,1 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 147 | 218.934 | 285.422 | 130,4 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 148 | 135.584 | 197.136 | 145,4 |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 149 | 76.931 | 112.315 | 146,0 |
| 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 | 13.271 | 19.189 | 144,6 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 153 | 23.137 | 34.051 | 147,2 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 154 | 19.898 | 29.234 | 146,9 |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 155 | 2.347 | 2.347 | 100,0 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 156 | 65.208 | 84.247 | 129,2 |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 157 | 4.320 | 6.480 | 150,0 |
| 2423 | Naknade volonterima | 158 | | | |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 159 | | | |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 160 | | | |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 161 | 60.888 | 77.767 | 127,7 |
| 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 | 18.142 | 4.039 | 22,3 |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 171 | | | |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 172 | 194 | 39 | 20,1 |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181) | 173 | 17.948 | 4.000 | 22,3 |
| 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 | 2.275.394 | 713.662 | 31,4 |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 | | | - |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 2.275.394 | 713.662 | 31,4 |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | | 4.708 | - |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | 2.275.394 | 708.954 | 31,2 |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 996.598 | 46.435 | 4,7 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 0 | 0 | - |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | | | - |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | | | - |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 996.598 | 46.435 | 4,7 |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | | | - |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | | | | | |
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 | | | - |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | 0 | 0 | - |

Potpis zakonskog zastupnika



Zakonski zastupnik: Cvijeta Senta

Datum: 08.02.2018.

Osoba za kontakt: Doris-Josipa Komar

Telefon: 012989326

Telefax: 012982076

Adresa e-pošte: rpf-k@rpf-k.hr

CMS
CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE
ZAGREB

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Naziv obveznika: **CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE**Poštanski broj: **10000**Mjesto: **Zagreb**Adresa sjedišta: **Selska cesta 112a**Račun (IBAN): **HR4723300031100208068**RNO broj: **0024333**Šifra djelatnosti: **9499**

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: **01281909**Šifra grada/općine: **133**Grad/općina: **GRAD ZAGREB**OIB: **08770925700**Oznaka razdoblja: **2017-12**Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

Iznosi u kunama bez lipa

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno u prethodnoj godini | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--|-----|-------------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI | | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041) | | | | |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 001 | 5.964.157 | 5.657.452 | 94,9 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 002 | 244.128 | 18.726 | 7,7 |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 003 | | | - |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 004 | 244.128 | 18.726 | 7,7 |
| 3211 | Članarine | 005 | 726 | 2.426 | 334,2 |
| 3212 | Članski doprinosi | 006 | 726 | 2.426 | 334,2 |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 007 | | | - |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 008 | 0 | 0 | - |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 009 | | | - |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 010 | | | - |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 011 | 85.268 | 42.059 | 49,3 |
| 3411 | Prihodi od kamata za dane zajmove | 012 | 85.268 | 42.059 | 49,3 |
| 3412 | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima | 013 | | | - |
| 3413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 014 | | | - |
| 3414 | Prihodi od zatezних kamata | 015 | 1.350 | 170 | 12,6 |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 016 | | | - |
| 3416 | Prihodi od dividendi | 017 | 83.918 | 41.889 | 49,9 |
| 3417 | Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima | 018 | | | - |
| 3418 | Ostali prihodi od financijske imovine | 019 | | | - |
| 342 | Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023) | 020 | | | - |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 021 | 0 | 0 | - |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 022 | | | - |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031) | 023 | | | - |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027) | 024 | 5.516.778 | 4.175.784 | 75,7 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 025 | 1.815.101 | 286.520 | 15,8 |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 026 | 1.815.101 | 286.520 | 15,8 |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 027 | | | - |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 028 | 2.488.823 | 3.790.916 | 152,3 |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 029 | 1.002.891 | 82.413 | 8,2 |
| 355 | Ostali prihodi od donacija | 030 | 209.963 | 15.935 | 7,6 |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 033+036+037) | 031 | | | - |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (ACP 034+035) | 032 | 117.257 | 1.418.457 | 1.209,7 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 033 | 111.196 | 1.414.017 | 1.271,6 |
| 3612 | Prihod od refundacija | 034 | | | - |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 035 | 111.196 | 1.414.017 | 1.271,6 |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040) | 036 | | | - |
| 3631 | Otpis obveza | 037 | 6.061 | 4.440 | 73,3 |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 038 | 2.447 | | 0,0 |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 039 | | | - |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043) | 040 | 3.614 | 4.440 | 122,9 |
| 3711 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 041 | 0 | 0 | - |
| 3712 | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 042 | | | - |
| | | 043 | | | - |
| RASHODI | | | | | |
| 4 | RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126) | | | | |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 046+051+052) | 044 | 6.064.113 | 6.607.615 | 109,0 |
| 411 | Plaće (AOP 047 do 050) | 045 | 2.363.404 | 2.471.620 | 104,6 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 046 | 1.956.926 | 2.106.606 | 107,6 |
| 4112 | Plaće u naravi | 047 | 1.956.926 | 2.106.606 | 107,6 |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 048 | | | - |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 049 | | | - |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 050 | | | - |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056) | 051 | 63.797 | | 0,0 |
| | | 052 | 342.681 | 365.014 | 106,5 |

| 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 | 302.931 | 329.277 | 108,7 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 054 | 39.750 | 35.737 | 89,9 |
| 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 | 2.671.755 | 3.777.268 | 141,4 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061) | 058 | 157.787 | 218.619 | 138,6 |
| 4211 | Službena putovanja | 059 | 84.622 | 138.416 | 163,6 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 060 | 72.540 | 80.203 | 110,6 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 061 | 625 | | 0,0 |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066) | 062 | 16.138 | 0 | 0,0 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 063 | | | - |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 064 | 16.138 | | 0,0 |
| 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 | 1.114.256 | 1.946.154 | 174,7 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | 688.246 | 1.062.697 | 154,4 |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | 422.744 | 811.868 | 192,0 |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 075 | 2.936 | 71.589 | 2.438,3 |
| 4244 | Ostale naknade | 076 | 330 | | 0,0 |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 078 do 086) | 077 | 1.176.818 | 1.337.088 | 113,6 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 078 | 43.142 | 44.872 | 104,0 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 079 | 20.607 | 19.841 | 96,3 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 080 | 179.303 | 216.533 | 120,8 |
| 4254 | Komunalne usluge | 081 | 5.253 | 4.867 | 92,7 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 082 | 40.753 | 38.972 | 95,6 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 083 | | | - |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 084 | 318.381 | 618.565 | 194,3 |
| 4258 | Računalne usluge | 085 | 36.155 | 62.890 | 173,9 |
| 4259 | Ostale usluge | 086 | 533.224 | 330.548 | 62,0 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091) | 087 | 75.053 | 46.757 | 62,3 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 088 | 20.553 | 23.673 | 115,2 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 089 | 1.080 | 914 | 84,6 |
| 4263 | Energija | 090 | 25.933 | 12.531 | 48,3 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 091 | 27.487 | 9.639 | 35,1 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097) | 092 | 131.703 | 228.650 | 173,6 |
| 4291 | Premije osiguranja | 093 | 4.081 | 3.891 | 95,3 |
| 4292 | Reprezentacija | 094 | 123.388 | 216.140 | 175,2 |
| 4293 | Članarine | 095 | 3.264 | 6.905 | 211,6 |
| 4294 | Kotizacije | 096 | | | - |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 097 | 970 | 1.714 | 176,7 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 098 | 42.773 | 38.882 | 90,9 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 100+101+105) | 099 | 93.605 | 138.845 | 148,3 |
| 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 | 93.605 | 138.845 | 148,3 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 106 | 12.160 | 10.661 | 87,7 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 107 | 81.132 | 128.175 | 158,0 |
| 4433 | Zatezne kamate | 108 | 19 | 9 | 47,4 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 109 | 294 | | 0,0 |
| 45 | Donacije (AOP 111+114) | 110 | 892.500 | 173.500 | 19,4 |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 112+113) | 111 | 892.500 | 173.500 | 19,4 |
| 4511 | Tekuće donacije | 112 | 892.500 | 173.500 | 19,4 |
| 4512 | Stipendije | 113 | | | - |
| 452 | Kapitalne donacije | 114 | | | - |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 116+121) | 115 | 76 | 7.500 | 9.868,4 |
| 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 | 76 | 7.500 | 9.868,4 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 122 | | 6.258 | - |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 123 | 76 | 1.242 | 1.634,2 |
| 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 | 6.064.113 | 6.607.615 | 109,0 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133) | 134 | 0 | 0 | - |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 133-001) | 135 | 99.956 | 950.163 | 950,6 |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 136 | 1.096.554 | 996.598 | 90,9 |
| 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 | 996.598 | 46.435 | 4,7 |
| | 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 | 4.960.644 | 3.382.733 | 68,2 |
| 11-dugovno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 142 | 12.261.470 | 12.938.885 | 105,5 |
| 11-potražno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 143 | 13.839.381 | 15.332.936 | 110,8 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143) | 144 | 3.382.733 | 988.682 | 29,2 |
| | Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije | 145 | 1.866.269 | 2.429.009 | 130,2 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 146 | 12 | 18 | 150,0 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 147 | 17 | 18 | 105,9 |
| | Broj volontera | 148 | 54 | 62 | 114,8 |
| | Broj sati volontiranja | 149 | 1.546 | 1.725 | 111,6 |
| VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU | | | 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 |
| | Stanje zaliha | 156 | | | - |
| | Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156) | 157 | 1.867.898 | 2.430.832 | 130,1 |

Zakonski zastupnik: Cvijeta Senta

Datum: 08.02.2018.

Osoba za kontakt: Doris-Josipa Komar

Telefon: 012989326

Telefax: 012982076

Adresa e-pošte: rpf-k@rpf-k.hr

Potpis zakonskog zastupnika




CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE
ZAGREB

CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE
Zagreb, Selska cesta 112a

Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017. godine

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE, Zagreb (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 08770925700, RNO broj 0024333 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: Zagreb, Selska cesta 112a

Zakonski zastupnik: Julija Kranjec

Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. 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 Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovinom se smatraju 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 dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

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

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Prihodi i rashodi

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanj enje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Prihodi i rashodi priznaju se 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 naplati

- nerekipročni 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, a mogu se 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 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 u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

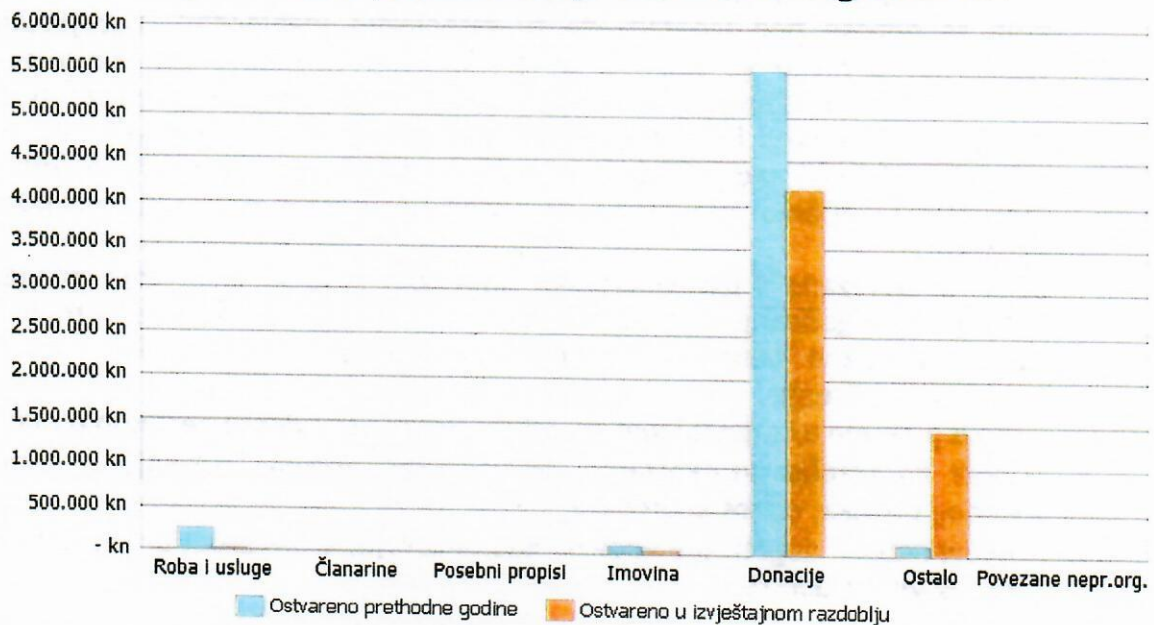
(PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode Nefitne organizacije sačinjavaju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi po posebnim propisima, prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija.

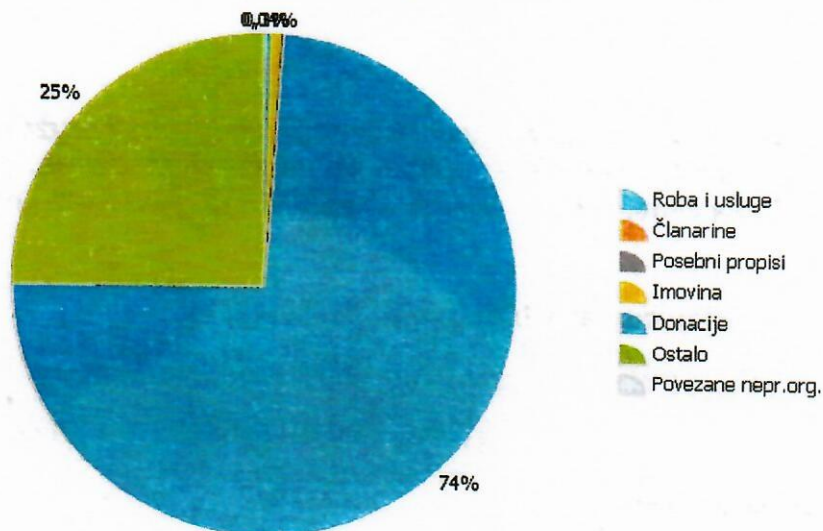
Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 5.657.452 kn.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks 2017/2016 |
|---|----------------------------|------------------------------------|------------------|
| Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | 244.128 kn | 18.726 kn | 7,67 |
| Prihodi od članarina i članskih doprinosa | 726 kn | 2.426 kn | 334,16 |
| Prihodi po posebnim propisima | - kn | - kn | |
| Prihodi od imovine | 85.268 kn | 42.059 kn | 49,33 |
| Prihodi od donacija | 5.516.778 kn | 4.175.784 kn | 75,69 |
| Ostali prihodi | 117.257 kn | 1.418.457 kn | 1.209,70 |
| Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 5.964.157 kn | 5.657.452 kn | |

Usporedba prihoda s prethodnom godinom



Struktura prihoda



Prihodi od donacija

(PR-RAS-NPF AOP 024)

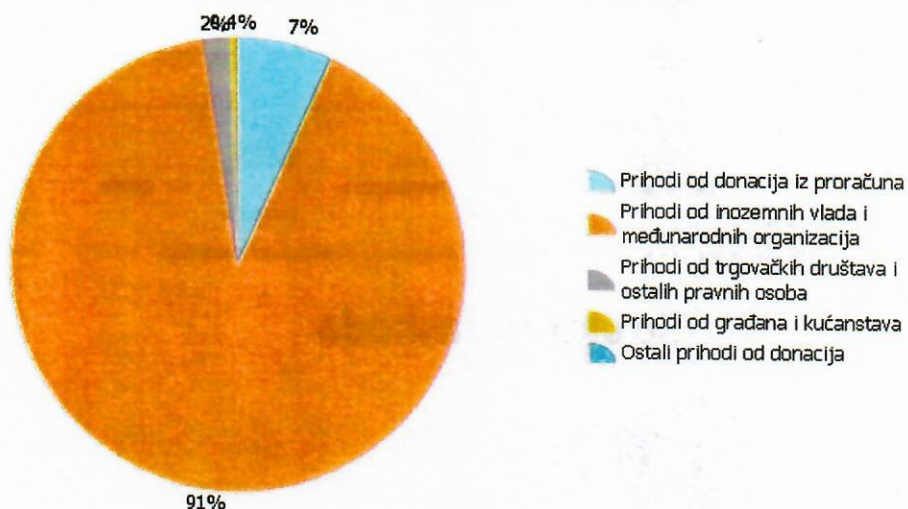
Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, prihodi od građana i kućanstava i ostali prihodi od donacija.

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 4.175.784 kn.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks 2017/2016 |
|------|----------------------------|------------------------------------|------------------|
| | | | |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|--------|
| Prihodi od donacija iz proračuna | 1.815.101 kn | 286.520 kn | 15,79 |
| Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 2.488.823 kn | 3.790.916 kn | 152,32 |
| Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 1.002.891 kn | 82.413 kn | 8,22 |
| Prihodi od građana i kućanstava | 209.963 kn | 15.935 kn | 7,59 |
| Ostali prihodi od donacija | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 5.516.778 kn | 4.175.784 kn | |

Struktura prihoda od donacija



RASHODI

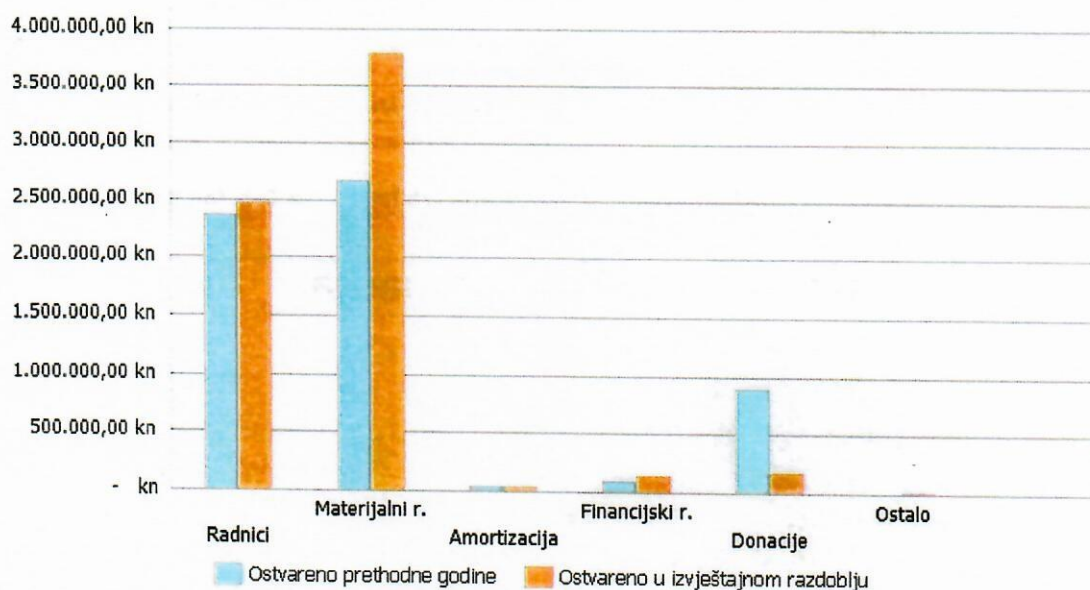
(PR-RAS-NPF AOP 044)

Rashode Neprofitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

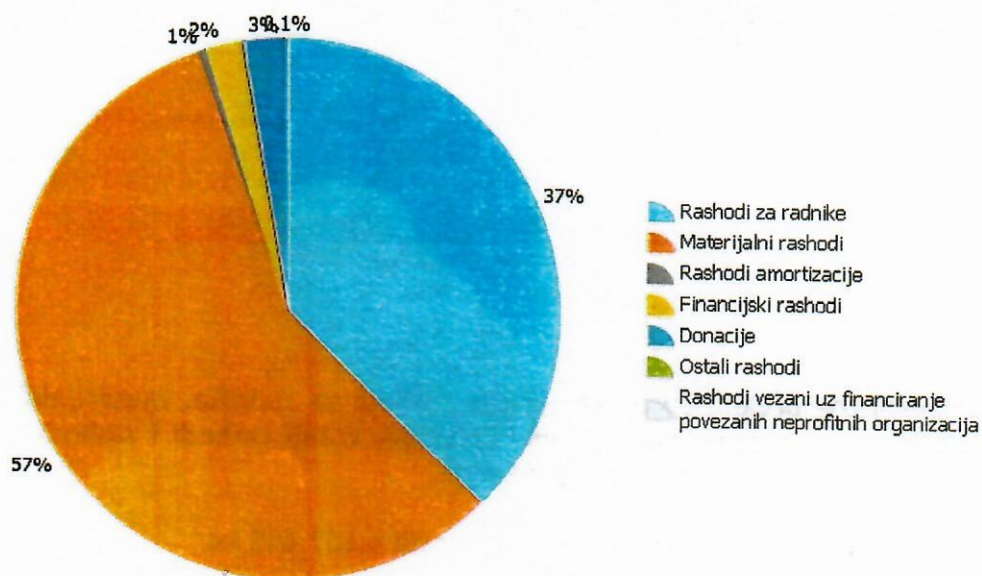
Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 6.607.615 kn.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks 2017/2016 |
|---|----------------------------|------------------------------------|------------------|
| Rashodi za radnike | 2.363.404 kn | 2.471.620 kn | 104,58 |
| Materijalni rashodi | 2.671.755 kn | 3.777.268 kn | 141,38 |
| Rashodi amortizacije | 42.773 kn | 38.882 kn | 90,90 |
| Financijski rashodi | 93.605 kn | 138.845 kn | 148,33 |
| Donacije | 892.500 kn | 173.500 kn | 19,44 |
| Ostali rashodi | 76 kn | 7.500 kn | 9.868,42 |
| Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 6.064.113 kn | 6.607.615 kn | |

Usporedba rashoda s prethodnom godinom



Struktura rashoda



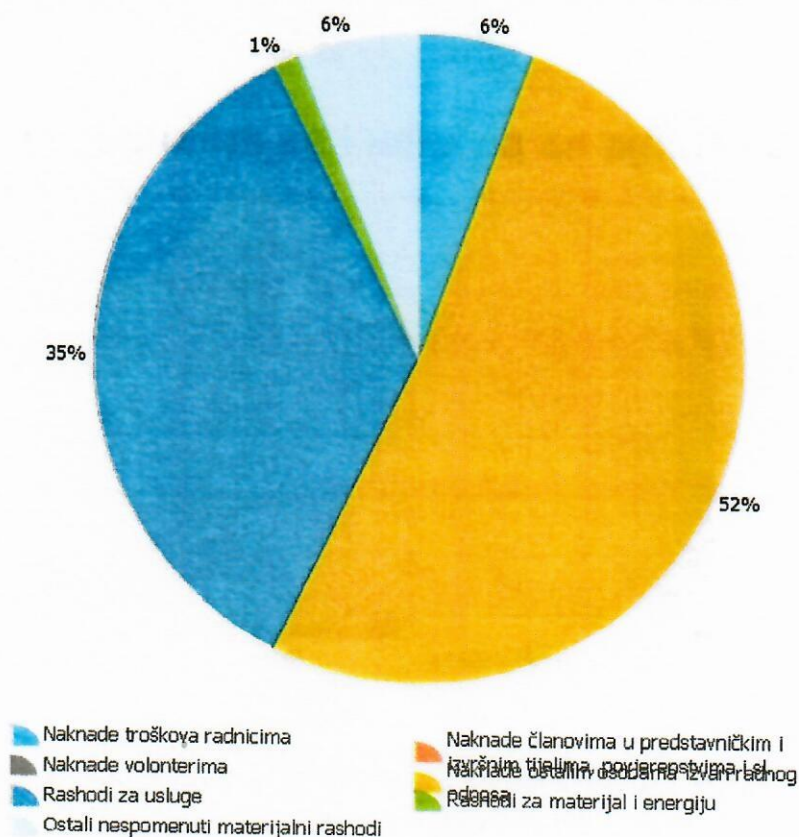
Materijalni rashodi (PR-RAS-NPF AOP 057)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 3.777.268 kn.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks 2017/2016 |
|--|----------------------------|------------------------------------|------------------|
| Naknade troškova radnicima | 157.787 kn | 218.619 kn | 138,55 |
| Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl. | 16.138 kn | - kn | 0,00 |
| Naknade volonterima | - kn | - kn | |
| Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 1.114.256 kn | 1.946.154 kn | 174,66 |
| Rashodi za usluge | 1.176.818 kn | 1.337.088 kn | 113,62 |
| Rashodi za materijal i energiju | 75.053 kn | 46.757 kn | 62,30 |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 131.703 kn | 228.650 kn | 173,61 |
| UKUPNO | 2.671.755 kn | 3.777.268 kn | |

Struktura materijalnih rashoda



V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA
NEFINANCIJSKA IMOVINA

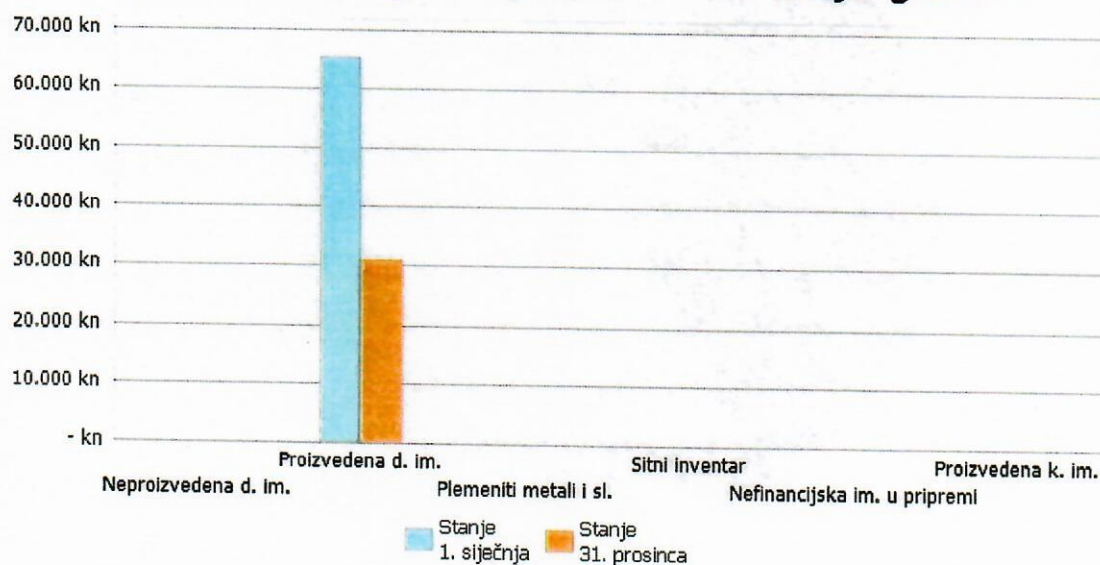
(BIL-NPF AOP 002)

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina.

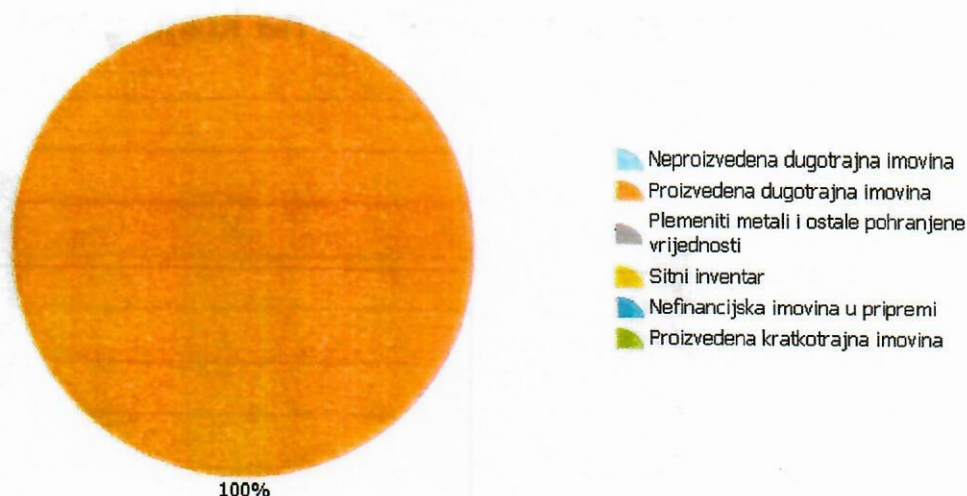
Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2017. iznosilo je 30.762 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|--|-----------------------|------------------------|--------|
| Neproizvedena dugotrajna imovina | - kn | - kn | |
| Proizvedena dugotrajna imovina | 65.167 kn | 30.762 kn | 47,20 |
| Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti | - kn | - kn | |
| Sitni inventar | - kn | - kn | |
| Nefinancijska imovina u pripremi | - kn | - kn | |
| Proizvedena kratkotrajna imovina | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 65.167 kn | 30.762 kn | |

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Struktura na kraju godine



Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravke vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala neproizvedenu dugotrajnu imovinu.

Proizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 018)

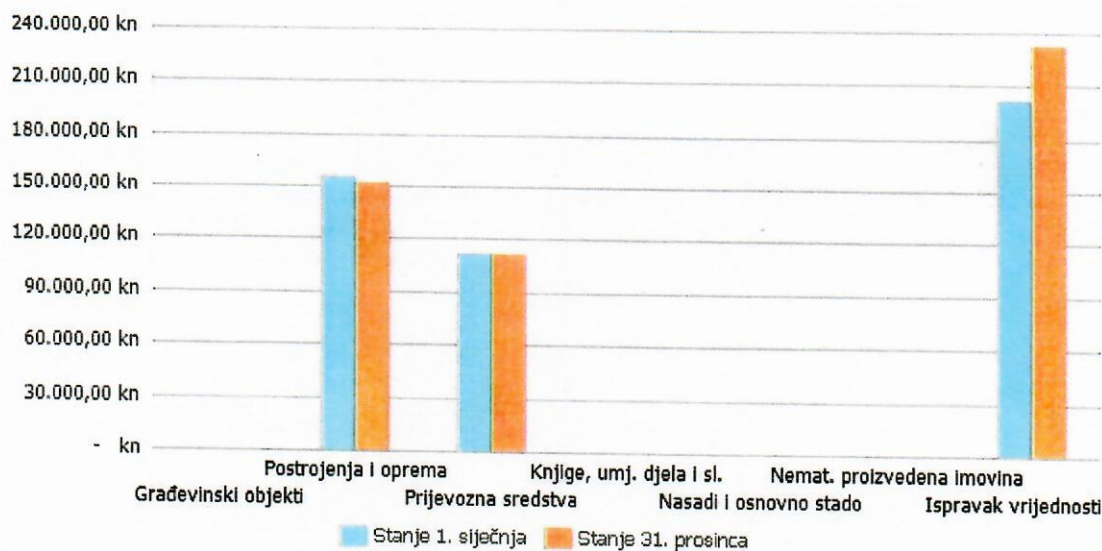
Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2017. iznosilo je 30.762 kn.

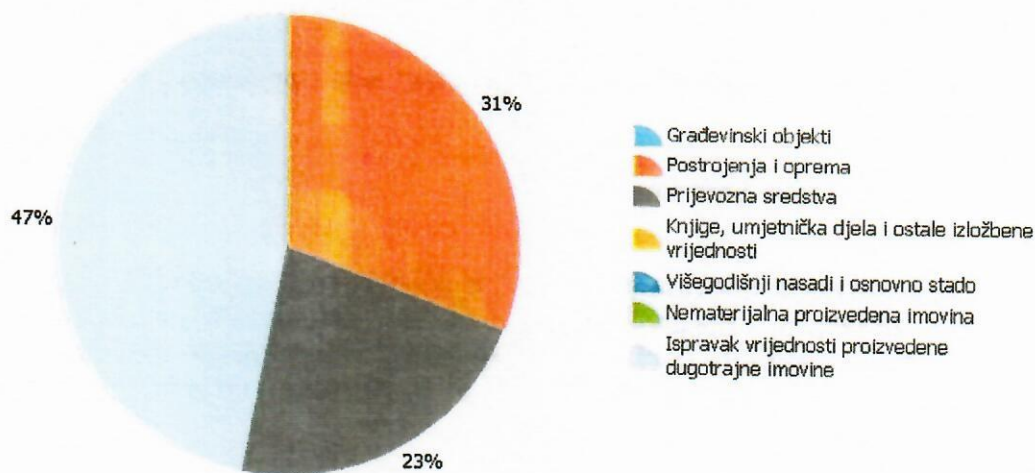
| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Građevinski objekti | - kn | - kn | |
| Postrojenja i oprema | 155.332 kn | 151.485 kn | 97,52 |
| Prijevozna sredstva | 111.560 kn | 111.560 kn | 100,00 |
| Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | - kn | - kn | |
| Višegodišnji nasadi i osnovno stado | - kn | - kn | |
| Nematerijalna proizvedena imovina | - kn | - kn | |
| Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 201.725 kn | 232.283 kn | 115,15 |

| | | |
|--------|-----------|-----------|
| UKUPNO | 65.167 kn | 30.762 kn |
|--------|-----------|-----------|

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Struktura na kraju godine



Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(BIL-NPF AOP 047)

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti sačinjavaju plemeniti metali i drago kamenje te pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala plemenite metale i ostale nepohranjene vrijednosti.

Sitan inventar

(BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar se sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni

inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

Nefinancijska imovina u pripremi

(BIL-NPF AOP 055)

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala nefinancijske imovine u pripremi.

Proizvedena kratkotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 064)

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i proizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

FINANCIJSKA IMOVINA

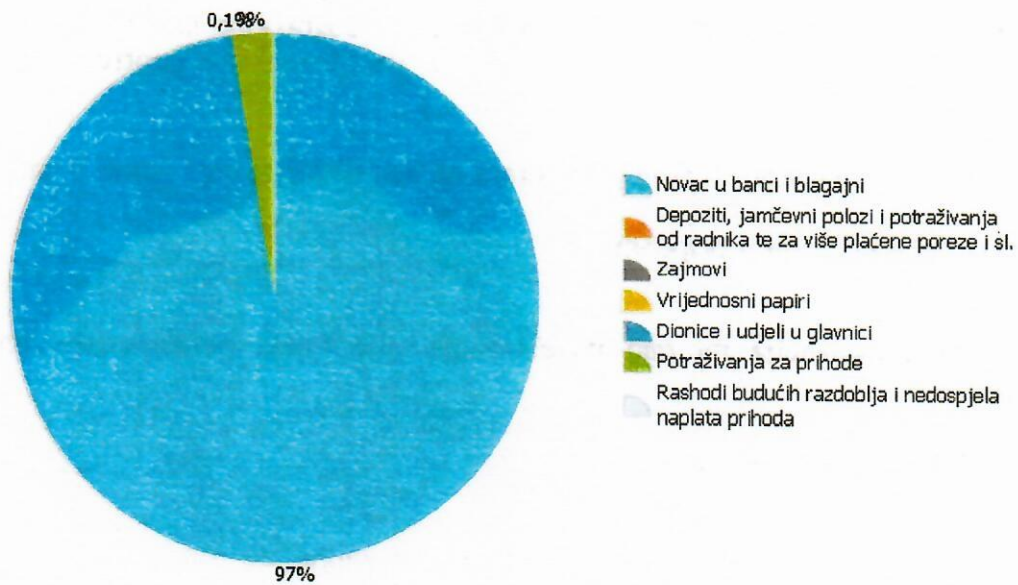
(BIL-NPF AOP 074)

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

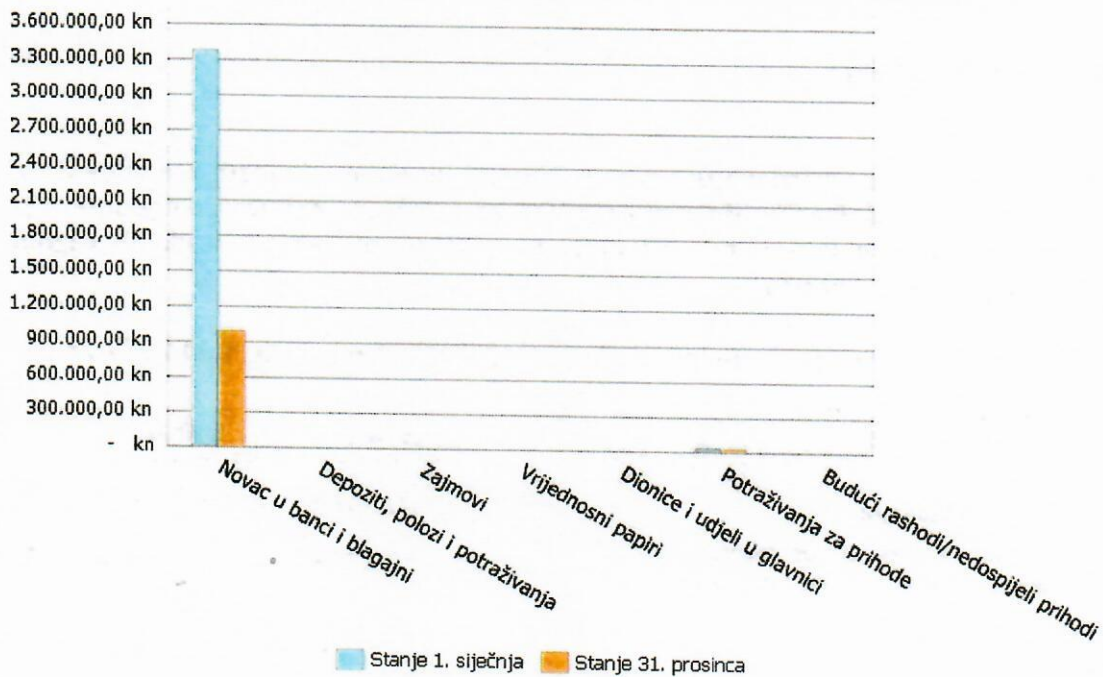
Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2017. iznosilo je 1.014.757 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Novac u banci i blagajni | 3.382.733 kn | 988.682 kn | 29,23 |
| Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl. | 2.378 kn | 520 kn | 21,87 |
| Zajmovi | - kn | - kn | |
| Vrijednosni papiri | - kn | - kn | |
| Dionice i udjeli u glavnici | - kn | - kn | |
| Potraživanja za prihode | 40.648 kn | 25.555 kn | 62,87 |
| Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 3.425.759 kn | 1.014.757 kn | |

Struktura na kraju godine



Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Novac u banci i blagajni

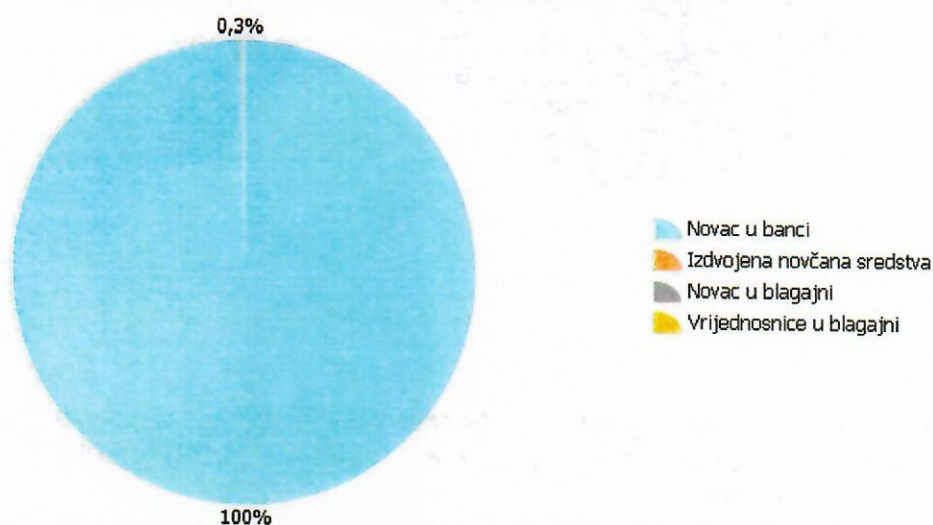
(BIL-NPF AOP 075)

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2017. iznosilo je 988.682 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Novac u banci | 3.367.513 kn | 985.871 kn | 29,28 |
| Izdvojena novčana sredstva | - kn | - kn | |
| Novac u blagajni | 15.220 kn | 2.811 kn | 18,47 |
| Vrijednosnice u blagajni | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 3.382.733 kn | 988.682 kn | |

Struktura na kraju godine

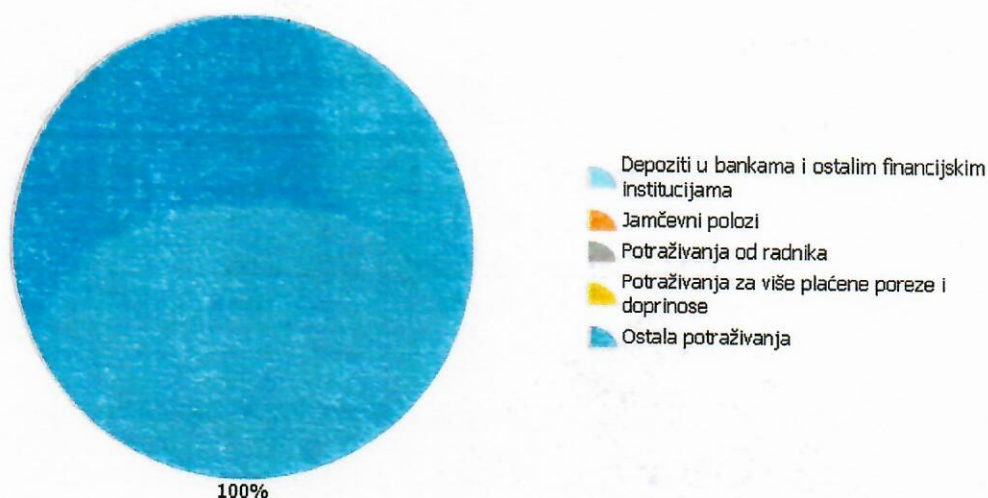


Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze (BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2017. iznosila su 520 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama | - kn | - kn | |
| Jamčevni polozi | - kn | - kn | |
| Potraživanja od radnika | - kn | - kn | |
| Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose | 137 kn | - kn | 0,00 |
| Ostala potraživanja | 2.241 kn | 520 kn | 23,20 |
| UKUPNO | 2.378 kn | 520 kn | |

Struktura na kraju godine



Zajmovi

(BIL-NPF AOP 100)

Zajmovi se odnose na zajmove građanima i kućanstvima, zajmove pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost, zajmove ostalim subjektima i ispravku vrijednosti danih zajmova.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala potraživanja po osnovi zajmova.

Vrijednosni papiri

(BIL-NPF AOP 105)

Vrijednosne papire sačinjavaju čekovi, komercijalni i blagajnički zapisi, mjenice, obveznice, opcije i drugi finansijski derivati, ostali vrijednosni papiri i ispravak vrijednosti vrijednosnih papira.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na vrijednosnim papirima.

Dionice i udjeli u glavnici

(BIL-NPF AOP 125)

Dionice i udjeli u glavnici odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih finansijskih institucija, dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava te na ispravke vrijednosti dionica i udjela u glavnici.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na dionicama i udjelima u glavnici.

Potraživanja za prihode

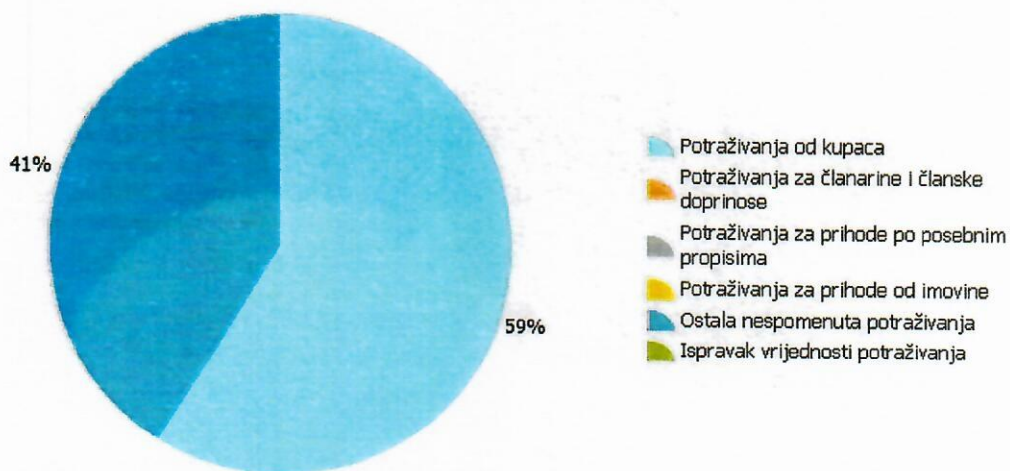
(BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2017. iznosila su 25.555 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Potraživanja od kupaca | 30.148 kn | 15.055 kn | 49,94 |
| Potraživanja za članarine i članske doprinose | - kn | - kn | |
| Potraživanja za prihode po posebnim propisima | - kn | - kn | |
| Potraživanja za prihode od imovine | - kn | - kn | |
| Ostala nespomenuta potraživanja | 10.500 kn | 10.500 kn | 100,00 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 40.648 kn | 25.555 kn | |

Struktura na kraju godine



Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

(BIL-NPF AOP 142)

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

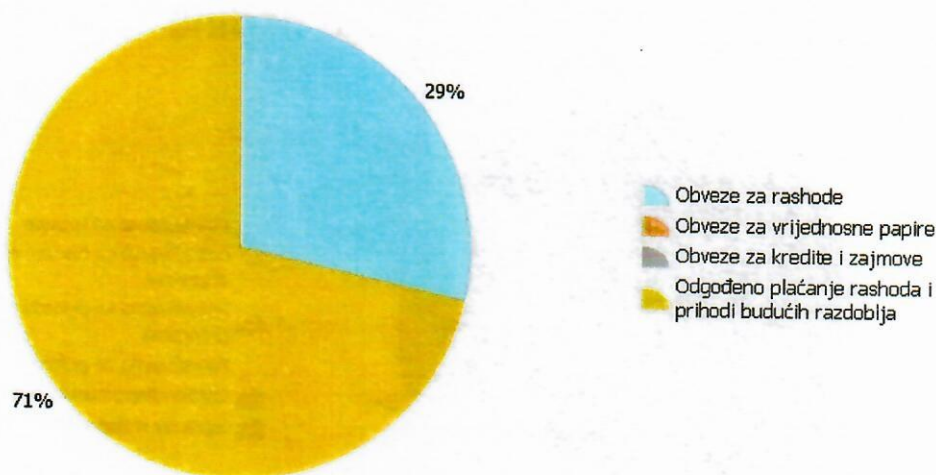
(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospjeća narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove te na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 999.084 kn ukupnih obveza.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Obveze za rashode | 218.934 kn | 285.422 kn | 130,37 |
| Obveze za vrijednosne papire | - kn | - kn | |
| Obveze za kredite i zajmove | - kn | - kn | |
| Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja | 2.275.394 kn | 713.662 kn | 31,36 |
| UKUPNO | 2.494.328 kn | 999.084 kn | |

Struktura na kraju godine



Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode

(BIL-NPF AOP 147)

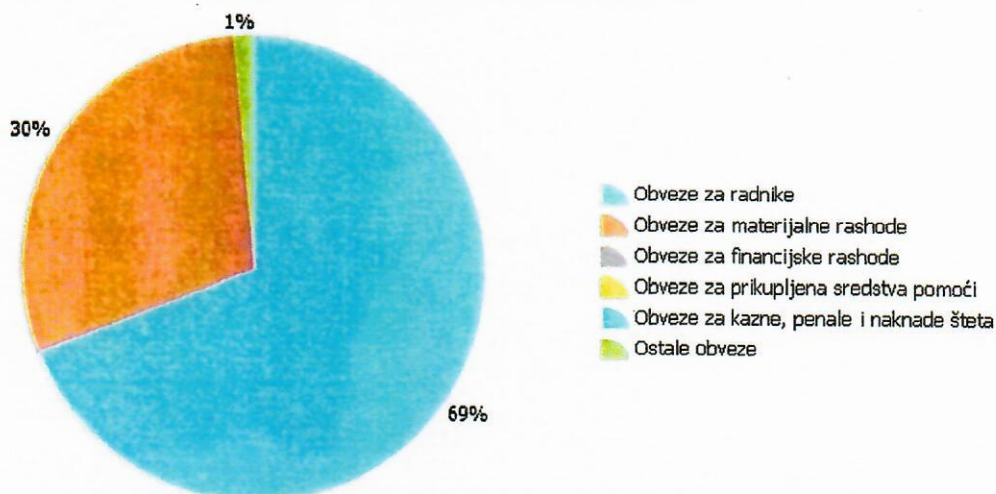
Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, obveza za prikupljena sredstva pomoći, obveza za kazne, penale i naknade šteta i ostalih obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2017. iznosilo je 285.422 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Obveze za radnike | 135.584 kn | 197.136 kn | 145,40 |
| Obveze za materijalne rashode | 65.208 kn | 84.247 kn | 129,20 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------|
| Obveze za financijske rashode | - kn | - kn | |
| Obveze za prikupljena sredstva pomoći | - kn | - kn | |
| Obveze za kazne, penale i naknade šteta | - kn | - kn | |
| Ostale obveze | 18.142 kn | 4.039 kn | 22,26 |
| UKUPNO | 218.934 kn | 285.422 kn | |

Struktura na kraju godine



Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

Obveze za vrijednosne papire sastoje se od obveza za čekove, obveza za mjenice i ispravke vrijednosti obveza za vrijednosne papire.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za vrijednosne papire.

Obveze za kredite i zajmove

(BIL-NPF AOP 182)

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora, obveze za robne i ostale zajmove te ispravke vrijednosti obveza za kredite i zajmove.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za kredite i zajmove.

Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Odgodena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2017. iznosila su 713.662 kn.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2017. iznosili 46.435 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 46.435 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2017. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

VI. DODATNI PODACI

Prihodi iz sredstava Europske unije

(PR-RAS-NPF AOP 145)

Prihodi iz sredstava Europske unije iznosili su 2.429.009 kn.

Radnici i volonteri

(PR-RAS-NPF AOP 146 i AOP 148)

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 18 radnika i 62 volontera.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA


Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja za 2017. godinu.

Voditelj računovodstva:


RPF-K
poslovne usluge d.o.o.
Oporovečka 125, 10040 Zagreb

Zakonski zastupnik:


Cvijeta Senta, organizacijska
voditeljica


CENTAR ZA MIROVNE STUDIJE
ZAGREB