



Interexpert-Zagreb d.o.o. za reviziju, računovodstvo i savjetovanje

Izvješće o revizorskom uvidu u izvještaj neprofitne organizacije za 2016. godinu

ZAGREBAČKI ODBOJKAŠKI SAVEZ

Savska cesta 137

Zagreb

Zagreb, 16. lipanj 2017.

SADRŽAJ

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU	3
BILANCA NA DAN 31.12.2016.	6
BILANCA NA DAN 31.12.2016. – NASTAVAK	7
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA PERIOD 01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2016.	8
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	10

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Skupštini Zagrebačkog odbojkaškog saveza,

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje **ZAGREBAČKOG ODBOJKAŠKOG SAVEZA** 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 Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja 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) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja.

Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.



Revizijski 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 neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne 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 našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji **ZAGREBAČKOG ODBOJKAŠKOG SAVEZA** za 2016. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Ostala pitanja

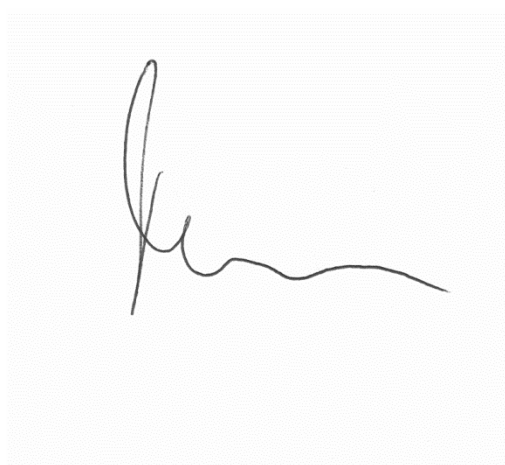
Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja **ZAGREBAČKOG ODBOJKAŠKOG SAVEZA** za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu, nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.



Interexpert-Zagreb d.o.o. za reviziju, računovodstvo i savjetovanje

U Zagreb, 16. lipnja 2017.

Interexpert-Zagreb d.o.o., Trpimirova 9



Ivana Karlović, direktor

Danijela Mecner, ovlašteni revizor

BILANCA NA DAN 31.12.2016.

Račun iz rač. plana	OPIS	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA			
	IMOVINA	162.592	248.973
0	Nefinancijska imovina	8.627	31.176
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	0	0
02	Proizvedena dugotrajna imovina	8.627	31.176
021	Građevinski objekti	0	0
0211	Stambeni objekti	0	0
0212	Poslovni objekti	0	0
0213	Ostali građevinski objekti	0	0
022	Postrojenja i oprema	71.705	98.501
0221	Uredska oprema i namještaj	54.457	77.474
0222	Komunikacijska oprema	952	4.731
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	16.296	16.296
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	0	0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0	0
0226	Sportska i glazbena oprema	0	0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	0
023	Prijevozna sredstva	59.096	59.096
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	59.096	59.096
0232	Ostala prijevozna sredstva	0	0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0	0
0241	Knjige u knjižnicama	0	0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	0	0
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti		
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti		
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado	0	0
0251	Višegodišnji nasadi		
0252	Osnovno stado		
026	Nematerijalna proizvedena imovina	0	0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	122.174	126.421
03	Sitni inventar	0	0
031	Zalihe sitnog inventara	0	0
032	Sitni inventar u uporabi	41.737	42.198
039	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	41.737	42.198
1	Financijska imovina	153.965	217.797
11	Novac u banci i blagajni	95.535	149.947
111	Novac u banci	93.690	149.499
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	93.690	149.499
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	0	0
1113	Prijelazni račun	0	0
112	Izdvojena novčana sredstva	0	0
113	Novac u blagajni	1.845	448
114	Vrijednosnice u blagajni	0	0
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	424	0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	0	0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	0	0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	0	0
129	Ostala potraživanja	424	0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	0	0
1292	Potraživanja za naknade štete	0	0
1293	Potraživanja za predujmove	424	0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	0	0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	34.006	67.850
191	Rashodi budućih razdoblja	0	0
192	Nedospjela naplata prihoda	34.006	67.850

BILANCA NA DAN 31.12.2016. – NASTAVAK

Račun iz rač. plana	OPIS	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
OBVEZE I VLASTITI IZVORI			
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	162.591	248.973
2	Obveze	89.031	102.998
24	Obveze za rashode	88.609	102.398
241	Obveze za radnike	43.925	37.563
2411	Obveze za plaće – neto	27.503	23.928
2412	Obveze za naknade plaća – neto	0	0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	0	0
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	2.480	1.712
2415	Obveze za doprinose iz plaća	7.496	6.410
2416	Obveze za doprinose na plaće	6.446	5.513
2417	Ostale obveze za radnike	0	0
242	Obveze za materijalne rashode	44.684	64.835
2421	Naknade troškova radnicima	1.800	1.440
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	0	0
2423	Naknade volonterima	0	0
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	1.044	1.044
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	41.840	62.351
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0	0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	0	0
244	Obveze za financijske rashode	0	0
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire		
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	0	0
2443	Obveze za ostale financijske rashode	0	0
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	0	0
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	0	0
249	Ostale obveze	0	0
2491	Obveze za poreze	0	0
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	0	0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	0	0
25	Obveze za vrijednosne papire	0	0
251	Obveze za čekove	0	0
2511	Obveze za čekove – tuzemne	0	0
2512	Obveze za čekove – inozemne	0	0
252	Obveze za mjenice	0	0
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	0	0
2522	Obveze za mjenice – inozemne	0	0
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	0	0
26	Obveze za kredite i zajmove	0	0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora	0	0
2611	Obveze za kredite u zemlji	0	0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	0	0
262	Obveze za robne i ostale zajmove	0	0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	0	0
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	0	0
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	0	0
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	422	600
291	Odgodeno plaćanje rashoda	422	600
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	0	0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	0	0
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	0	0
5	Vlastiti izvori	73.560	145.975
51	Vlastiti izvori	283	80
511	Vlastiti izvori	283	80
512	Revalorizacijska rezerva	0	0
5221	Višak prihoda	73.277	145.895
5222	Manjak prihoda	0	0

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA PERIOD 01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2016.

Račun iz rač. plana	OPIS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI			
3	PRIHODI	3.536.214	3.373.706
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0	0
3111	Prihodi od prodaje roba	0	0
3112	Prihodi od pružanja usluga	0	0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	47.600	90.630
3211	Članarine	15.700	40.350
3212	Članski doprinosi	31.900	50.280
33	Prihodi po posebnim propisima	0	0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	0	0
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	0	0
34	Prihodi od imovine	214	54
341	Prihodi od financijske imovine	214	54
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	0	0
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	0	0
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	214	54
35	Prihodi od donacija	100.000	104.000
351	Prihodi od donacija iz proračuna	100.000	104.000
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	0	0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	100.000	104.000
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	3.388.400	3.179.022
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	3.388.400	3.179.022
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija		
RASHODI			
4	RASHODI	3.772.081	3.277.089
41	Rashodi za radnike	581.218	525.634
411	Plaće	485.442	429.210
4111	Plaće za redovan rad	485.442	429.210
4112	Plaće u naravi	0	0
4113	Plaće za prekovremeni rad	0	0
4114	Plaće za posebne uvjete rada		
412	Ostali rashodi za radnike	12.280	22.600
413	Doprinosi na plaće	83.496	73.824
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	72.816	64.382
4132	Doprinosi za zapošljavanje	10.680	9.442
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac		
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom		
42	Materijalni rashodi	538.088	841.426
421	Naknade troškova radnicima	35.789	30.231
4211	Službena putovanja	9.029	9.291
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	26.760	20.940
4213	Stručno usavršavanje radnika	0	0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	0	910
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	0	0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	0	910
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	2.421	14.403
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	0	0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	2.421	14.403
4243	Naknade ostalih troškova	0	0
4244	Ostale naknade	0	0
425	Rashodi za usluge	364.149	505.656

4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	34.560	27.415
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	43.882	77.005
4253	Usluge promidžbe i informiranja	0	0
4254	Komunalne usluge	0	25
4255	Zakupnine i najamnine	0	4.350
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.950	0
4257	Intelektualne i osobne usluge	125.417	207.972
4258	Računalne usluge	0	0
4259	Ostale usluge	156.340	188.889
426	Rashodi za materijal i energiju	110.742	199.139
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.739	22.672
4262	Materijal i sirovine	0	0
4263	Energija	5.398	3.430
4264	Sitan inventar i auto gume	97.605	173.037
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	24.987	91.087
4291	Premije osiguranja	2.534	0
4292	Reprezentacija	22.393	45.347
4293	Članarine	0	0
4294	Kotizacije	0	45.740
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	60	0
43	Rashodi amortizacije	3.998	7.090
44	Financijski rashodi	6.188	5.489
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	0	0
442	Kamate za primljene kredite i zajmove	0	0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	0	0
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	0	0
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	0	0
443	Ostali financijski rashodi	6.188	5.489
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.653	4.487
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	0	0
4433	Zatezne kamate	0	27
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	2.535	975
45	Donacije	50.001	44.092
451	Tekuće donacije	50.001	44.092
4511	Tekuće donacije	50.001	44.092
4512	Stipendije	0	0
452	Kapitalne donacije	0	0
46	Ostali rashodi	58.732	18.607
461	Kazne, penali i naknade štete	30.000	0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	0	0
4612	Penali, ležarine i drugo	0	0
4613	Naknade šteta radnicima	0	0
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	30.000	0
462	Ostali nespomenuti rashodi	28.732	18.607
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	0	0
4622	Otpisana potraživanja	0	0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	0	0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	28.732	18.607
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	2.533.856	1.834.751
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	2.533.856	1.834.751
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija		
	UKUPNI RASHODI	3.772.081	3.277.089
	VIŠAK PRIHODA	0	96.617
	MANJAK PRIHODA	235.867	0
5221	Višak prihoda – preneseni	309.144	49.277
5222	Manjak prihoda – preneseni		0
	Obveze poreza na dobit po obračunu		
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	73.277	145.894
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	0	0

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

Zagrebački odbojkaški savez, Zagreb (u nastavku: Nefitna organizacija), OIB 38110026192, RNO broj 0027219 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: Zagreb, Savska cesta 137

Zakonski zastupnik: Vinko Dobrić

Osnovna djelatnost nefitne organizacije je: Ostale sportske djelatnosti

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji nefitne organizacije sastavljeni sukladno:

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

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

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 nefitnih organizacija.

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 3.373.706 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2016/2015
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	- kn	- kn	
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	47.600 kn	90.630 kn	190,40
Prihodi po posebnim propisima	- kn	- kn	
Prihodi od imovine	214 kn	54 kn	25,23
Prihodi od donacija	100.000 kn	104.000 kn	104,00
Ostali prihodi	- kn	- kn	
Prihodi od povezanih nefitnih organizacija	3.388.400 kn	3.179.022 kn	93,82
UKUPNO	3.536.214 kn	3.373.706 kn	

RASHODI

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 3.277.089 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2016/2015
Rashodi za radnike	581.218 kn	525.634 kn	90,44
Materijalni rashodi	538.088 kn	841.426 kn	156,37
Rashodi amortizacije	3.998 kn	7.090 kn	177,34
Financijski rashodi	6.188 kn	5.489 kn	88,70
Donacije	50.001 kn	44.092 kn	88,18
Ostali rashodi	58.732 kn	18.607 kn	31,68
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	2.533.856 kn	1.834.751 kn	72,41
UKUPNO	3.772.081 kn	3.277.089 kn	

Materijalni rashodi

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 841.426 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2016/2015
Naknade troškova radnicima	35.789 kn	30.231 kn	84,47
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- kn	910 kn	
Naknade volonterima	- kn	- kn	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	2.421 kn	14.403 kn	594,92
Rashodi za usluge	364.149 kn	505.656 kn	138,86
Rashodi za materijal i energiju	110.742 kn	199.139 kn	179,82
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	24.987 kn	91.087 kn	364,54
UKUPNO	538.088 kn	841.426 kn	

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

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 31.12.2016. iznosilo je 31.176 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	- kn	- kn	
Proizvedena dugotrajna imovina	8.627 kn	31.176 kn	361,38
UKUPNO	8.627 kn	31.176 kn	

Proizvedena dugotrajna imovina

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 31.12.2016. iznosilo je 31.176 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- kn	- kn	
Postrojenja i oprema	71.705 kn	98.501 kn	137,37
Prijevozna sredstva	59.096 kn	59.096 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	122.174 kn	126.421 kn	103,48
UKUPNO	8.627 kn	31.176 kn	

FINANCIJSKA IMOVINA

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 glavnicama, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2016. iznosilo je 217.797 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	95.535 kn	149.947 kn	156,96
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	424 kn	- kn	0,00
Zajmovi	24.000 kn	- kn	0,00
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	34.006 kn	67.850 kn	199,52
UKUPNO	153.965 kn	217.797 kn	

Novac u banci i blagajni

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 31.12.2016. iznosilo je 149.947 kn.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

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

Na dan 31.12.2016. stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosilo je 67.850 kn.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI OBVEZE

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijea 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 102.998 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	88.609 kn	102.398 kn	115,56
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	- kn	- kn	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	422 kn	600 kn	142,18
UKUPNO	89.031 kn	102.998 kn	

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode

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 31.12.2016. iznosilo je 102.398 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	43.925 kn	37.563 kn	85,52
Obveze za materijalne rashode	44.684 kn	64.835 kn	145,10
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	- kn	- kn	
UKUPNO	88.609 kn	102.398 kn	

VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2016. iznosili 145.975 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 145.895 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

V. DODATNI PODACI

Radnici i volonteri

Na kraju izvještajnog razdoblja, neprofitna organizacija je imala prosječno 4 radnika i 1 volontera.

VI. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja za 2016. godinu.

Voditelj računovodstva:
Ana Šutej

Zakonski zastupnik:
Vinko Dobrić