



GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI
za 2017. godinu

Lipanj 2018. godine

Sadržaj

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.	3
BILANCA na dan 31.12.2017.....	6
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA	8
1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	8
1.1. Osnovni podaci	8
1.2. Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja	8
2. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	9
2.1. Okvir za knjiženje poslovnih događaja	9
2.2. Iskazivanje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	9
2.3. Kratkotrajna financijska imovina i obveze	9
2.4. Prihodi i rashodi.....	9
3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE	10
3.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA	10
3.2. FINANCIJSKA IMOVINA	11
3.3. OBVEZE	12
3.4. VLASTITI IZVORI	12
3.5. UGOVORENE OBVEZE	12
4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA	13
4.1. PRIHODI	13
4.2. RASHODI	13
5. ZAPOSLENI	14

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

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	153.395	228.782	149,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	1.470	610	41,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003	1.470	610	41,5
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	9.000	8.250	91,7
3211	Članarine	006	9.000	8.250	91,7
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	42	1	2,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	42	1	2,4
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	26	1	3,8
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	16		0,0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	89.367	214.221	239,7
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	80.424	199.271	247,8
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	8.943	14.950	167,2
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	53.516	5.700	10,7
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	53.516	5.700	10,7
3612	Prihod od refundacija	035	53.516	5.700	10,7

Financijski izvještaji su sastavljeni na propisanim obrascima, a u ovom prikazu su izostavljeni nepotrebni podaci.

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	150.366	203.508	135,3
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	147.814	200.683	135,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	51.064	0	0,0
4224	Ostale naknade	066	51.064		0,0
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	2.642	0	0,0
4233	Naknade ostalih troškova	070	2.642		0,0
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	3.897	95.526	2.451,3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073		88.053	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	3.897	7.473	191,8
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	73.610	80.206	109,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	4.534	8.000	176,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	605	163	26,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080		2.599	-
4255	Zakupnine i najamnine	082	58.040	55.941	96,4
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	10.431	13.481	129,2
4259	Ostale usluge	086		22	-
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	2.793	5.641	202,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	2.793	5.641	202,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	13.808	19.310	139,8
4292	Reprezentacija	094	13.358	14.745	110,4
4294	Kotizacije	096	450		0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097		4.565	-
43	Rashodi amortizacije	098	858	858	100,0
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	1.494	1.217	81,5
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	1.494	1.217	81,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	1.494	1.217	81,5
45	Donacije (AOP 111+114)	110	200	750	375,0
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	200	750	375,0
4511	Tekuće donacije	112	200	750	375,0
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	150.366	203.508	135,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	3.029	25.274	834,4
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	3.029	25.274	834,4

Financijski izvještaji su sastavljeni na propisanim obrascima, a u ovom prikazu su izostavljeni nepotrebni podaci.

DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	7.608	1.195	15,7
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	182.517	269.876	147,9
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	188.930	216.545	114,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	1.195	54.526	4.562,8

Financijski izvještaji su sastavljeni na propisanim obrascima, a u ovom prikazu su izostavljeni nepotrebni podaci.

BILANCA na dan 31.12.2017.

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	24.256	70.716	291,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	16.988	16.130	94,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	1.644	786	47,8
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	4.289	4.289	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	4.289	4.289	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.645	3.503	132,4
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	15.344	15.344	100,0
063	Roba za daljnu prodaju	073	15.344	15.344	100,0
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	7.268	54.586	751,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.196	54.526	4.559,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	960	54.300	5.656,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	960	54.300	5.656,3
113	Novac u blagajni	081	236	226	95,8
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	6.012	0	0,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	6.012	0	0,0
1293	Potraživanja za predujmove	098	6.012		0,0
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	60	60	100,0
161	Potraživanja od kupaca	134	60	60	100,0

Financijski izvještaji su sastavljeni na propisanim obrascima, a u ovom prikazu su izostavljeni nepotrebni podaci.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	24.256	70.717	291,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.306	22.493	1.722,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.306	22.493	1.722,3
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.306	2.493	190,9
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		10	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.306	2.483	190,1
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	20.000	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		20.000	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	22.950	48.224	210,1
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	19.921	22.950	115,2
511	Vlastiti izvori	197	19.921	22.950	115,2
5221	Višak prihoda	199	3.029	25.274	834,4

Financijski izvještaji su sastavljeni na propisanim obrascima, a u ovom prikazu su izostavljeni nepotrebni podaci.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

1.1. Osnovni podaci

Naziv: Talijanska Unija-zajednica Talijana u Zagrebu
Registar: Registar udruga Republike Hrvatske
Pravno ustrojbeni oblik: Udruga
Registarski broj: 0151251
Matični broj: 02222965
Djelatnost: 9499, Djelatnost ostalih članskih organizacija, d.n.
OIB poslovnog subjekta: 45817073180
Sjedište: Palinovečka 19, Zagreb
Odgovorna osoba: Daniela Dapas

1.2. Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

Računovodstvo Hrvatske udruge za odnose s javnošću i financijska izvješća za razdoblje 2017-12 sastavljena su u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Talijanska Unija-zajednica Talijana u Zagrebu u obvezi je vođenja dvojnog knjigovodstva i sastavljanja te predaje financijskih izvještaja propisanih Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Sva pitanja koja nisu uređena Zakonom rješavat će se prema odredbama Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija, te Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršenju financijskih planova neprofitnih organizacija, čiji su oni provedbeni propis.

Računovodstvo neprofitnih organizacija temelji se na općeprihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija. Poslovni se događaji iskazuju, poslovne se knjige vode i financijski se izvještaji sastavljaju prema načelima urednog knjigovodstva. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) na osnovu zabilježenih poslovnih promjena po načelu povijesnog nastanka.

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Tijekom razdoblja 2017-12 neprofitna organizacija je obavljala aktivnosti iz osnovne djelatnosti prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti 2007. – NKD 2007. (9499 Djelatnosti ostalih članskih organizacija) te Statuta.

2. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan objavljen u Pravilniku, a korišten je analitički razrađen računski plan neprofitnog računovodstva od RRIF-a.

2.2. Iskazivanje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima primljenim od strane donatora po projektima ili iz vlastitih sredstava.

Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave. Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Zakonom o financijskom poslovanju i 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. 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, nerecipročni prihodi (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni), donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju se 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 se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja, rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju, rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje i troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe

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 2016	Stanje 2017	Indeks
Marerijalna imovina- prirodna bogatstva	0	0	0
Nematerijalna imovina	0	0	0
Ispravak vrijednosti neproizvedene dug.imovine	0	0	0
Ukupno:	0	0	0

3.1.2. *Proizvedena dugotrajna imovina*

Ova skupina (AOP 018 do 046) imovine sastoji se (promatrano po nabavnoj vrijednosti) od:

Vrsta imovine	Stanje 2016	Stanje 2017	Indeks
Građevinski objekti	0	0	0
Postrojenja i oprema	0	0	0
Prijevozna sredstva	0	0	0
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0	0	0
Sportska i glazbena oprema	4.289	4.289	0
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	0	0	0
Nematerijalna proizvedena imovina	0	0	0
Ispravak vrijednosti proizvedene dug. imovine	2.645	3.503	0
Ukupno:	1.644	786	0

3.1.3. Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti(AOP 047 do 050)

Stanje plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti na dan 31.12.2017. iznosi 0 Kn, u odnosu na 01.01.2017. promijenilo se za 0,0% i u odnosu na ukupnu nefinancijsku imovinu predstavlja 0,0% nefinancijske imovine.

3.1.4. Sitan inventar (AOP 051 do 054)

Stanje sitnog inventara koji uključuje zalihe sitnog inventara, sitan inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti sitnog inventara na dan 31.12.2017. iznosi 0 Kn.

3.1.5. Nefinancijska imovina u pripremi(AOP 055 do 063)

Stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2017. iznosi 0 Kn i u odnosu na ukupnu nefinancijsku imovinu predstavlja 0,0%.

3.1.6. Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 064 do 073)

Stanje proizvedene kratkotrajne imovine na dan 31.12.2017. iznosi 0 kn.

3.2. FINANCIJSKA IMOVINA

3.2.1. Novac u banci i blagajni (AOP 075 do 082)

Novac na računima i blagajni na dan 31.12.2017. iznosi 54.526 Kn, od toga na žiro računima 54.300 Kn, a u blagajni 226 Kn.

3.2.2. Depoziti (AOP 083 do 099)

Depoziti, jamčevne, polozi i potraživanja od radnika, te za više uplaćene poreze na dan 31.12.2017. iznosi 20.000 Kn a odnose se na primljenu donaciju za realizaciju plana u 2018.

3.2.3. Zajmovi (AOP 100 do 104)

Na dan 31.12.2017. potraživanja po osnovi zajmova iznose 0 Kn.

3.2.4. Vrijednosni papiri (AOP 105 do 124)

Na dan 31.12.2017. financijska imovina po osnovi vlasništva na vrijednosnim papirima iznosi 0 Kn.

3.2.5. Dionice i udjeli u glavnici (AOP 125 do 132)

Na dan 31.12.2017. financijska imovina po dionica i udjela u glavnici iznosi 0 Kn.

3.2.6. Potraživanja za prihode (AOP 133 do 141)

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2017. iznose 60 Kn.

3.2.7. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 142 do 144)

Rashode predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u slijedećoj izvještajnoj godini. Na dan 31.12.2017. stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosi 0 Kn.

3.3. OBVEZE

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine sa rokom dospijeca u narednoj izvještajnoj godini i na dan 31.12.2017., a iznose 2.483 Kn.

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

3.3.1. Obveze za rashode (AOP 147 do 173)

Obveze za rashode na dan 31.12.2015. ukupno 22,493 Kn.

3.3.2. Obveze za vrijednosne papire(AOP 174 do 181)

Obveze za vrijednosne papire na dan 31.12.2017. ukupno iznose 0 Kn.

3.3.3. Obveze za kredite i zajmove(AOP 182 do 189)

Obveze za kredite i zajmove na dan 31.12.2017. ukupno iznose 0 Kn.

3.3.4. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja(AOP 190 do 194)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2017. ukupno iznose 0 Kn.

3.4. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori

Organizacije na dan 31.12.2017. iznose 48.224 Kn. Organizacija je ostvarila višak prihoda u iznosu od 25.274 Kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

3.5. UGOVORENE OBVEZE

Na dan 31.12.2017. 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:

Vrsta prihoda	2017
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	610
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	8.250
Prihodi po posebnim propisima	0
Prihodi od imovine	0
Prihodi od donacija	14.950
Ostali prihodi	5.700
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (krovne organizacije)	199.271
UKUPNO:	228.781

4.2. RASHODI

Rashode organizacije sačinjavaju:

Vrsta rashoda	2017
Rashodi za radnike	0
Rashodi za osobe izvan radnog odnosa	95.526
Materijalni rashodi	5.641
Rashodi amortizacije	858
Financijski rashodi	1.217
Rashodi za usluge	80.206
Donacije	750
Ostali rashodi	19.310
Rashodi vezani uz povezane neprofitne organizacije	0
UKUPNO:	203.508

5. ZAPOSLENI

Organizacija je s 31.12.2017. nije imala zaposlenih radnika.

Osoba ovlaštena za zastupanje:

Daniela Dapas

