B. Radića 4, 31216 Antunovac,  
OIB: 36593410792

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA 2016. GODINU**

LAG VUKA - DUNAV Antunovac, primjenjuje računovodstveni sustav definiran Zakonom o računovodstvu neprofitnih organizacija i Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija

(NN 10/08; 7/09; 158/13 i 01/14).

Prema računovodstvenom načelu točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnog iskazivanja pozicija, evidentiraju se poslovni događaji, vode poslovne knjige i sastavljaju financijski izvještaji.

Osnovno knjigovodstveno pravilo  je pravilo dvojnog knjigovodstva.

* **Bilješka br.1. – AOP 001 - Prihodi (Obrazac: PR-RAS-NPF)**

Prihodi ostvareni u 2016. godini imaju slijedeću strukturu:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **2015.** | **%** | **2016.** | **%** |
| 1. | Prihod od članarina i članskih doprinosa | 99.172,00 | 18,12 | 95.908,00 | 25,50 |
| 2. | Prihod od donac. iz državnog proračuna | 32.594,00 | 5,96 | 49.594,00 | 13,19 |
| 3. | Prihod od refundacija | 0,00 | 0,00 | 6.330,00 | 1,68 |
| 4. | Prihod od imovine | 96,00 | 0,02 | 123,00 | 0,03 |
| 5. | Ostali prihodi | 415.458,00 | 75,90 | 224.162,00 | 59,60 |
|  | **UKUPNO** | **547.320,00** | **100,00** | **376.117,00** | **100,00** |

Ostvareni prihodi najvećim dijelom odnose se na ostale prihode koji se sastoje od prihoda od sufinanciranja sredstvima iz EU fondova.

Prihodi od imovine odnose se na kamate na deponirana sredstva u banci.

* **Bilješka br.2. – AOP 044 - Rashodi (Obrazac: PR-RAS-NPF)**

Rashodi ostvareni u 2016. godini imaju slijedeću strukturu:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **2015.** | **%** | **2016.** | **%** |
| 1. | Rashodi za zaposlene | 152.774,00 | 29,22 | 248.245,00 | 55,77 |
| 2. | Materijalni rashodi | 358.095,00 | 68,49 | 184.712,00 | 41,50 |
| 3. | Rashodi amortizacije | 9.057,00 | 1,73 | 8.886,00 | 2,00 |
| 4. | Financijski rashodi | 2.881,00 | 0,56 | 3.247,00 | 0,73 |
|  | **UKUPNO** | **522.807,00** | **100,00** | **445.090,00** | **100,00** |

Ostvareni rashodi najvećim dijelom odnose se na materijalne rashode i na rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi odnose se na: naknade za prijevoz i sl. putovanja za zaposlene (2.463,00); naknade za službeni put članovima u predstavničkim tijelima (42.165,00); rashodi za usluge (133.741,00); rashodi za materijal i energiju (4.136,00) i ostali nespomenuti rashodi (2.207,00).

* **Bilješka br.3. – AOP 098 - Rashodi amortizacije (Obrazac: PR-RAS-NPF) i AOP 046 – Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine (Obrazac: BIL-NPF)**

Rashodi amortizacije odnosno ispravak vrijednosti dugotrajne imovine za 2016. U iznosu od 8.886,00 kn odnosi se na obračunatu amortizaciju za slijedeću dugotrajnu imovinu:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **NAZIV DUGORAJNE IMOVINE** | **NABAVNA VRIJED.** | **STOPA AMORT.** | **BROJ MJESECI** | **IZNOS AMORT.** |
| 1. | Prijenosno računalo | 3.610,00 | 25,00% | 9 | 903,00 |
| 2. | Prijenosno računalo | 3.192,00 | 25,00% | 2 | 798,00 |
| 3. | Uredski namještaj | 3.371,00 | 12,50% | 2 | 421,00 |
| 4. | Pokretni komunikacijski uređaji | 9.195,00 | 50,00% | 1 | 4.214,00 |
| 5. | Printer, skener, kopirka | 20.400,00 | 12,50 | 12 | 2.550,00 |
|  | **UKUPNO** | **39.768,00** |  |  | **8.886,00** |

Neprofitna organizacija obračunava amortizaciju linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe dugotrajne imovine po propisanim stopama amortizacije.

* **Bilješka br.4. – AOP 018 – Proizvedena dugotrajna imovina (Obrazac: BIL-NPF)**

Neprofitna organizacija ima u vlasništvu slijedeću proizvedenu dugotrajnu imovinu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **NAZIV DUGORAJNE IMOVINE** | **NABAVNA VRIJED.** | **UKUPAN ISPR. VRIJED.** | **SADAŠNJA VRIJEDNOST** |
| 1. | Prijenosno računalo | 3.610,00 | 2.482,00 | 1.128,00 |
| 2. | Prijenosno računalo | 3.192,00 | 1.729,00 | 1.463,00 |
| 3. | Uredski namještaj | 3.371,00 | 913,00 | 2.458,00 |
| 4. | Pokretni komunikacijski uređaji | 9.195,00 | 9.195,00 | 0,00 |
| 5. | Printer, skener, kopirka | 20.400,00 | 4.888,00 | 15.512,00 |
|  | **UKUPNO** | **39.768,00** | **19.207,00** | **20.561,00** |

Proizvedena dugotrajna imovina u 2016. učestvuje u ukupnoj imovini neprofitne organizacije sa 14,02% (20.561,00 : 146.617,00 x 100).

* **Bilješka br.5. – AOP 051 – Sitan inventar (Obrazac: BIL-NPF)**

Neprofitna organizacija sitan inventar otpisuje jednokratno, stavljanjem istoga u uporabu.

* **Bilješka br.6. – AOP 074 – Financijska imovina (Obrazac: BIL-NPF)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **2015.** | **2016.** |
| 1. | Novac u banci | 67.856,00 | 126.033,00 |
| 2. | Novac u blagajni | 113,00 | 23,00 |
|  | **UKUPNO** | **67.969,00** | **126.056,00** |

* **Bilješka br.7. – AOP 146 – Obveze (Obrazac: BIL-NPF)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **2015.** | **%** | **2016.** | **%** |
| 1. | Obveze za radnike | 6.446,00 | 66,02 | 6.000,00 | 4,69 |
| 2. | Obveze za materijalne rashode | 3.318,00 | 33,98 | 1.938,00 | 1,51 |
| 3. | Obveze za kredite i zajmove | 0,00 | 0,00 | 120.000,00 | 93,80 |
|  | **UKUPNO** | **9.764,00** | **100,00** | **127.938,00** | **100,00** |

Obveze za materijalne rashode sastoje se od obveza prema dobavljačima (1.938,00).

* **Bilješka br.8. – AOP 195 – Vlastiti izvori (Obrazac: BIL-NPF)**

Vlastiti izvori na dan 31.12.2016. iznose 18.680,00 kn i to:

* Vlastiti izvori od 87.653,00 kn (vlastiti izvori na dan 31.12.2015.) i
* Manjak prihoda za 2016. od 68.973,00 kn.

Antunovac, 31. siječnja 2017. godine

Predsjednica LAG-a

Nataša Tramišak, mag.iur.