B. Radića 10, 31216 Antunovac,  
OIB: 36593410792

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA 2017. 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 2017. godini imaju slijedeću strukturu:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **2016.** | **%** | **2017.** | **%** |
| 1. | Prihod od članarina i članskih doprinosa | 95.908,00 | 25,50 | 123.940,00 | 37.08% |
| 2. | Prihod od donac. iz državnog proračuna | 49.594,00 | 13,19 | 0,00 | 0,00% |
| 3. | Prihod od refundacija | 6.330,00 | 1,68 | 1.336,00 | 0,4% |
| 4. | Prihod od imovine | 123,00 | 0,03 | 8,00 | 0,00% |
| 5. | Ostali prihodi | 224.162,00 | 59,60 | 188.916,00 | 56.52% |
| 6. | Prihodi od prodaje robe i pružanje usluga | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 5.98% |
|  | **UKUPNO** | **376.117,00** | **100,00** | **334,200,00** | **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 2017. godini imaju slijedeću strukturu:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **2016.** | **%** | **2017.** | **%** |
| 1. | Rashodi za zaposlene | 248.245,00 | 55,77 | 177.675,00 | 47,95 |
| 2. | Materijalni rashodi | 184.712,00 | 41,50 | 185.232,00 | 49,99 |
| 3. | Rashodi amortizacije | 8.886,00 | 2,00 | 5.906,00 | 1,59 |
| 4. | Financijski rashodi | 3.247,00 | 0,73 | 1.722,00 | 0,46 |
|  | **UKUPNO** | **445.090,00** | **100,00** | **370.535,00** | **100,00** |

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

Materijalni rashodi odnose se na: naknade za prijevoz, službena putovanja za zaposlene i stručno usavršavanje radnika (25.605,00); naknade za službeni put članovima u predstavničkim tijelima (4.073,00); rashodi za usluge (58.623,00); rashodi za materijal i energiju (79.389,00) i ostali nespomenuti materijalni rashodi (17.281,00).

* **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 2017. U iznosu od 5.906,00 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% | 12 | 903,00 |
| 2. | Prijenosno računalo | 3.192,00 | 25,00% | 12 | 798,00 |
| 3. | Radni stol 180x80x72 | 2.104,00 | 12,50% | 12 | 263,00 |
| 4. | Otvoreni poličar sa šest nivoa za odlaganje | 1.267,00 | 12,50% | 12 | 158,38 |
| 5. | CANON image Runer 3580 Ne | 20.400,00 | 12,50% | 12 | 2.550,00 |
| 6. | Printer kopirka iRA C3325i s postoljem | 13.162,50 | 12,5% | 12 | 1.233,98 |
|  | **UKUPNO** | **43.735,50** |  |  | **5.905,86** |

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 | 3.384,40 | 225,60 |
| 2. | Prijenosno računalo | 3.192,00 | 2.527,00 | 665,00 |
| 3. | Radni stol 180x80x72 | 2.104,00 | 832,83 | 1.271,17 |
|  | Otvoreni poličar sa 6 nivoa odl. | 1.267,00 | 501,52 | 765,48 |
| 4. | Pokretni komunikacijski uređaji | 9.195,00 | 9.195,00 | 0,00 |
| 5. | Printer, skener, kopirka | 20.400,00 | 7.437,50 | 12.962,50 |
| 6. | Printer kopirka iRA C3325i | 13.162,50 | 1.233,98 | 11.928,52 |
|  | **UKUPNO** | **52.930,70** | **25.112,43** | **27.818,27** |

Proizvedena dugotrajna imovina u 2017. učestvuje u ukupnoj imovini neprofitne organizacije sa 15,01 % (27.818,27 : 185.242,00 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** | **2016.** | **2017.** |
| 1. | Novac u banci | 126.033,00 | 157.424,00 |
| 2. | Novac u blagajni | 23,00 | 105,75 |
|  | **UKUPNO** | **126.056,00** | **157.529,75** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **2016.** | **%** | **2017.** | **%** |
| 1. | Obveze za radnike | 6.000,00 | 4,69 | 15.787,71 | 7,78 |
| 2. | Obveze za materijalne rashode | 1.938,00 | 1,51 | 67.109,00 | 33,07 |
| 3. | Obveze za kredite i zajmove | 120.000,00 | 93,80 | 120.000,00 | 59,14 |
|  | **UKUPNO** | **127.938,00** | **100,00** | **202.896,71** | **100,00** |

Obveze za materijalne rashode sastoje se od naknade troškova radnicima (700,00 kn) i obveze prema dobavljačima u zemlji (66.409,00 kn).

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2016. iznose -17.655,00 kn i to:

* Vlastiti izvori od 18.680,00 kn (vlastiti izvori na dan 31.12.2016.) i
* Manjak prihoda za 2016. od 36.335,00 kn.

Antunovac, 31. siječnja 2018. godine

Predsjednica LAG-a

Nataša Tramišak, mag.iur.