B. Radića 4, 31216 Antunovac,  
MBS: 02861259, OIB: 36593410792

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA 2014. 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 2014. godini imaju slijedeću strukturu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **IZNOS** | **%** |
| 1. | Prihod od pružanja usluga | 43.450,00 | 9,90 |
| 2. | Prihod od članarina i članskih doprinosa | 82.565,00 | 18,79 |
| 3. | Prihod od donacija | 42.744,00 | 9,74 |
| 4. | Prihod od imovine | 99,00 | 0,02 |
| 5. | Ostali prihodi | 270.529,00 | 61,55 |
|  | **UKUPNO** | **439.387,00** | **100,00** |

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

Prihod od pružanja usluga odnosi se na pripremu i izradu aplikacija za prijavu projekata na EU fondove.

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 2014. godini imaju slijedeću strukturu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **IZNOS** | **%** |
| 1. | Rashodi za zaposlene | 93.676,00 | 21,55 |
| 2. | Materijalni rashodi | 337.095,00 | 77,53 |
| 3. | Rashodi amortizacije | 1.263,00 | 0,29 |
| 4. | Financijski rashodi | 2.732,00 | 0,63 |
|  | **UKUPNO** | **434.765,00** | **100,00** |

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

Materijalni rashodi odnose se na: naknade za zaposlene (8.560,00); naknade za službeni put članovima u predstavničkim tijelima (38.778,00); naknade za honorare ostalim osobama izvan radnog odnosa (11.034,00); rashodi za usluge (246.471,00); rashodi za materijal i energiju (20.482,00) i ostali nespomenuti rashodi (11.770,00).

* **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 2014. U iznosu od 1.263,00 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 | 677,00 |
| 2. | Prijenosno računalo | 3.192,00 | 25,00% | 2 | 133,00 |
| 3. | Uredski namještaj | 3.371,00 | 12,50% | 2 | 70,00 |
| 4. | Pokretni komunikacijski uređaji | 9.195,00 | 50,00% | 1 | 383,00 |
|  | **UKUPNO** | **19.368,00** |  |  | **1.263,00** |

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 | 677,00 | 2.933,00 |
| 2. | Prijenosno računalo | 3.192,00 | 133,00 | 3.059,00 |
| 3. | Uredski namještaj | 3.371,00 | 70,00 | 3.301,00 |
| 4. | Pokretni komunikacijski uređaji | 9.195,00 | 383,00 | 8.812,00 |
|  | **UKUPNO** | **19.368,00** | **1.263,00** | **18.105,00** |

Proizvedena dugotrajna imovina u 2014. učestvuje u ukupnoj imovini neprofitne organizacije sa 24,41% (19.368,00 : 79.357,00 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** | **IZNOS** | **%** |
| 1. | Novac u banci | 61.209,00 | 99,93 |
| 2. | Novac u blagajni | 43,00 | 0,07 |
|  | **UKUPNO** | **61.252,00** | **100,00** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **IZNOS** | **%** |
| 1. | Obveze za rashode poslovanja | 16.217,00 | 100,00 |
|  | **UKUPNO** | **16.217,00** | **100,00** |

Obveze za rashode poslovanja sastoje se od obveza za zaposlene (14.004,00) i obveza prema dobavljačima (2.213,00).

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2014 iznose 63.140,00 kn i to:

* Vlastiti izvori od 58.518,00 kn i
* Višak prihoda za 2014. od 4.622,00 kn.

Antunovac, 31 prosinca 2014. godine

Predsjednica LAG-a

Nataša Tramišak, mag.iur.