

EUROPSKE SVEUČILIŠNE IGRE ZAGREB RIJEKA 2016

Godišnji financijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
zajedno s Izvješćem neovisnog revizora

Sadržaj

| | <i>Stranica</i> |
|---------------------------------------|-----------------|
| Odgovornost za financijske izvještaje | 1 |
| Izvešće neovisnog revizora | 2-4 |
| Izveštaj o prihodima i rashodima | 5 |
| Bilanca | 6-7 |
| Bilješke uz financijske izvještaje | 8-16 |
| Dodatak uz financijske izvještaje | 17-27 |

Odgovornost za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Europskih sveučilišnih igara Zagreb Rijeka 2016 u Hrvatskoj (u nastavku „Udruga“) će osigurati da su financijski izvještaji za svaku financijsku godinu sastavljeni u skladu s hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne novine" 121/14), koji pružaju istinit i pošten prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja Udruge.

Pri izradi ovih financijskih izvještaja odgovornosti Zakonskog zastupnika obuhvaćaju osiguravanje slijedećeg:

- odabir odgovarajućih računovodstvenih politika koje se potom dosljedno primjenjuju;
- razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- korištenje važećih računovodstvenih standarda, a svako značajno odstupanje se treba objaviti i objasniti u financijskim izvještajima; i
- financijski izvještaji nisu pripremljeni po načelu nastavka poslovanja.

Zakonski predstavnik je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku pokazuju, s razumnom točnošću, financijski položaj Udruge i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14). Vijeće je također odgovorno za čuvanje imovine Udruge, a time i za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Potpisano u ime Europskih sveučilišnih igara Zagreb Rijeka 2016 u Hrvatskoj na dan 30. lipnja 2017. godine:



Haris Pavletić
Zakonski predstavnik

Europske sveučilišne igre Zagreb Rijeka 2016
Trg Dražena Petrovića 1
10000 Zagreb
Republika Hrvatska

Zagreb, 30. lipnja 2017. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Članovima udruge Europskih sveučilišnih igara Zagreb Rijeka 2016 u Hrvatskoj:

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Europskih sveučilišnih igara Zagreb Rijeka 2016 („Udruga“), koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2016. godine, račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju u svim značajnim odrednicama financijski položaj Udruge na dan 31. prosinca 2016. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Udruge u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe („IESBA Kodeks“) i ispunili smo naše etičke odgovornosti u skladu s IESBA kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost zakonskog predstavnika Europskih sveučilišnih igara Zagreb- Rijeka 2016

Sastavljanje te objektivan prikaz financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ 121/14) potpadaju u djelokrug odgovornosti zakonskog predstavnika Udruge, a to obuhvaća: ustrojavanje, uspostavljanje i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešaka u prikazu, bilo kao posljedica prijave ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika te davanje računovodstvenih procjena primjerenih danim okolnostima.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikazivanja, uslijed prijevare ili pogreške, i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešna prikazivanja mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajnima ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili skupno, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Udruge.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorilo rukovodstvo.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi rukovodstvo i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Udruge da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Udruga prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenoj osnovi.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i onima u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvještavanje sukladno ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10, 95/2016) (u nastavku „Pravilnik“) Direktor Društva izradio je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane u dodatku ovim financijskim izvještajima na stranicama 17 do 27 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2016. godine i računa dobiti i gubitka za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine. Rukovodstvo Udruge je odgovorano za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 5 do 16, na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.



Marina Tonžetić

Član uprave i ovlaštenu revizor

Deloitte d.o.o.

Radnička cesta 80

10 000 Zagreb

30. lipnja 2017. godine



Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

| | Bilješka | 2016. HRK | 2015. HRK |
|--|----------|-------------------|------------------|
| Prihod od pružanja usluga | 3 | 684.330 | 45.790 |
| Ostali prihod iz poslovanja: | | | |
| - Prihodi od donacija | 4 | 17.016.831 | 4.083.022 |
| - Ostali prihodi | | 200.086 | 2.780 |
| Ukupni prihodi poslovanja | | 17.954.597 | 3.483.251 |
| Rashodi zaposlenih | 5 | 5.081.714 | 1.477.767 |
| Rashodi za najamnine | 6 | 1.230.969 | 43.155 |
| Usluge tiska i objavljivanja | | 2.053.781 | 247.603 |
| Amortizacija | 11,12 | 88.834 | 48.850 |
| Troškovi tekućih donacija | 7 | 90.000 | 30.000 |
| Usluge održavanja | 8 | 2.069.381 | 40.502 |
| Službena putovanja | 9 | 396.436 | 188.557 |
| Drugi operativni rashodi | 10 | 6.943.482 | 1.406.817 |
| Ukupni rashodi poslovanja | | 17.954.597 | 3.483.251 |
| (Manjak)/ višak prihoda za godinu | | (53.350) | 648.341 |

Priložene računovodstvene politike i bilješke na stranicama 8 do 16 čine sastavni dio ovog izvještaja prihoda i rashoda.

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

| | Bilješka | 31. prosinac 2016. HRK | 31. prosinac 2015. HRK |
|------------------------------------|----------|------------------------------|------------------------------|
| IMOVINA | | | |
| Dugotrajna imovina | | | |
| Nematerijalna imovina | 12 | 2.494 | 3.866 |
| | | <u>2.494</u> | <u>3.866</u> |
| Dugotrajna materijalna imovina | 11 | 218.795 | 117.385 |
| | | <u>218.795</u> | <u>117.385</u> |
| Ukupna dugotrajna imovina | | <u>221.289</u> | <u>121.251</u> |
| Kratkotrajna imovina | | | |
| Potraživanja od kupaca | 13 | 311.515 | - |
| Novac u banci i blagajni | 14 | 816.288 | 947.509 |
| Ostala potraživanja | | 785 | 77.474 |
| Nedospjela naplata prihoda | 17 | 1.393.604 | 2.432 |
| Ukupna kratkotrajna imovina | | <u>2.522.192</u> | <u>1.027.415</u> |
| UKUPNA IMOVINA | | <u>2.743.481</u> | <u>1.148.666</u> |

Priložene računovodstvene politike i bilješke na stranicama 8 do 16 čine sastavni dio ove bilance.

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

| | Bilješka | 31. prosinca 2016. HRK | 31. prosinca 2015. HRK |
|--------------------------------------|----------|------------------------------|------------------------------|
| VIŠAK PRIHODA | | | |
| Iz prošlih godina | | 982.100 | 368.828 |
| (Manjak)/ višak prihoda za godinu | | (53.350) | 648.341 |
| | | <u>928.750</u> | <u>1.017.169</u> |
| Kratkoročne obveze | | | |
| Obveze za primljene zajmove | 15 | 1.500.000 | - |
| Obveze prema dobavljačima | 16 | 4.137 | 36.622 |
| Obveze za plaće i naknade | | 48.759 | 46.102 |
| Porezi i doprinosi iz i na plaće | | 24.011 | 22.246 |
| Ostale obveze prema radnicima | | 134.829 | - |
| Ostale obveze | | 71.746 | 26.527 |
| Ukalkulirani troškovi | | 31.250 | - |
| Ukupne kratkoročne obveze | | <u>1.814.732</u> | <u>131.497</u> |
| UKUPNI VIŠAK PRIHODA I OBVEZE | | <u>2.743.482</u> | <u>1.148.666</u> |

Priložene računovodstvene politike i bilješke na stranicama 7 do 19 čine sastavni dio ove bilance.

Bilješke uz financijski izvještaj

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

1. OPĆE INFORMACIJE

Udrugu Europske sveučilišne igre Zagreb – Rijeka 2016 osnovali su 14. siječnja 2014. godine Hrvatski akademski sportski savez, Riječki sportski sveučilišni savez i Zagrebački sveučilišni športski savez u svrhu organizacije i provedbe Europskih sveučilišnih igara Zagreb – Rijeka 2016. godine koje su održane u Zagrebu i Rijeci od 12 do 25. srpnja 2017. godine.

Glavne djelatnosti udruge, uz pripremu organizacije i provođenja Igara, su provođenje logističke, tehničke i organizacijske pripreme Igara, osmišljavanje i provođenje projekata u cilju pripreme, promocije i provođenja Igara, pružanje podrške događajima značajnim za razvoj akademskog sporta, zdravog života, studentskog standarda te događajima kojima se promoviraju ideje i ciljevi Igara te ostvarivanje suradnje sa nacionalnim i međunarodnim pravnim osobama od važnosti za razvoj akademskog sporta

Tijela Igara su:

Skupština:

Zrinko Čustonja, Haris Pavletić, Marko Žunić, Marko Filipović, Gordan Kožulj, Ivica Lovrić, Mladen Sedar, Dubravko Ižaković, Ronald Štrumberger, Romana Caput Joginica, Nikola Vincetić, Samir Barać, Snježana Prijić Samaržija, Igor Načinović, Pejo Pavlović, Vesna Kusin, Dinko Vukelić, Danira Bilić, Predrag Sloboda, Damir Knjaz, Željko Jovanović, Milan Čolić, Ozren Jureković

Izvršni odbor:

Zrinko Čustonja, Haris Pavletić, Gordan Kožulj, Mladen Sedar, Marko Filipović, Sandra Švaljek, Dubravko Ižaković, Sanja Ćurković, Ronald Štrumberger, Nikola Vincetić, Samir Barać, Snježana Prijić Samaržija, Igor Načinović, Pejo Pavlović, Vesna Kusin, Ivica Lovrić, Danira Bilić, Zdenko Antunović, Damir Knjaz, Predrag Svoboda, Željko Jovanović, Romana Caput Joginica

Koordinacija:

Zrinko Čustonja, Haris Pavletić, Gordan Kožulj, Mladen Sedar, Nikola Vincetić, Danira Bilić, Marko Žunić

Nadzorni odbor:

Slavko Kojić, Sara Sanela Butorac, Vladimir Benac, Aleksandar Selmanović, Ivan Grgurević

Predsjednik:

Zrinko Čustonja

Glavni tajnik:

Marko Žunić

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
(Svi iznosi su izraženi u kunama)

2. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika prikazan je u nastavku.

Osnova računovodstva

Igre vode svoje poslovne knjige u hrvatskim kunama (HRK), te u skladu s hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i računovodstvenim načelima te praksom koje se pridržavaju udruge u Hrvatskoj za neprofitne organizacije.

Osnove sastavljanja

Igre vode svoje poslovne knjige u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih Igre ("Narodne novine" 121/14; dalje u ovom odjeljku "Zakon"), a priprema propisane temeljne financijske izvještaje: bilancu, račun prihoda i rashoda te bilješke uz financijske izvještaje. Zakon zahtijeva da financijski izvještaj pripremljen u skladu s ovim standardima sadrži usporedne podatke za prethodnu godinu koji su reklasificirani u skladu hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne novine" 121/14).

Funkcionalna i prezentirana valuta

Financijski izvještaji Udruge prikazani su u kunama (HRK), koja je funkcionalna i prezentirajuća valuta Udruge. U nastavku je dan pregled tečaja za jednu jedinicu strane valute:

| | EUR | USD |
|--------------------|----------|----------|
| 31. prosinca 2016. | 7,557787 | 7,168536 |
| 31. prosinca 2015. | 7,635047 | 6.991801 |

Devize

Transakcije iskazane u stranim valutama se preračunavaju u kune po srednjem tečaju postavljenim od Hrvatske narodne banke na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama preračunavaju se u kune po srednjem tečaju na zadnji dan obračunskog razdoblja. Dobici i gubici koji proizlaze iz preračunavanja stranih valuta prikazani su u računu prihoda i rashoda za godinu.

Materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se iskazuje po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Ovaj trošak uključuje sve rashode koji se mogu pripisati dovođenju sredstva u namjeravanu uporabu.

Amortizacija se obračunava po linearnoj metodi za svako pojedino sredstvo tijekom njegovog korisnog vijeka trajanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
(Svi iznosi su izraženi u kunama)

2. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Potraživanja i obveze

Potraživanja i obveze iskazuju se po nominalnoj vrijednosti. Potraživanja i obveze iskazuju se u knjigama na temelju relevantnih dokumenata koji podržavaju poslovnu transakciju. Potraživanja su iskazana u bruto vrijednosti umanjena za iznos sumnjivih i spornih potraživanja. Iznos za sumnjiva i sporna potraživanja se izdvaja kad je naplata potraživanja neizvjesna.

Novac

Novac uključuje novac u bankama i gotovinu. Novac primljen u odnosu na posebne događaje čuva se na posebnom računu.

Oporezivanje

Kao neprofitna organizacija, Udruga ne podliježe porezu na dobit. Prema Zakonu o porezu na dodanu vrijednost, Udruga obavlja trgovačku djelatnost, te je definiran kao poduzetnik i uključen u sustav PDV-a od 2000. godine. Također, tijekom 2016. godine Udruga je uključena u sustav poreza na dobit.

Donacije

Donacije se priznaju kao prihod u godini kada su primljene.

Priznavanje prihoda

Prihodi priznaju se u trenutku zarade za sve komercijalne usluge. Prihodi od članarina se priznaju u razdoblju na koje se odnose.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
(Svi iznosi su izraženi u kunama)

3. PRIHOD OD PRUŽANJU USLUGA

| | 2016. HRK | 2015. HRK |
|---------------------------|----------------|---------------|
| Prihod od pružanja usluga | 684.330 | 45.790 |
| Ukupno | 684.330 | 45.790 |

Prihod od pružanja usluga odnosi se većinom na usluge promocije.

4. PRIHODI OD DONACIJA

| | 2016. HRK | 2015. HRK |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Donacije pravnih osoba | 8.509.440 | 1.510.000 |
| Donacije iz državnog proračuna | 8.507.391 | 2.573.022 |
| Ukupno | 17.016.831 | 4.083.022 |

Donacije pravnih osoba odnose se na donacije koje je Hrvatski akademski sportski savez uplatio Europskim Sveučilišnim igrama. Donacije iz državnog proračuna odnose se na donacije gradova Rijeka, Opatije, Primorsko-goranske županije, grada Zagreba i drugih.

5. RASHODI ZAPOSLENIH

| | 2016. HRK | 2015. HRK |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Ugovori o djelu | 3.522.442 | 743.841 |
| Neto plaće | 1.300.043 | 604.336 |
| Ostali rashodi za radnike | 137.448 | 69.595 |
| Porezi i doprinosi iz plaća | 106.455 | 52.569 |
| Doprinosi na plaće | 15.326 | 7.426 |
| Ukupno | 5.081.714 | 1.477.767 |

Na kraju 2016. godine, Igre je imao 15 zaposlenih (31. prosinca 2015. godine: 9 zaposlena).

6. RASHODI NAJAMNINA

Ukupni trošak najamnina se odnosi na najam opreme.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
 (Svi iznosi su izraženi u kunama)

7. TROŠKOVI TEKUĆIH DONACIJA

Trošak tekućih donacija odnosi se na donacije Riječkom sportskom savezu i Hrvatskom judo Savezu.

8. USLUGE ODRŽAVANJA

| | 2016. HRK | 2015. HRK |
|----------------------------------|------------------|---------------|
| Usluge čuvanja imovine i osoba | 1.971.563 | - |
| Komunalne usluge | 75.809 | 16.953 |
| Ostale usluge tekućeg održavanja | 22.010 | 23.550 |
| Ukupno | 2.069.381 | 40.502 |

9. SLUŽBENA PUTOVANJA

| | 2016. HRK | 2015. HRK |
|--|----------------|----------------|
| Naknada troškova službenih putovanja članovima | 366.583 | 161.072 |
| Službena putovanja u zemlji | 20.738 | 8.759 |
| Službena putovanja u inozemstvo | 9.114 | 18.726 |
| Ukupno | 396.436 | 188.557 |

10. DRUGI OPERATIVNI RASHODI

| | 2016. HRK | 2015. HRK |
|--|------------------|------------------|
| Materijalni troškovi | 2.191.799 | 373.967 |
| Troškovi prijevoza | 2.116.424 | 31.407 |
| Intelektualne i ostale usluge | 1.435.416 | 692.573 |
| Troškovi reprezentacije | 351.206 | 142.310 |
| Troškovi telefona i telefaksa | 150.021 | 35.403 |
| Volonteri | 57.522 | 45.633 |
| Troškovi školarina i stručnog usavršavanja | 11.725 | 41.595 |
| Bankovne naknade | 8.484 | 6.230 |
| Troškovi poštarine | 7.820 | 2.581 |
| Negativne tečajne razlike | 1.620 | 50 |
| Troškovi članarina | - | 6.010 |
| Ostali rashodi | 611.444 | 29.058 |
| Ukupno | 6.943.482 | 1.406.817 |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
 (Svi iznosi su izraženi u kunama)

11. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Kretanje dugotrajne materijalne imovine za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine je kako slijedi:

| | Na 1. siječnja 2016. | Nabava | Otpis | Na 31. prosinca 2016. |
|--|-------------------------|----------------------|-------|--------------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | |
| Uredska oprema i namještaj | 185.826 | 188.872 | - | 374.698 |
| | 185.826 | 188.872 | - | 374.698 |
| | | | | |
| | Na 1. siječnja 2016. | Rashodi za godinu | Otpis | Na 31. prosinca 2016. |
| Akumulirana amortizacija | | | | |
| Uredska oprema i namještaj | 68.440 | 87.462 | - | 155.902 |
| | 68.440 | 87.462 | - | 155.902 |
| | | | | |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | 117.385 | | - | 218.795 |

Kretanje materijalne imovine za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine je kako slijedi:

| | Na 1. siječnja 2015. | Nabava | Otpis | Na 31. prosinca 2015. |
|--|-------------------------|----------------------|-------|--------------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | |
| Uredska oprema i namještaj | 143.106 | 42.720 | - | 185.826 |
| | 143.106 | 42.720 | - | 185.826 |
| | | | | |
| | Na 1. siječnja 2015. | Rashodi za godinu | Otpis | Na 31. prosinca 2015. |
| Akumulirana amortizacija | | | | |
| Uredska oprema i namještaj | 21.087 | 47.353 | - | 68.440 |
| | 21.087 | 47.353 | - | 68.440 |
| | | | | |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | 122.019 | | | 117.385 |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
 (Svi iznosi su izraženi u kunama)

12. NEMATERIJALNA IMOVINA

Kretanje nematerijalne imovine za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine je kako slijedi:

| | Na 1. siječnja 2016. | Dodaci | Otpis | Na 31. prosinca 2016. |
|--|-------------------------|----------------------|-------|--------------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | |
| Ulaganja u tuđu imovinu | 5.986 | - | - | 5.986 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | Na 1. siječnja 2016. | Rashodi za godinu | Otpis | Na 31. prosinca 2016. |
| Akumulirana amortizacija | | | | |
| Ulaganja u tuđu imovinu | 2.120 | 1.372 | - | 3.492 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | 3.866 | | | 2.494 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |

Kretanje nematerijalne imovine za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine je kako slijedi:

| | Na 1. siječnja 2015. | Dodaci | Otpis | Na 31. prosinca 2015. |
|--|-------------------------|----------------------|-------|--------------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | |
| Ulaganja u tuđu imovinu | 5.986 | - | - | 5.986 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | Na 1. siječnja 2015. | Rashodi za godinu | Otpis | Na 31. prosinca 2015. |
| Akumulirana amortizacija | | | | |
| Ulaganja u tuđu imovinu | 748 | 1.372 | - | 2.120 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | 5.238 | | | 3.866 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
(Svi iznosi su izraženi u kunama)

13. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | 31. prosinca 2016. HRK | 31. prosinca 2015. HRK |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Domaći kupci | 311.515 | - |
| Ukupno | 311.515 | - |

14. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

| | 31. prosinca 2016. HRK | 31. prosinca 2015. HRK |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Kunski račun | 815.688 | 901.929 |
| Blagajna | 600 | 400 |
| Devizni račun | - | 45.180 |
| Ukupno | 816.288 | 947.509 |

15. OBVEZE ZA PRIMLJENE ZAJMOVE

Igre su primile kratkoročni zajam od Hrvatskog akademskog sportskog saveza u visini od 1.500.000 kuna. Zajam je otplaćen tijekom siječnja 2017. godine.

16. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

| | 31. prosinac 2016. HRK | 31. prosinac 2015. HRK |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 4.137 | 36.622 |
| Ukupno | 4.137 | 36.622 |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.
(Svi iznosi su izraženi u kunama)

17. NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Iznos od 1.393.604 kuna odnosi se na nedospjelu naplatu prihoda od donacija od Hrvatskog akademskog sportskog saveza te Turističke zajednice.

18. MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA

Udruga nema nikakve mirovinske sustave ili druge planove za mirovinske beneficije za bilo kojeg radnika. Skladno tome, nema rezerviranih sredstava za ove namjene.

Igre redovito plaća zakonski obavezne doprinose. Ti doprinosi čine osnovu za naknade koje će radnicima isplatiti Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje nakon njihova odlaska u mirovinu. Igre nema zaostalih obveza za plaćanje mirovina svojim sadašnjim ili bivšim radnicima.

19. POVEZANE OSOBE

Naknade ključnim članovima menadžmenta

Ključni članovi menadžmenta su članovi Koordinacije. Koordinacija ima 7 članova. U 2016. godini ukupna naknada isplaćena članovima Koordinacije iznosila je 456 tisuće kuna (u 2015. godini: 321 tisuća kuna).

20. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Koordinacija razmatra gašenje udruge krajem 2017. godine, ali u ovom trenutku nije donesene odluka o početku procesa gašenja kao ni o datumu prestanka rada udruge.

21. ODOBRENJE FINACIJSKOG IZVJEŠTAJA

Ovi financijski izvještaji odobreni su od strane zakonskog zastupnika odobreno je njihovo izdavanje dana 30. lipnja

2017. godine



Haris Pavletić
Zakonski predstavnik

EUROPSKE SVEUČILIŠNE IGRE
ZAGREB - RIJEKA 2016

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15; 120/16) donesen je Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 78/15, 134/15). Sljedeće tablice prikazuju financijske izvještaje u skladu s navedenim Pravilnikom:

Izvještaj o prihodima i rashodima:

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041) | 001 | 4.156.780 | 17.901.247 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 45.790 | 684.330 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | | |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | 45.790 | 684.330 |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | 0 | 0 |
| 3211 | Članarine | 006 | | |
| 3212 | Članski dopinosa | 007 | | |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 25.187 | 0 |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 009 | 25.187 | |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 010 | | |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 699 | 9.390 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 699 | 822 |
| 3411 | Prihodi od kamata za dane zajmove | 013 | | |
| 3412 | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima | 014 | | |
| 3413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 015 | 699 | 822 |
| 3414 | Prihodi od zateznih kamata | 016 | | |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | | |
| 3416 | Prihodi od dividendi | 018 | | |
| 3417 | Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima | 019 | | |
| 3418 | Ostali prihodi od financijske imovine | 020 | | |
| 342 | Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023) | 021 | 0 | 8.568 |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | | 8.568 |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 023 | | |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031) | 024 | 4.083.558 | 17.207.043 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027) | 025 | 2.573.022 | 8.483.744 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | 2.493.022 | 8.483.744 |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 80.000 | |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 028 | | 23.647 |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 029 | 1.510.536 | 8.699.652 |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 030 | | |
| 355 | Ostali prihodi od donacija | 031 | | |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 033+036+037) | 032 | 1.546 | 484 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035) | 033 | 0 | 0 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 034 | | |
| 3612 | Prihod od refundacija | 035 | | |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 036 | | |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040) | 037 | 1.546 | 484 |

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

| | | | | |
|------|--|-----|-----------|------------|
| 3631 | Otpis obveza | 038 | | |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 039 | | |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 040 | 1.546 | 484 |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043) | 041 | 0 | 0 |
| 3711 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 042 | | |
| 3712 | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 043 | | |
| 4 | RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126) | 044 | 3.483.251 | 17.954.596 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 046+051+052) | 045 | 664.931 | 1.480.924 |
| 411 | Plaće (AOP 047 do 050) | 046 | 604.336 | 1.300.043 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 047 | 604.336 | 1.300.043 |
| 4112 | Plaće u naravi | 048 | | |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 049 | | |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 050 | | |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 051 | 600 | 59.100 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056) | 052 | 59.995 | 121.781 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 053 | 52.569 | 106.455 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 054 | 7.426 | 15.326 |
| 4133 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac | 055 | | |
| 4134 | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom | 056 | | |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092) | 057 | 2.733.066 | 16.088.229 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061) | 058 | 81.672 | 78.359 |
| 4211 | Službena putovanja | 059 | 27.485 | 29.852 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 060 | 12.592 | 36.782 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 061 | 41.595 | 11.725 |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066) | 062 | 161.072 | 360.838 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 063 | | |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 064 | 161.072 | 360.838 |
| 4223 | Naknade ostalih troškova | 065 | | |
| 4224 | Ostale naknade | 066 | | |
| 423 | Naknade volonterima (AOP 068 do 071) | 067 | 45.633 | 57.522 |
| 4231 | Naknade za obavljanje djelatnosti | 068 | 11.362 | 21.990 |
| 4232 | Naknade troškova službenih putovanja | 069 | | |
| 4233 | Naknade ostalih troškova | 070 | 34.271 | 35.532 |
| 4234 | Ostale naknade | 071 | | |
| 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076) | 072 | 0 | 5.745 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | | |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | | 5.745 |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 075 | | |
| 4244 | Ostale naknade | 076 | | |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 078 do 086) | 077 | 2.061.509 | 13.521.546 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 078 | 69.830 | 2.274.266 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 079 | 23.550 | 22.010 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 080 | 247.604 | 2.053.781 |
| 4254 | Komunalne usluge | 081 | 24.117 | 2.065.025 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 082 | 43.155 | 1.230.969 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 083 | 9.000 | 88.959 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 084 | 1.444.885 | 4.718.876 |

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

| | | | | |
|------|---|-----|---------|-----------|
| 4258 | Računalne usluge | 085 | 48.531 | 385.897 |
| 4259 | Ostale usluge | 086 | 150.837 | 681.763 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091) | 087 | 215.447 | 1.196.610 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 088 | 83.095 | 574.827 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 089 | 103.998 | 369.112 |
| 4263 | Energija | 090 | 10.346 | 125.696 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 091 | 18.008 | 126.975 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097) | 092 | 167.733 | 867.609 |
| 4291 | Premije osiguranja | 093 | | 805 |
| 4292 | Reprezentacija | 094 | 142.309 | 351.206 |
| 4293 | Članarine | 095 | 6.010 | |
| 4294 | Kotizacije | 096 | | |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 097 | 19.414 | 515.598 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 098 | 48.850 | 88.834 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 100+101+105) | 099 | 6.404 | 10.684 |
| 441 | Kamate za izdane vrijednosne papire | 100 | | |
| 442 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104) | 101 | 0 | 0 |
| 4421 | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora | 102 | | |
| 4422 | Kamate za primljene robne i ostale zajmove | 103 | | |
| 4423 | Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove | 104 | | |
| 443 | Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109) | 105 | 6.404 | 10.684 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 106 | 6.310 | 8.489 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 107 | 50 | 1.620 |
| 4433 | Zatezne kamate | 108 | 44 | 575 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 109 | | |
| 45 | Donacije (AOP 111+114) | 110 | 30.000 | 90.000 |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 112+113) | 111 | 30.000 | 90.000 |
| 4511 | Tekuće donacije | 112 | 30.000 | 90.000 |
| 4512 | Stipendije | 113 | | |
| 452 | Kapitalne donacije | 114 | | |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 116+121) | 115 | 0 | 195.925 |
| 461 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120) | 116 | 0 | 5.713 |
| 4611 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 117 | | |
| 4612 | Penali, ležarine i drugo | 118 | | |
| 4613 | Naknade šteta radnicima | 119 | | |
| 4614 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 120 | | 5.713 |
| 462 | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125) | 121 | 0 | 190.212 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 122 | | |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 123 | | |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 124 | | |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 125 | | 190.212 |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128) | 126 | 0 | 0 |
| 4711 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 127 | | |
| 4712 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 128 | | |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja | 129 | | |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja | 130 | | |

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

| | | | | |
|-----------------|---|-----|-----------|------------|
| | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129) | 131 | 0 | 0 |
| | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130) | 132 | 0 | 0 |
| | UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132) | 133 | 3.483.251 | 17.954.596 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133) | 134 | 673.529 | 0 |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 133-001) | 135 | 0 | 53.349 |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 136 | 368.827 | 1.042.356 |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 137 | | |
| | Obveze poreza na dobit po obračunu | 138 | | 60.257 |
| | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138) | 139 | 1.042.356 | 928.750 |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138) | 140 | 0 | 0 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku godine | 141 | 310.961 | 947.510 |
| 11- dugovno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 142 | 4.200.132 | 17.541.354 |
| 11- potražno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 143 | 3.563.583 | 17.672.576 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143) | 144 | 947.510 | 816.288 |
| | Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije | 145 | | |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 146 | 9 | 15 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 147 | 8 | 15 |
| | Broj volontera | 148 | 40 | 1.441 |
| | Broj sati volontiranja | 149 | 2.022 | 110.500 |

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Bilanca:

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|---------------------|--|-----|--------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | IMOVINA (AOP 002+074) | 001 | 1.148.360 | 2.739.718 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 121.252 | 221.290 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | 3.867 | 2.495 |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007) | 004 | 0 | 0 |
| 0111 | Zemljište | 005 | | |
| 0112 | Rudna bogatstva | 006 | | |
| 0113 | Ostala prirodna materijalna imovina | 007 | | |
| 012 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016) | 008 | 5.987 | 5.987 |
| 0121 | Patenti | 009 | | |
| 0122 | Koncesije | 010 | | |
| 0123 | Licence | 011 | | |
| 0124 | Ostala prava | 012 | 5.987 | 5.987 |
| 0125 | Goodwill | 013 | | |
| 0126 | Osnivački izdaci | 014 | | |
| 0127 | Izdaci za razvoj | 015 | | |
| 0128 | Ostala nematerijalna imovina | 016 | | |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 017 | 2.120 | 3.492 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046) | 018 | 117.385 | 218.795 |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | 0 | 0 |
| 0211 | Stambeni objekti | 020 | | |
| 0212 | Poslovni objekti | 021 | | |
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | | |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 185.825 | 374.697 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 84.575 | 273.447 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 101.250 | 101.250 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | | |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 | | |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 | | |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 | | |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | | |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 0 | 0 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | | |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | | |
| 024 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | 0 | 0 |
| 0241 | Knjige u knjižnicama | 035 | | |
| 0242 | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično) | 036 | | |
| 0243 | Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti | 037 | | |

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

| | | | | |
|------|---|-----|-----------|-----------|
| 0244 | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 038 | | |
| 025 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041) | 039 | 0 | 0 |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | 040 | | |
| 0252 | Osnovno stado | 041 | | |
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045) | 042 | 0 | 0 |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | | |
| 0262 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 044 | | |
| 0263 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 045 | | |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 68.440 | 155.902 |
| 03 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048) | 047 | 0 | 0 |
| 031 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050) | 048 | 0 | 0 |
| 0311 | Plemeniti metali i drago kamenje | 049 | | |
| 0312 | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti | 050 | | |
| 04 | Sitni inventar (AOP 052+053-054) | 051 | 0 | 0 |
| 041 | Zalihe sitnog inventara | 052 | | |
| 042 | Sitni inventar u uporabi | 053 | 51.044 | 178.019 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 51.044 | 178.019 |
| 05 | Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063) | 055 | 0 | 0 |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 056 | | |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | 057 | | |
| 053 | Prijevozna sredstva u pripremi | 058 | | |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061) | 059 | 0 | 0 |
| 0541 | Višegodišnji nasadi u pripremi | 060 | | |
| 0542 | Osnovno stado u pripremi | 061 | | |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 062 | | |
| 056 | Ostala nefinancijska imovina u pripremi | 063 | | |
| 06 | Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073) | 064 | 0 | 0 |
| 061 | Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069) | 065 | 0 | 0 |
| 0611 | Zalihe za preraspodjelu drugima | 066 | | |
| 0612 | Zalihe materijala za redovne potrebe | 067 | | |
| 0613 | Zalihe rezervnih dijelova | 068 | | |
| 0614 | Zalihe materijala za posebne potrebe | 069 | | |
| 062 | Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072) | 070 | 0 | 0 |
| 0621 | Proizvodnja u tijeku | 071 | | |
| 0622 | Gotovi proizvodi | 072 | | |
| 063 | Roba za daljnju prodaju | 073 | | |
| 1 | Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142) | 074 | 1.027.108 | 2.518.428 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 947.510 | 816.288 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 947.110 | 815.688 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 947.110 | 815.688 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | | |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | | |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | | |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 400 | 600 |

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

| | | | | |
|------|--|-----|--------|-----|
| 114 | Vrijednosnice u blagajni | 082 | | |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095) | 083 | 79.598 | 785 |
| 121 | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086) | 084 | 0 | 0 |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 085 | | |
| 1212 | Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 086 | | |
| 122 | Jamčevni polozi | 087 | | |
| 123 | Potraživanja od radnika | 088 | | |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094) | 089 | 0 | 0 |
| 1241 | Potraživanje za više plaćene poreze | 090 | | |
| 1242 | Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika | 091 | | |
| 1243 | Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe | 092 | | |
| 1244 | Potraživanja za više plaćene ostale poreze | 093 | | |
| 1245 | Potraživanja za više plaćene doprinose | 094 | | |
| 129 | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099) | 095 | 79.598 | 785 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | 2.125 | |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | | |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 77.473 | 785 |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | | |
| 13 | Zajmovi (AOP 101+102+103-104) | 100 | 0 | 0 |
| 131 | Zajmovi građanima i kućanstvima | 101 | | |
| 132 | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost | 102 | | |
| 133 | Zajmovi ostalim subjektima | 103 | | |
| 139 | Ispravak vrijednosti danih zajmova | 104 | | |
| 14 | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124) | 105 | 0 | 0 |
| 141 | Čekovi (AOP 107+108) | 106 | 0 | 0 |
| 1411 | Čekovi-tuzemni | 107 | | |
| 1412 | Čekovi-inozemni | 108 | | |
| 142 | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 | 0 | 0 |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni | 110 | | |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni | 111 | | |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | 0 | 0 |
| 1431 | Mjenice – tuzemne | 113 | | |
| 1432 | Mjenice – inozemne | 114 | | |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | 0 | 0 |
| 1441 | Obveznice – tuzemne | 116 | | |
| 1442 | Obveznice – inozemne | 117 | | |
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | 0 | 0 |
| 1451 | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni | 119 | | |
| 1452 | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni | 120 | | |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123) | 121 | 0 | 0 |
| 1461 | Ostali tuzemni vrijednosni papiri | 122 | | |
| 1462 | Ostali inozemni vrijednosni papiri | 123 | | |

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

| | | | | |
|------|---|-----|-----------|-----------|
| 149 | Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira | 124 | | |
| 15 | Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132) | 125 | 0 | 0 |
| 151 | Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128) | 126 | 0 | 0 |
| 1511 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 127 | | |
| 1512 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 128 | | |
| 152 | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131) | 129 | 0 | 0 |
| 1521 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava | 130 | | |
| 1522 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava | 131 | | |
| 159 | Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici | 132 | | |
| 16 | Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141) | 133 | 0 | 311.515 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | | 311.515 |
| 162 | Potraživanja za članarine i članske doprinose | 135 | | |
| 163 | Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 136 | | |
| 164 | Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139) | 137 | 0 | 0 |
| 1641 | Potraživanja za prihode od financijske imovine | 138 | | |
| 1642 | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine | 139 | | |
| 165 | Ostala nespomenuta potraživanja | 140 | | |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 | | |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144) | 142 | 0 | 1.389.840 |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | | |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | | 1.389.840 |
| | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | 145 | 1.148.360 | 2.739.718 |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 146 | 106.004 | 1.810.968 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 106.004 | 279.718 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 68.349 | 131.270 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | 46.102 | 48.758 |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 150 | | |
| 2413 | Obveze za plaće u naravi – neto | 151 | | |
| 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 152 | 4.559 | 6.424 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 13.993 | 13.455 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 3.695 | 4.133 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 155 | | 58.500 |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 156 | 36.622 | 80.649 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | | |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 158 | | |
| 2423 | Naknade volonterima | 159 | | |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 160 | | 79.232 |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 36.622 | 1.417 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 162 | | |
| 2429 | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 163 | | |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 164 | 0 | 0 |

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

| | | | | |
|----------|---|------------|------------------|----------------|
| 2441 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | 165 | | |
| 2442 | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove | 166 | | |
| 2443 | Obveze za ostale financijske rashode | 167 | | |
| 245 | Obveze za prikupljena sredstva pomoći | 168 | | |
| 246 | Obveze za kazne, penale i naknade šteta | 169 | | |
| 249 | Ostale obveze (AOP 171 do 173) | 170 | 1.033 | 67.799 |
| 2491 | Obveze za poreze | 171 | | 60.257 |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 172 | | 2.195 |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | 1.033 | 5.347 |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181) | 174 | 0 | 0 |
| 251 | Obveze za čekove (AOP 176+177) | 175 | 0 | 0 |
| 2511 | Obveze za čekove – tuzemne | 176 | | |
| 2512 | Obveze za čekove – inozemne | 177 | | |
| 252 | Obveze za mjenice (AOP 179+180) | 178 | 0 | 0 |
| 2521 | Obveze za mjenice – tuzemne | 179 | | |
| 2522 | Obveze za mjenice – inozemne | 180 | | |
| 259 | Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire | 181 | | |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189) | 182 | 0 | 1.500.000 |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185) | 183 | 0 | 0 |
| 2611 | Obveze za kredite u zemlji | 184 | | |
| 2612 | Obveze za kredite iz inozemstva | 185 | | |
| 262 | Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188) | 186 | 0 | 1.500.000 |
| 2621 | Obveze za zajmove u zemlji | 187 | | 1.500.000 |
| 2622 | Obveze za zajmove iz inozemstva | 188 | | |
| 269 | Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove | 189 | | |
| 29 | Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192) | 190 | 0 | 31.250 |
| 291 | Odgodeno plaćanje rashoda | 191 | | 31.250 |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 0 | 0 |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | | |
| 2922 | Odgodeno priznavanje prihoda | 194 | | |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 1.042.356 | 928.750 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 0 | 0 |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | | |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | | |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 1.042.356 | 928.750 |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | | |

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Objašnjenja razlika između revidiranih financijskih izvještaja i standardnih godišnjih financijskih izvještaja za 2016. godinu:

Bilanca

Iznos od 6.667 kuna (2015.: 1.509 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke unaprijed plaćeni troškovi u financijskim izvještajima Društva nalazi u GFI POD-u pod stavkama obveze prema dobavljačima u inozemstvo te obveze za predujmove, depozite, jamčevine i ostale nespomenute obveze.

Iznos od 71.746 kuna (2015.: 1.340 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke ostale obveze te ostalo u financijskim izvještajima Društva nalazi u GFI POD-u pod stavkama obveze za poreze, obveze za poreze na dodanu vrijednost te obveze za predujmove, depozite, jamčevine i ostale nespomenute obveze.

Račun dobiti i gubitka

Iznos od 385.897 kuna (2015.: 48.531 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke Intelektualne i ostale usluge u financijskim izvještajima Društva nalazi u GFI POD-u pod naslovom računalne usluge.

Iznos od 2.191.799 kuna (2015.: 373.967 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke materijalni troškovi u financijskim izvještajima Društva nalazi u GFI POD-u pod slijedećim stavkama: bankarske usluge i usluge platnog prometa, energija, komunalne usluge, materijal i sirovine, ostale usluge, ostali nespomenuti materijalni rashodi, sitni inventar i auto gume, uredski materijal i ostali materijalni rashodi te usluge telefona, pošte te prijevoza.

Iznos od 5.745 kuna (2015.: 0 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke naknada troškova službenih putovanja članovima u financijskim izvještajima Društva nalazi u GFI POD-u pod stavkom ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Iznos od 199.264 kuna (2015.: 2.082 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke ostali prihodi u financijskim izvještajima društva nalazi u GFI POD -u pod stavkama prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, prihodi od donacija i sponzorstva trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba te ostali nespomenuti prihodi.

Iznos od 611.44 kuna (2015.: 29.058 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke ostali rashodi u financijskim izvještajima društva, nalazi u GFI POD -u pod stavkama ostali rashodi za radnike, zdravstvene i veterinarske usluge, ostali nespomenuti materijalni rashodi, ostali nespomenuti materijalni rashodi te zatezne kamate.

Iznos od 137.448 kuna (2015.: 69.595) koji se nalazi u sklopu bilješke ostali rashodi za radnike u financijskim izvještajima društva, nalazi u GFI POD -u pod stavkama naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život, intelektualne i osobne usluge.

Iznos od 2.124.245 kuna (2015.: 33.989 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješki troškovi poštarine i troškovi prijevoza u financijskim izvještajima društva nalazi u GFI POD-u pod stavci usluge telefona, poste i prijevoza, dok se iznos od 150.021 (2015.: 35.403 kuna) nalazi u GFI POD -u pod stavkom usluge telefona, poste i prijevoza.

Dodatak uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Iznos od 2.069.381 kuna (2015.: 40.502 kuna), koji se nalazi u sklopu bilješki Usluge održavanja, u financijskim izvještajima društva nalazi u GFI POD -u pod stavkama usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Iznos od 57.522 kuna (2015.: 45.633 kuna) koji se nalazi u sklopu bilješke volonteri u financijskim izvještajima društva nalazi u GFI POD -u pod stavkama stručno usavršavanje zaposlenika, naknade ostalih troškova.