

GD HISTRION

Ilica 90, Zagreb

**UVID U
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NEPROFITNE ORGANIZACIJE
GD HISTRION za 2017. godinu**

Zagreb, svibanj 2018.

SADRŽAJ

• Izvješće neovisnog revizora o revizijskom uvidu	3
• Temeljni financijski izvještaji za 2017. godinu	4
Izveštaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine (Obrazac PR-RAS-NPF)	4
Bilanca na dan 31. prosinca 2017. godine (Obrazac BIL-NPF)	8
• Bilješke uz financijske izvještaje	12
• Prihvaćanje i objava financijskih izvještaja	29

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **GD HISTRION** za 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2017. godine: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) – Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima. Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze. Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije **GD HISTRION** za 2017. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

LATIH REVIZIJA d.o.o.

Božidara Magovca 68, Zagreb
Hrvatska

U ime i za LATIH REVIZIJA d.o.o.:

Tihomir Lalić, dipl. oec. ovlaštenu revizor

Monika Kulaš, dipl. oec. ovlaštenu revizor

U Zagrebu, 11. svibnja 2018. godine

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

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	1	3.094.472	2.599.928	84,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	2	1.072.442	900.460	84,0
3111	Prihodi od prodaje roba	3			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	4	1.072.442	900.460	84,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	5	0	0	-
3211	Članarine	6			-
3212	Članski doprinosi	7			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	8	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	9			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	10			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	11	2.185	413	18,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	12	2.185	413	18,9
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	13			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	14			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	15	1.934	81	4,2
3414	Prihodi od zatezних kamata	16			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	17	251	332	132,3
3416	Prihodi od dividendi	18			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	19			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	20			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	21	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	22			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	23			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	24	1.866.975	1.695.000	90,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	25	1.716.975	1.540.000	89,7
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	26	491.975	325.000	66,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	27	1.225.000	1.215.000	99,2
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	28			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	29	150.000	155.000	103,3
354	Prihodi od građana i kućanstava	30			-
355	Ostali prihodi od donacija	31			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	32	152.870	4.055	2,7
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	33	3.263	1.205	36,9
3611	Prihodi od naknade šteta	34	3.263	1.205	36,9
3612	Prihod od refundacija	35			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	36	149.606		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	37	1	2.850	>>100
3631	Otpis obveza	38	1		0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	39		2.850	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	40			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	41	0	0	-

3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	42			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	43			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	44	3.635.574	2.726.649	75,0
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	45	608.473	191.649	31,5
411	Plaće (AOP 047 do 050)	46	514.053	169.174	32,9
4111	Plaće za redovan rad	47	514.053	169.174	32,9
4112	Plaće u naravi	48			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	49			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	50			-
412	Ostali rashodi za radnike	51	17.500	7.500	42,9
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	52	76.920	14.975	19,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	53	69.317	13.495	19,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	54	7.603	1.480	19,5
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	55			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	56			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	57	2.796.297	2.384.598	85,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	58	53.403	19.878	37,2
4211	Službena putovanja	59	16.205	11.238	69,3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	60	37.198	8.640	23,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	61			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	62	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	63			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	64			-
4223	Naknade ostalih troškova	65			-
4224	Ostale naknade	66			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	67	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	68			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	69			-
4233	Naknade ostalih troškova	70			-
4234	Ostale naknade	71			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	72	5.430	1.563	28,8
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	73			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	74	5.430	1.563	28,8
4243	Naknade ostalih troškova	75			-
4244	Ostale naknade	76			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	77	2.099.568	2.065.268	98,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	78	63.404	42.086	66,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	79	66.775	20.718	31,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	80	20.655	52.759	255,4
4254	Komunalne usluge	81	17.821	5.385	30,2
4255	Zakupnine i najamnine	82	66.050	54.408	82,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	83			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	84	1.647.678	1.696.010	102,9
4258	Računalne usluge	85	33.103	20.401	61,6
4259	Ostale usluge	86	184.082	173.501	94,3

426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	87	580.861	239.386	41,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	88	124.434	25.493	20,5
4262	Materijal i sirovine	89	273.760	136.086	49,7
4263	Energija	90	129.536	21.494	16,6
4264	Sitan inventar i auto gume	91	53.131	56.313	106,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	92	57.035	58.503	102,6
4291	Premije osiguranja	93	16.786	15.849	94,4
4292	Reprezentacija	94	37.461	40.904	109,2
4293	Članarine	95		240	-
4294	Kotizacije	96			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	97	2.788	1.510	54,2
43	Rashodi amortizacije	98	132.832	84.209	63,4
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	99	6.498	8.277	127,4
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	6.498	8.277	127,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	6.081	6.861	112,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	296	1.416	478,4
4433	Zatezne kamate	108	121		0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112			-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	91.474	57.916	63,3
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
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			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	91.474	57.916	63,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	83.538		0,0
4622	Otpisana potraživanja	123		3	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	7.536	57.913	768,5
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	400		0,0
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			-
	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	3.635.574	2.726.649	75,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	541.102	126.721	23,4
5221	Višak prihoda – preneseni	136	1.645.347	1.104.245	67,1
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	1.104.245	977.524	88,5
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	1.200.732	801.743	66,8
11- dugovno	Ukupni prijevi na novčane račune i blagajne	142	3.759.550	4.107.866	109,3
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	4.158.539	4.272.031	102,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	801.743	637.578	79,5
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	3	3	100
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	6	2	33,3
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	(5/4)
51	Građevinski objekti u pripremi	150			-
52	Postrojenja i oprema u pripremi	151	9.980	22.546	225,9
53	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
54	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
55	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
56	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155		28.125	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks
					(5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	9.989	50.676	507,3

BILANCA
Stanje na dan 31.12.2017. godine

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	1.133.571	1.051.282	92,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	282.487	248.948	88,1
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	133.028	92.018	69,2
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	174.037	174.037	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014	10.000	10.000	100,0
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	164.037	164.037	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	41.009	82.019	200,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	149.459	156.930	105,0
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	215.100	237.646	110,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	168.906	191.452	113,3
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	9.965	9.965	100,0
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	36.229	36.229	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	467.798	467.798	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	467.798	467.798	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	54.997	83.122	151,1
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	54.997	83.122	151,1
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	12.599	12.599	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	12.599	12.599	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	601.035	644.235	107,2
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	144.372	144.372	100,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	144.372	144.372	100,0
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	851.084	802.334	94,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	801.743	637.578	79,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	801.443	631.359	78,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	801.443	631.359	78,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	300	6.219	2.073,0
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	12.091	77.412	640,2
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	12.091	77.412	640,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	12.091	77.412	640,2
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			-
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	37.250	87.344	234,5
161	Potraživanja od kupaca	134	30.398	50.599	166,5
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	6.852	36.745	536,3
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.133.571	1.051.282	92,7
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	29.326	73.758	251,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	29.326	73.758	251,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	15.346	15.346	100,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	10.236	10.236	100,0
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	1.042	1.042	100,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	2.820	2.820	100,0

2416	Obveze za doprinose na plaće	154	1.248	1.248	100,0
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	9.730	25.830	265,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	720	1.780	247,2
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	9.010	10.070	111,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		13.980	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
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	4.250	32.582	766,6
2491	Obveze za poreze	171		5.501	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	4.250	27.081	637,2
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	0	-
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	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	1.104.245	977.524	88,5
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	1.104.245	977.524	88,5
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

Naziv:	UMJETNIČKA ORGANIZACIJA GLUMAČKA DRUŽINA HISTRION
Skraćeni naziv:	GD HISTRION
Pravno ustrojbeni oblik:	UMJETNIČKA ORGANIZACIJA
Godina osnivanja:	1996.
Brojčana oznaka:	90
Brojčana oznaka podrazreda:	9001
Djelatnost:	IZVOĐAČKA UMJETNOST
OIB poslovnog subjekta:	81000099000
RNO broj poslovnog subjekta:	0006114
MB poslovnog subjekta:	03286878
Sjedište:	ILICA 90, ZAGREB
Zakonski zastupnik:	ZLATKO VITEZ

GD HISTRION, ZAGREB (u nastavku: Nefitna organizacija), OIB 81000099000, RNO broj 0006114 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Glumačka družina 'Histrion' osnovana je 11. srpnja 1975. godine u Zagrebu. Utemeljio ju je, a njezin je i danas umjetničko-organizacijski ravnatelj glumac, redatelj i producent Zlatko Vitez.

Glumačka družina 'Histrion' upisana je u registar umjetničkih organizacija pri Ministarstvu kulture pod registarskim brojem UO-2 dana 06. studenoga 1996. godine. Područje djelovanja: književno, kazališno, glazbeno, glazbeno – scensko, umjetničko oblikovanje i umjetnička fotografija.

Glumačka družina 'Histrion' upisana je u registar neprofitnih organizacija pri Ministarstvu financija Republike Hrvatske pod registarskim brojem 0006114 dana 29. kolovoza 2009. Godine. Šifra djelatnosti 9001 – Izvođačka umjetnost.

Adresa: ZAGREB, ILICA 90

Zakonski zastupnik: ZLATKO VITEZ

Osnovna djelatnost Nefitne organizacije je: Izvođačka umjetnost

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Nefitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih
- Pravilniku o nefitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u nefitnom računovodstvu i Registru nefitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova nefitnih organizacija

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.). Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovinom se smatraju resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Prihodi i rashodi

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine. Rashod je umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

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

- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju 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 u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

U izvještajnom razdoblju ostvareni su

- ✓ prihodi u iznosu od 2.599.928 kn (3.094.472 kn u prethodnom razdoblju)
- ✓ rashodi u iznosu od 2.726.649 kn (3.635.574 kn u prethodnom razdoblju)

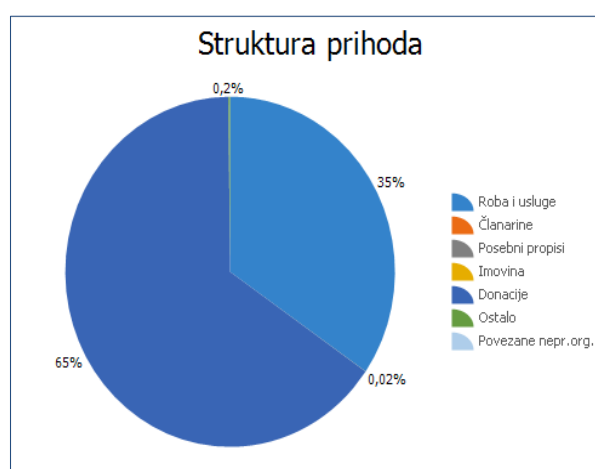
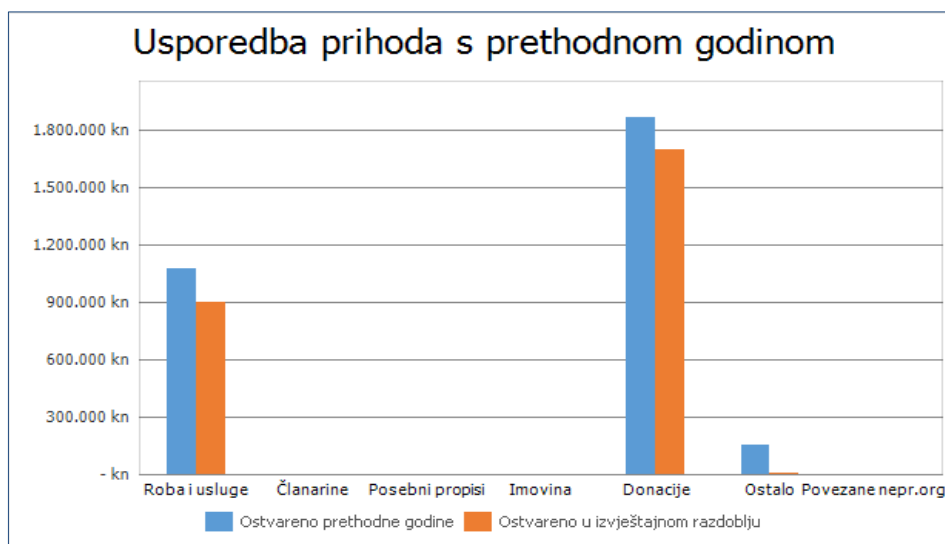
S obzirom na ostvarene prihode i rashode, iskazan je manjak prihoda u iznosu od 126.721 kn (541.102 kn manjak prihoda u prethodnom razdoblju).

PRIHODI (PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode Nefitne organizacije sačinjavaju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi po posebnim propisima, prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija. Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.599.928 kn.

Tablica 1. Prihodi

<i>Opis</i>	<i>Ostvareno prethodne godine</i>	<i>Ostvareno u izvještajnom razdoblju</i>	<i>Indeks 2017/2016</i>
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	1.072.442 kn	900.460 kn	83,96
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	- kn	- kn	
Prihodi po posebnim propisima	- kn	- kn	
Prihodi od imovine	2.185 kn	413 kn	18,9
Prihodi od donacija	1.866.975 kn	1.695.000 kn	90,79
Ostali prihodi	152.870 kn	4.055 kn	2,65
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	3.094.472 kn	2.599.928 kn	



Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (PR-RAS-NPF AOP 002)

Ostvareni prihodi od prodaje roba i pružanja usluga u izvještajnom razdoblju iznose 900.460 kn.

Tablica 2. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Opis	Ostvareno prethodne godine 2016.	%	Ostvareno u izvještajnom razdoblju 2017.	%	Indeks 2017/2016
Prihodi od prodaje roba (AOP 003)	0 kn	0,0%	0 kn	0,0%	0,0
Prihodi od pruženih usluga (AOP 004)	1.072.442 kn	100,0%	900.460 kn	100,0%	84,0
UKUPNO	1.072.442 kn	100,0%	900.460 kn	100,0%	84,0

Prihodi od imovine (PR-RAS-NPF AOP 011)

Prihodi od imovine u izvještajnom razdoblju iznose 413 kn i odnose se na prihode od financijske imovine:

Tablica 3. Prihodi od imovine

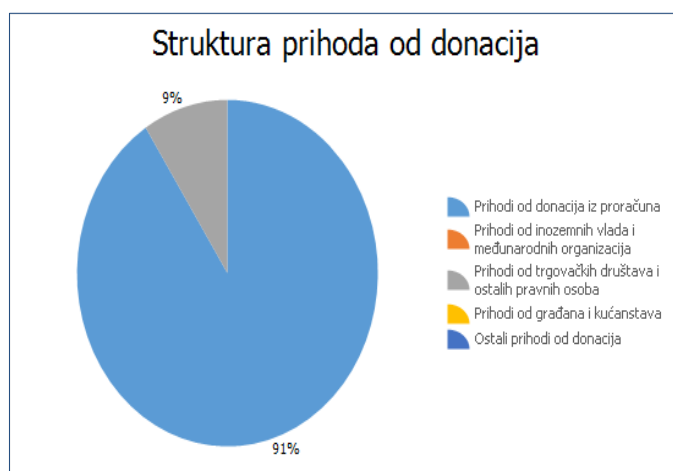
Opis	Ostvareno prethodne godine 2016.	Ostvareno u izvještajnom razdoblju 2017.	Indeks 2017/2016
Prihodi od kamata za dane zajmove	0 kn	0 kn	0,0
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	0 kn	0 kn	0,0
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	1.934 kn	81 kn	4,2
Prihodi od zateznih kamata	0 kn	0 kn	0,0
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	251 kn	332 kn	132,3
Prihodi od dividendi	0 kn	0 kn	0,0
Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih fin. institucija po pos.propisima	0 kn	0 kn	0,0
Ostali prihodi od financijske imovine	0 kn	0 kn	0,0
UKUPNO	2.185 kn	413 kn	18,9

Prihodi od donacija (PR-RAS-NPF AOP 024)

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, prihodi od građana i kućanstava i ostali prihodi od donacija. Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.695.000 kn.

Tablica 4. Prihodi od donacija

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2017/2016
Prihodi od donacija iz proračuna	1.716.975 kn	1.540.000 kn	89,69
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	- kn	- kn	
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	150.000 kn	155.000 kn	103,33
Prihodi od građana i kućanstava	- kn	- kn	
Ostali prihodi od donacija	- kn	- kn	
UKUPNO	1.866.975 kn	1.695.000 kn	



Ostali prihodi (PR-RAS-NPF AOP 032)

Ostali prihodi iskazani u izvještajnom razdoblju iskazani su u iznosu od 4.055 kn.

Tablica 5. Ostali prihodi

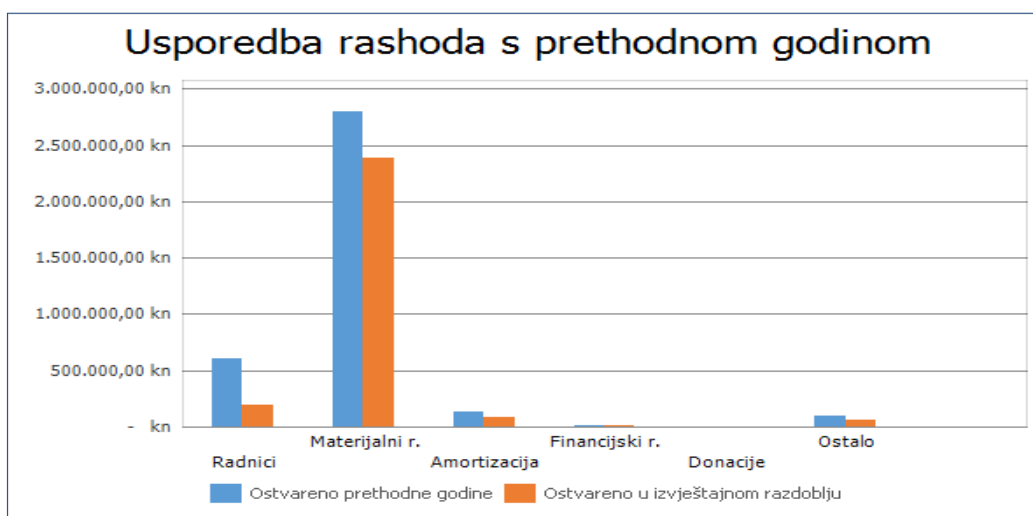
Opis	Ostvareno prethodne godine 2016.	%	Ostvareno u izvještajnom razdoblju 2017.	%	Indeks 2017/2016
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 033)	3.263 kn	2,1%	1.205 kn	29,7%	36,9
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine (AOP 036)	149.606 kn	97,9%	0 kn	0,0%	0,0
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 037)	1 kn	0,1%	2.850 kn	70,3%	285.000,0
UKUPNO	152.870 kn	100,1%	4.055 kn	100,0%	2,7

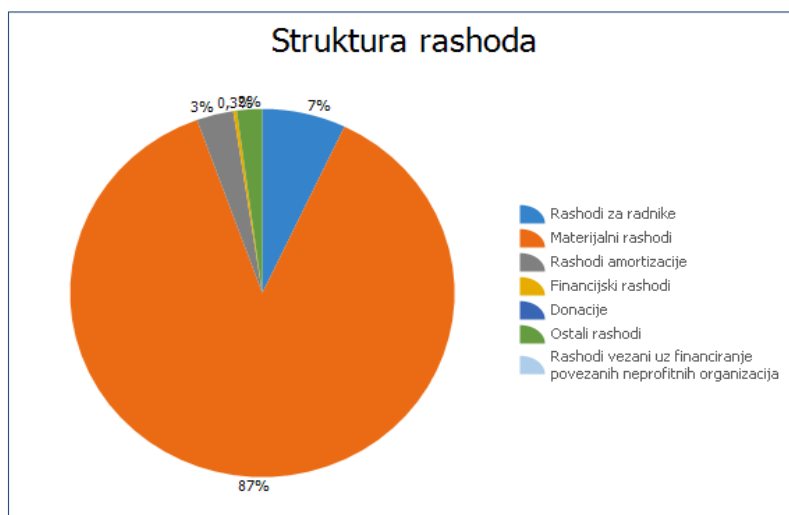
RASHODI (PR-RAS-NPF AOP 044)

Rashode Nefitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija. Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.726.649 kn.

Tablica 6. Rashodi

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2017/2016
Rashodi za radnike	608.473 kn	191.649 kn	31,5
Materijalni rashodi	2.796.297 kn	2.384.598 kn	85,28
Rashodi amortizacije	132.832 kn	84.209 kn	63,4
Financijski rashodi	6.498 kn	8.277 kn	127,38
Donacije	- kn	- kn	
Ostali rashodi	91.474 kn	57.916 kn	63,31
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	3.635.574 kn	2.726.649 kn	





Rashodi za radnike (PR-RAS-NPF AOP 045)

Ukupni rashodi za radnike iskazani su u financijskim izvještajima za 2017. godinu u iznosu od 191.649 kn.

Tablica 7. Rashodi za radnike

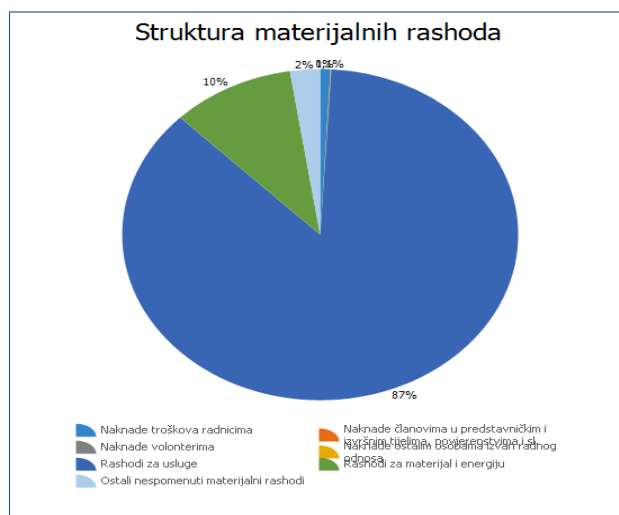
Opis	Ostvareno prethodne godine 2016.	%	Ostvareno u izvještajnom razdoblju 2017.	%	Indeks 2017/2016
Plaće (AOP 046)	514.053 kn	84,5%	169.174 kn	88,3%	32,9
Ostali rashodi za radnike (AOP 051)	17.500 kn	2,9%	7.500 kn	3,9%	42,9
Doprinosi na plaće (AOP 052)	76.920 kn	12,6%	14.975 kn	7,8%	19,5
UKUPNO	608.473 kn	100,0%	191.649 kn	100,0%	31,5

Materijalni rashodi (PR-RAS-NPF AOP 057)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi. Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.384.598 kn.

Tablica 8. Materijalni rashodi

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2017/2016
Naknade troškova radnicima	53.403 kn	19.878 kn	37,22
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- kn	- kn	
Naknade volonterima	- kn	- kn	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	5.430 kn	1.563 kn	28,78
Rashodi za usluge	2.099.568 kn	2.065.268 kn	98,37
Rashodi za materijal i energiju	580.861 kn	239.386 kn	41,21
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	57.035 kn	58.503 kn	102,57
UKUPNO	2.796.297 kn	2.384.598 kn	



Rashodi amortizacije (PR-RAS-NPF AOP 098)

Ukupni trošak amortizacije za 2017. godinu iznosi 84.209 kn.

Financijski rashodi (PR-RAS-NPF AOP 099)

Ukupni financijski rashodi u 2017. godini iznose 8.277 kn i odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Tablica 9. Financijski rashodi

Opis	Ostvareno prethodne godine 2016.	%	Ostvareno u izvještajnom razdoblju 2017.	%	Indeks 2017/2016
Kamate za izdane vrijednosne papire (AOP 100)	0 kn	0,0%	0 kn	0,0%	#DIV/0!
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 101)	0 kn	0,0%	0 kn	0,0%	#DIV/0!
Ostali financijski rashodi (AOP 105)	6.498 kn	100,0%	8.277 kn	100,0%	127,4
UKUPNO	6.498 kn	100,0%	8.277 kn	100,0%	127,4

Ostali rashodi (PR-RAS-NPF AOP 115)

Ukupni ostali rashodi u 2017. godini iznose 57.916 kn i odnose se na:

- Otpisana potraživanja (konto 4622) 3 kn
- Doprinosi za zdravstveno na honorare (konto 46230) 57.238 kn
- Porez na reklame (konto 46223) 676 kn

Tablica 10. Ostali rashodi

Opis	Ostvareno prethodne godine 2016.	%	Ostvareno u izvještajnom razdoblju 2017.	%	Indeks 2017/2016
Kazne, penali i naknade štete (AOP 116)	0 kn	0,0%	0 kn	0,0%	0,0
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 121)	91.474 kn	100,0%	57.916 kn	100,0%	63,3
UKUPNO	91.474 kn	100,0%	57.916 kn	100,0%	63,3

V. **BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE**

IMOVINA (BIL-NPF AOP 001)

Tablica 11. Imovina

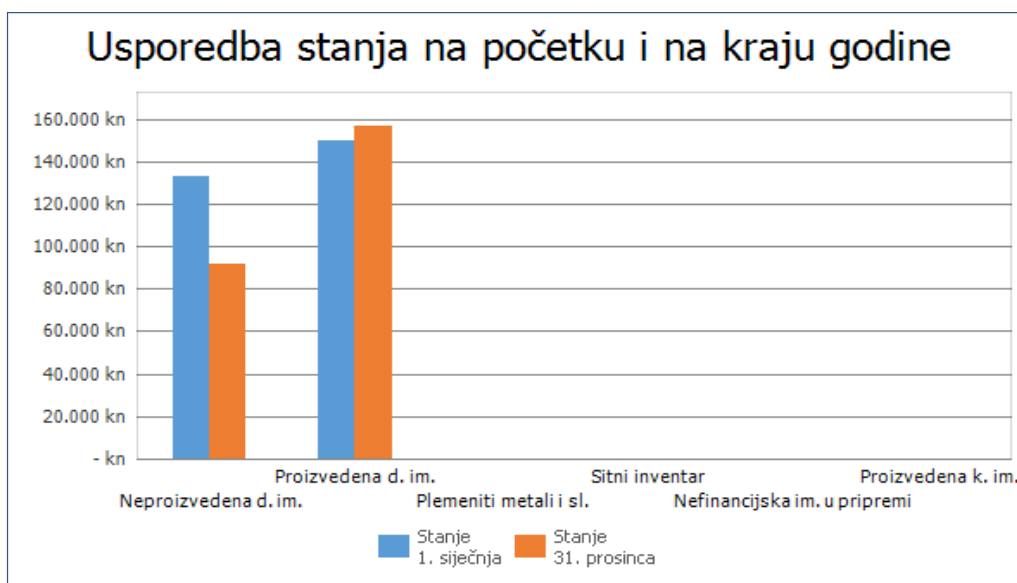
Opis	Stanje 1. siječnja	%	Stanje 31. prosinca	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Nefinancijska imovina (AOP 002)	282.487 kn	24,9%	248.948 kn	23,7%	88,1
Financijska imovina (AOP 074)	851.084 kn	75,1%	802.334 kn	76,3%	94,3
UKUPNO	1.133.571 kn	100,0%	1.051.282 kn	100,0%	92,7

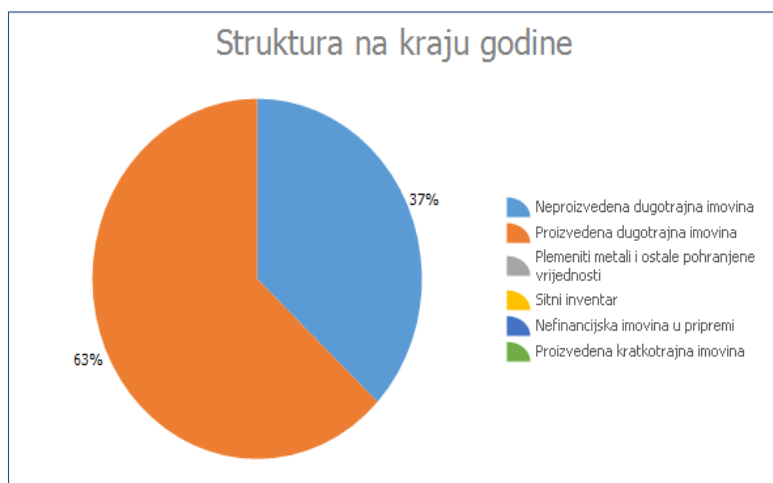
1. NEFINANCIJSKA IMOVINA (BIL-NPF AOP 002)

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina. Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2017. iznosilo je 248.948 kn.

Tablica 12. Nefinancijska imovina

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	133.028 kn	92.018 kn	69,17
Proizvedena dugotrajna imovina	149.459 kn	156.930 kn	105
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	
Sitni inventar	- kn	- kn	
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	282.487 kn	248.948 kn	





Ne proizvedena dugotrajna imovina (BIL-NPF AOP 003)

Ne proizvedena dugotrajna imovina sastoji se materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravke vrijednosti ne proizvedene dugotrajne imovine. Ukupno stanje ne proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2017. iznosilo je 92.018 kn.

Tablica 13. Ne proizvedena dugotrajna imovina

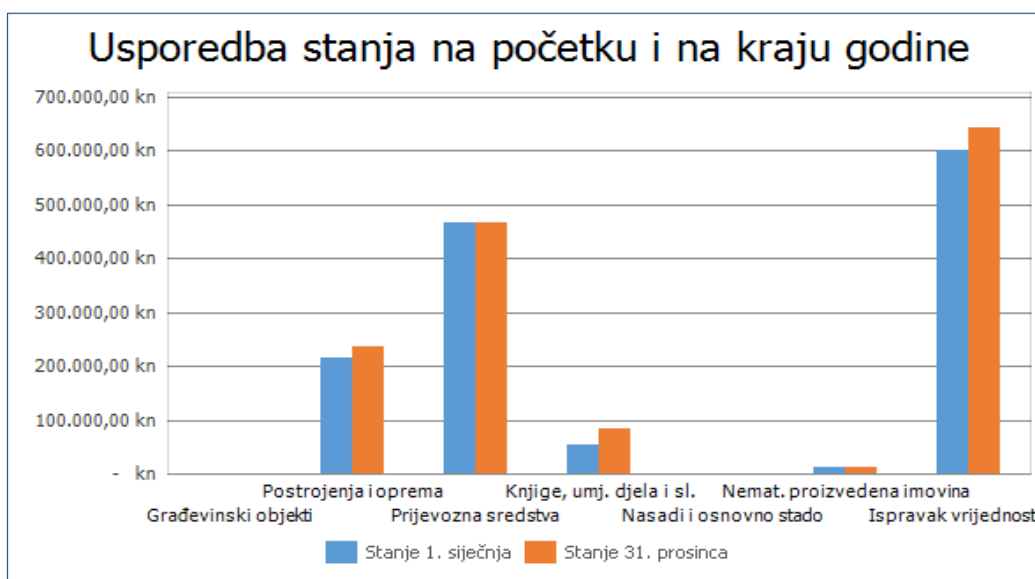
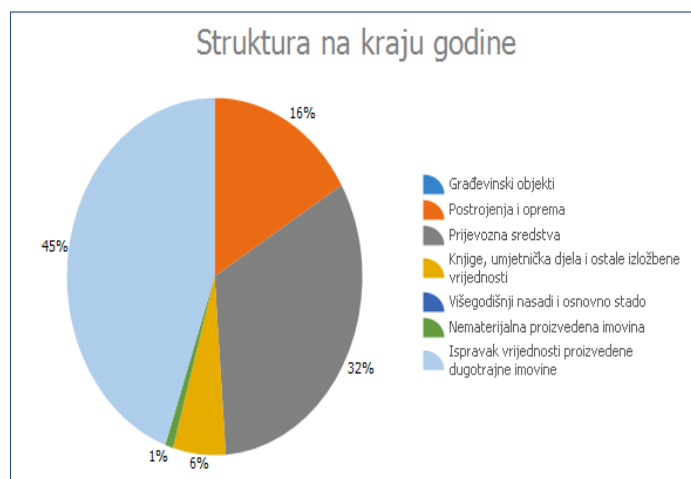
Opis	Stanje 1. siječnja	%	Stanje 31. prosinca	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Materijalna imovina - prirodna bogatstva (AOP 004)	0 kn	0,0%	0 kn	0,0%	#DIV/0!
Nematerijalna imovina (AOP 008)	174.037 kn	130,8%	174.037 kn	189,1%	100,0
Ispravak vrijednosti ne proizvedene dug. imovine (AOP 017)	-41.009 kn	-30,8%	-82.019 kn	-89,1%	200,0
UKUPNO	133.028 kn	100,0%	92.018 kn	100,0%	69,2

Proizvedena dugotrajna imovina (BIL-NPF AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine. Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2017. iznosilo je 156.930 kn.

Tablica 14. Proizvedena dugotrajna imovina

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- kn	- kn	
Postrojenja i oprema	215.100 kn	237.646 kn	110,48
Prijevozna sredstva	467.798 kn	467.798 kn	100
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	54.997 kn	83.122 kn	151,14
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	
Nematerijalna proizvedena imovina	12.599 kn	12.599 kn	100
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	601.035 kn	644.235 kn	107,19
UKUPNO	149.459 kn	156.930 kn	



Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti (BIL-NPF AOP 047)

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti sačinjavaju plemeniti metali i drago kamenje te pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti. Nefitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala plemenite metale i ostale nepohranjene vrijednosti. Stanje plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 0 kn, u odnosu na 01. siječnja 2017. godine promijenilo se za 0,0% i u odnosu na ukupnu nefinancijsku imovinu predstavlja 0,0% nefinancijske imovine.

Sitni inventar (BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar se sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji. Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

Nefinancijska imovina u pripremi (BIL-NPF AOP 055)

Nefitna organizacija na dan izvještavanja nije imala nefinancijske imovine u pripremi.

Proizvedena kratkotrajna imovina (BIL-NPF AOP 064)

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i proizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju. Nefitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

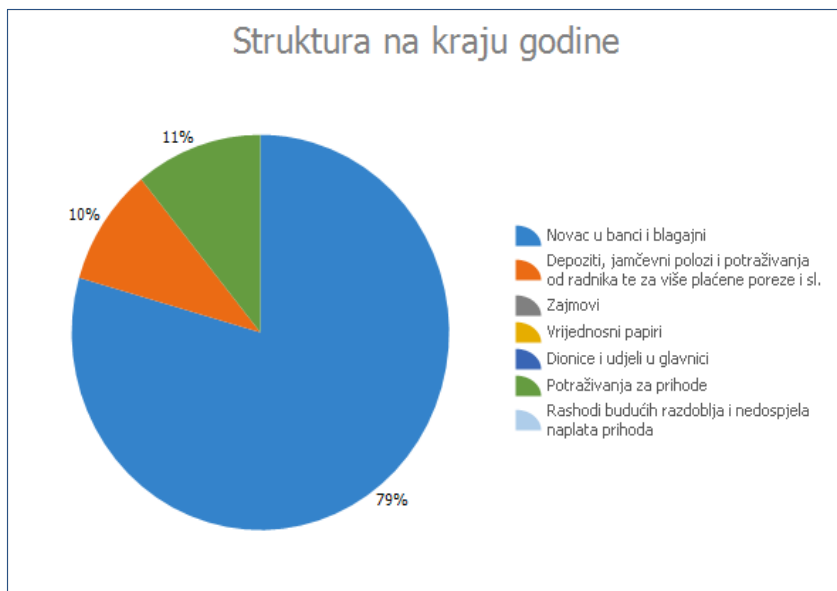
2. FINACIJSKA IMOVINA (BIL-NPF AOP 074)

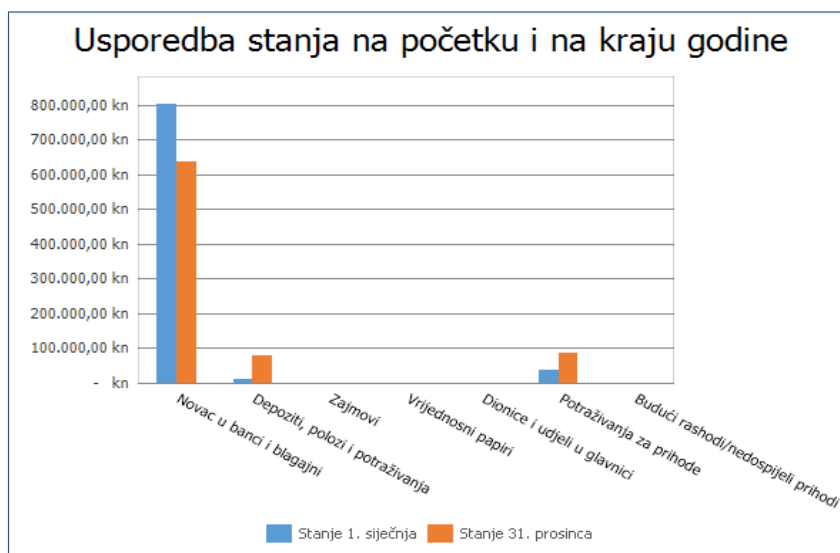
Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2017. iznosilo je 802.334 kn.

Tablica 15. Financijska imovina

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	801.743 kn	637.578 kn	79,52
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	12.091 kn	77.412 kn	640,24
Zajmovi	- kn	- kn	
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	37.250 kn	87.344 kn	234,48
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	- kn	- kn	
UKUPNO	851.084 kn	802.334 kn	





Novac u banci i blagajni (BIL-NPF AOP 075)

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni. Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2017. iznosilo je 637.578 kn.

Tablica 16. Novac u banci i blagajni

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	801.443 kn	631.359 kn	78,78
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Novac u blagajni	300 kn	6.219 kn	2073
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	801.743 kn	637.578 kn	

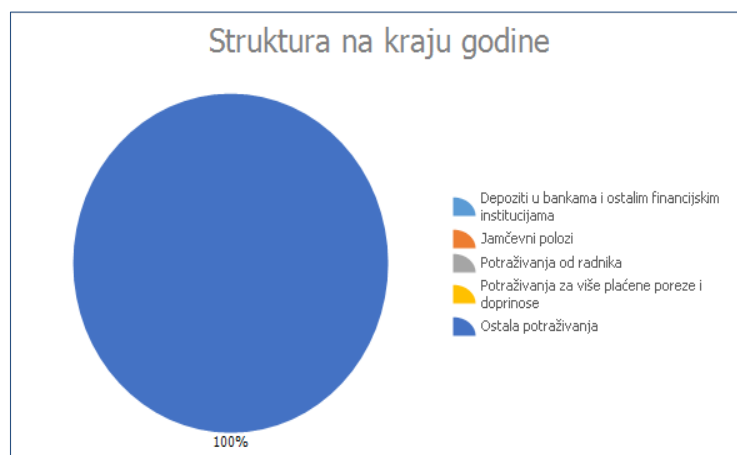


Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze (BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2017. iznosila su 77.412 kn.

Tablica 17. Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	- kn	- kn	
Jamčevni polozi	- kn	- kn	
Potraživanja od radnika	- kn	- kn	
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	- kn	- kn	
Ostala potraživanja	12.091 kn	77.412 kn	640,24
UKUPNO	12.091 kn	77.412 kn	



Zajmovi (BIL-NPF AOP 100)

Zajmovi se odnose na zajmove građanima i kućanstvima, zajmove pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost, zajmove ostalim subjektima i ispravku vrijednosti danih zajmova. Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala potraživanja po osnovi zajmova.

Vrijednosni papiri (BIL-NPF AOP 105)

Vrijednosne papire sačinjavaju čekovi, komercijalni i blagajnički zapisi, mjenice, obveznice, opcije i drugi financijski derivati, ostali vrijednosni papiri i ispravak vrijednosti vrijednosnih papira. Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na vrijednosnim papirima.

Dionice i udjeli u glavnici (BIL-NPF AOP 125)

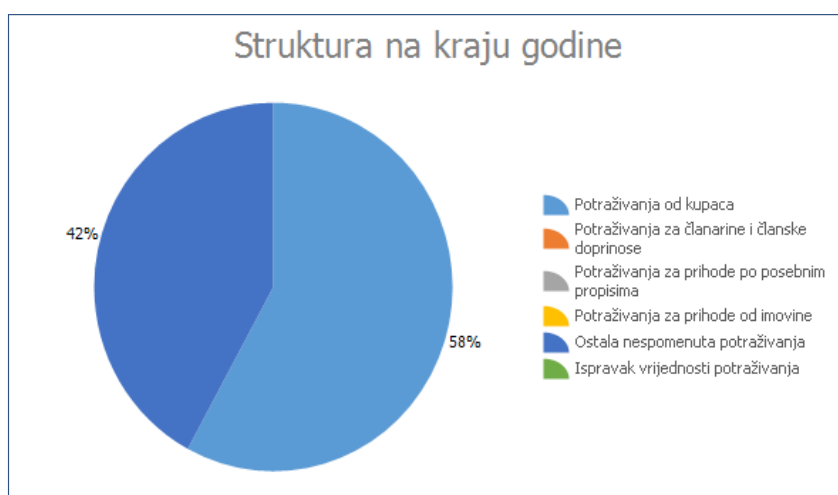
Dionice i udjeli u glavnici odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija, dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava te na ispravke vrijednosti dionica i udjela u glavnici. Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na dionicama i udjelima u glavnici.

Potraživanja za prihode (BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja. Potraživanja za prihode na dan 31.12.2017. iznosila su 87.344 kn.

Tablica 18. Potraživanja za prihode

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	30.398 kn	50.599 kn	166,46
Potraživanja za članarine i članske doprinose	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode od imovine	- kn	- kn	
Ostala nespomenuta potraživanja	6.852 kn	36.745 kn	536,27
Ispravak vrijednosti potraživanja	- kn	- kn	
UKUPNO	37.250 kn	87.344 kn	



Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (BIL-NPF AOP 142)

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini. Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Tablica 19. Obveze i vlastiti izvori

Opis	Stanje 1. siječnja	%	Stanje 31. prosinca	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze (AOP 146)	29.326 kn	1,6%	73.758 kn	6,5%	251,5
Vlastiti izvori (AOP 195)	1.104.245 kn	61,8%	977.524 kn	86,2%	88,5
UKUPNO	1.785.905 kn	63,5%	1.133.571 kn	92,7%	63,5

OBVEZE (BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospjeća narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove te na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja. Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 73.758 kn ukupnih obveza.

Tablica 20. Obveze

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	29.326 kn	73.758 kn	251,51
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	- kn	- kn	
Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	- kn	- kn	
UKUPNO	29.326 kn	73.758 kn	



Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

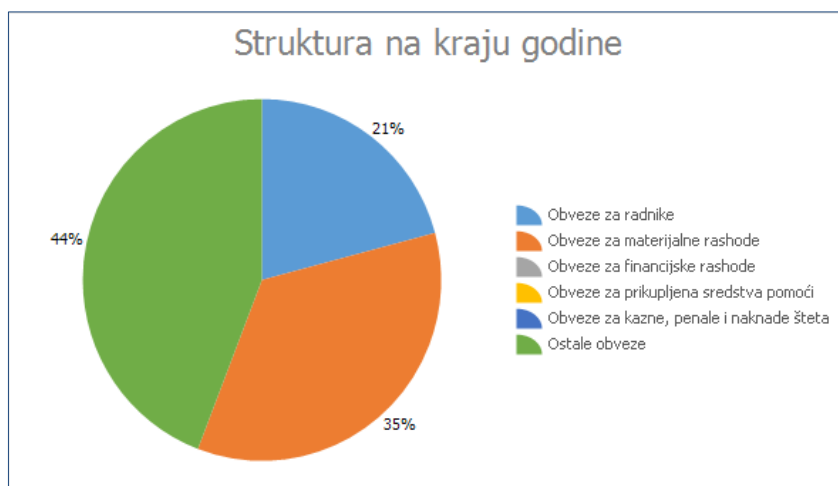
Obveze za rashode (BIL-NPF AOP 147)

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, obveza za prikupljena sredstva pomoći, obveza za kazne, penale i naknade šteta i ostalih obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2017. iznosilo je 73.758 kn.

Tablica 21. Obveze za rashode

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	15.346 kn	15.346 kn	100
Obveze za materijalne rashode	9.730 kn	25.830 kn	265,47
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	4.250 kn	32.582 kn	766,64
UKUPNO	29.326 kn	73.758 kn	



Obveza za radnike evidentirana u Bilanci na poziciji AOP 148 u iznosu od 15.346 kn se odnosi na:

• Obveze za plaće – neto (konto 2411)	8.776 kn
• Obveze za obustave iz neto plaće (konto 24115)	1.461 kn
• Obveze za porez i prizet na dohodak iz plaće (konto 2414)	1.042 kn
• Obveze za doprinose iz plaća (konto 2415)	2.820 kn
• Obveze za doprinose na plaće (konto 2416)	1.248 kn

Obveze za materijalne rashode, evidentirane u finansijskim izvještajima pod AOP pozicijom 156, sastoje se od:

• Naknade troškova radnicima (AOP 157)	1.780 kn
• Obveza prema dobavljačima u zemlji (AOP 161)	10.070 kn
• Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja (AOP 163)	13.980 kn

Ostale obveze, evidentirane u finansijskim izvještajima pod AOP pozicijom 170, sastoje se od:

• Obveze za poreze (AOP171)	5.501 kn
• Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze (AOP 173)	27.081 kn

Obveze za vrijednosne papire (BIL-NPF AOP 174)

Obveze za vrijednosne papire sastoje se od obveza za čekove, obveza za mjenice i ispravke vrijednosti obveza za vrijednosne papire. Nefitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za vrijednosne papire.

Obveze za kredite i zajmove (BIL-NPF AOP 182)

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora, obveze za robne i ostale zajmove te ispravke vrijednosti obveza za kredite i zajmove. Nefitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za kredite i zajmove.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (BIL-NPF AOP 190)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje. Nefitna organizacija na dan izvještavanja nije imala odgođenih plaćanja rashoda i prihoda budućeg razdoblja.

VLASTITI IZVORI (BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve. Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2017. iznosili 977.524 kn. Nefitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 977.524 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

Tablica 22. Vlastiti izvori

Opis	Stanje 1. siječnja	%	Stanje 31. prosinca	%	Index
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Vlastiti izvori (AOP 197)	0 kn	0,0%	0 kn	0,0%	0,0
Revalorizacijska rezerva (AOP 198)	0 kn	0,0%	0 kn	0,0%	0,0
Višak prihoda (AOP 199)	1.104.245 kn	100,0%	977.524 kn	100,0%	88,5
Manjak prihoda (AOP 200)	0 kn	0,0%	0 kn	0,0%	0,0
UKUPNO	1.104.245 kn	100,0%	977.524 kn	100,0%	88,5

Ugovorne obveze

Sudski spor s društvom DAMACO može rezultirati novim obvezama u iznosu od 78.903 kn uvećano za zatezne kamate od 16. kolovoza 2012. godine. Organizacija nije koristila kredite i financijski najam.

VI. DODATNI PODACI

Prihodi iz sredstava Europske unije (PR-RAS-NPF AOP 145)

Nefitna organizacija na dan 31.12.2017. nije imala prihoda iz sredstava Europske unije.

Radnici i volonteri (PR-RAS-NPF AOP 146 i AOP 148)

Na kraju izvještajnog razdoblja, Nefitna organizacija je imala prosječno 3 radnika i 0 volontera.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja za 2017. godinu.

U ime i za **GD HISTRION:**

Zlatko Vitez
Ravnatelj