UDRUGA ZA ZAŠTITU PRAVA NAKLADNIKA, ZANA
Izvješće o transparentnosti za 2018.godinu

Udruga za zaštitu prava nakladnika, u skladu s člankom 168. d Zakona o autorskom pravu i srodnim pravima, objavljuje izvješće o transparentnosti, koje se odnosi na financijsku godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

Ovo izvješće uključuje određene financijske podatke sadržane u Izvješću revizora i financijski izvještaj za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. (koji čini sastavni dio ovog izvješća) i Izvješću revizije o općem obračunu raspodjele za 2018. izrađenom od strane revizorske tvrtke Vedanta Audit doo.

1. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

PREGLED PRIHODA I RASHODA ZA 2018.	
PRIHODI I do XII 2018.	**682.968,69**
Prihodi od naplaćenih naknada	680.875,93
Prihodi od kamata	2.092,76
TROŠKOVI I do XII 2018.	**805.616,95**
Bruto plaća I naknade za radnike	104.348,31
najamnine	51.378,25
Tekuće održavanje	452,30
Telefon I pošta I prijevoz	29.271,79
Kotizacija međunarodnoj asocijaciji	6.295,25
Materijal za ured	3.536,30
Knjigovodstvene usluge	20.500,00
Revizijske usluge	25.343,74
Troškovi odvjetnika I javnih bilježnika	21.490,31
reprezentacija	7.009,75
Negativne tečajne razlike I kta	
Isplate nakladnicima	352.213,03
Troškovi redizajna I izrade web stranice	
FOND	
Drugi dohodak	
Ostali troškovi	4.496,24
Troškovi po ugovorima	86.905,72
Troškovi fonda za unapređenje	92.375,95

RAZLIKA PRIHODI MINUS RASHODI ZA 2018.	-122.648,26
BILANCA	
IMOVINA	235.337,19
OBVEZE	32.448,78
VLASTITI IZVORI	202.888,41

NOVČANI TIJEK U 2018.

Red broj	OPIS	NOVČANI PRIMICI	NOVČANI IZDACI
	POČETNO STANJE	250.321,49	
	PRILJEV 2018	851.389,85	
	ODLJEV 2018		957.395,80
	STANJE NOVČANIH SREDSTAVA 31/12/2018	144.315,54	

2. AKTIVNOSTI U FINANCIJSKOJ GODINI

Udruga za zaštitu prava nakladnika, ZANA neprofitna je udruga, koja temeljem odredaba Zakona o autorskom pravu i srodnim pravima, a temeljem odobrenja Državnog zavoda za intelektualno vlasništvo RH ostvaruje kolektivnu zaštitu prava nakladnika na naknadu za reproduciranje svojih pisanih izdanja.

U okviru svoje djelatnosti, ZANA je u 2018. izvršavala svakodnevne prikupljanja, evidentiranja i obrade podataka kao i prikupljanja, obračuna i raspodjele naknada nakladnicima. Naknada nakladnicima isplaćuje se jednom godišnje, temeljem Pravilnika o raspodjeli naknada. U 2018. u raspodjeli je sudjelovao 48 nakladnika.

Izvršeno je u cijelosti usklađivanje svih akata Udruge ZANA s Izmjenama i dopunama Zakona o autorskom pravu i srodnim pravima koje su u Republici Hrvatskoj donesene s ciljem usklađivanja s Direktivama Europskog parlamenta i Vijeća o kolektivnom ostvarivanju autorskog prava i srodnih prava .

3. PRAVNA I UPRAVLJAČKA STRUKTURA ZANE

Udruga ZANA je dobrovoljna udruga nakladnika s ciljem ostvarivanja kolektivne zaštite prava nakladnika na naknadu za reproduciranje pisanih izdanja, sukladno odredbama Zakona o autorskom pravu i srodnim pravima.
ZANA ima svojstvo neprofitne pravne osobe i upisan je u registar udruga pri Gradu Zagrebu - Gradskom uredu za opću upravu.

Upravljačku strukturu čini Skupština, Predsjednica, Zamjenica Predsjednice i tajnica. Predsjednica udruge je Sanja Vučković, zamjenica predsjednice Andrea Peterlih Huseinović, tajnica udruge je Marina Kralj Vidačak.

4. NAKNADE PLAĆENE ČLANOVIMA UPRAVLJAČKE STRUKTURE

Članovima upravljačke strukture isplaćene su naknade u iznosu od 61.020,50 kn , koje se odnose na plaću predsjednice udruge, a zamjenici predsjednice i tajnici udruge ZANA nisu isplaćene naknade budući da su te funkcije počasne i obavljaju se bez naknade.

5. FINANCIJSKI PODACI

a) Prihodi od prava i ulaganja od prihoda od prava

Prihodi od prava koji se raspodjeljuju nakladnicima na osnovu prihoda od prava iz prethodne godine uključuju i prihode iz prvog kvartala tekuće godine.
Stoga ukupno isplaćene naknade nakladnicima za 2018.g. uključuju prihod iz 2018 i to od 01.04.2018. do 31.12.2018. i prihod iz prvog kvartala 2019.g. što je vidljivo iz tabela u nastavku:

1. Prihodi od prava u razdoblju od 1.04. 2018. do 31.03.2019.

Br	*VRSTA*	*NAPLATA od 01.04. do 31.12.2018.*	*NAPLATA od 1.1.2019. do 31.03. 2019.*	*UKUPNO*	*TROŠAK UDRUGE-30%*
1	*uvoznici uređaja*	*304.000,25*	*183.810,55*	*487.810,80*	*192.181,85*
2	*fotokopiraone*	*141.718,02*	*91.040,57*	*232.758,59*	*91.699,44*
	UKUPNO 1+2	***445.718,28***	***274.851,12***	***720.569,39***	***283.881,29***

Napomena:
Navedeni podaci o prihodima od prava, za isplatu nakladnicima predstavljaju sastavni dio Revizorskog izvještaja o obračunu isplate nakladnicima za 2018.g.revizorske tvrtke Vedanta Audit d.o.o. od 1.7.2019.

Prikupljeni prihodi od prava u 2018. dodjeljuju se nositeljima prava u sljedećoj financijskoj godini.

b) Troškovi ostvarivanja prava

1. Operativni troškovi ostvarivanja prava iznosili su 283.881,29 kn

2. U Fond za unapređenje nakladništva izdvojeno je 131.006,45 kn

3. Nositeljima prava, nakladnicima isplaćen je iznos od 436.688,14 kn .

2. Sredstva za pokrivanje troškova ostvarivanja prava

1. plaća
2. najam prostora
3. održavanje programa
4. knjigovodstvene usluge
5. usluge revizije
6. i usluge odvjetnika

3. Učestalost isplata po kategoriji prava i vrsti korištenja

Naknade se isplaćuju nositeljima prava jednom godišnje za prethodnu reparticijsku godinu i to za sve kategorije prava. Isplata naknada za 2018. počela je 13.6.2019. a završila 30.7.2019.

Rezervni fond

Udruga obavlja obračun i isplate naknada jednom godišnje, a najkasnije u roku od osam mjeseci nakon završetka financijske godine u kojoj je prihod od prava naplaćen. Ukoliko se pripadajući iznosi naknade ne mogu raspodijeliti u navedenom roku, zato što se ne može identificirati ili pronaći nositelj prava, isti imaju pravo ostvarivati naknadu u roku od tri godine, nakon završetka financijske godine.

Revizorski izvještaj o raspodjeli naknade objavljen je na web stranici udruge.

6. IZVJEŠĆE O KORIŠTENJU IZNOSA IZDVOJENIH U FOND ZA UNAPREĐENJE NAKLADNIŠTVA

Temeljem članka 167 a Zakona o autorskom pravu i srodnim pravima. Skupština Udruge Zana osnovala je Fond za unapređenje nakladništva u koji se izdvaja 30% od ukupno prikupljene naknade za reproduciranje za privatno i drugo vlastito korištenje, te je u navedeni fond u 2018. Izdvojeno 140. 656,98 kn.

Sredstva iz navedenog fonda raspodijeljena su temeljem odluke Skupštine, donesene na sjednici Skupštine 26.2.2018., a na osnovu zahtjeva podnesenih prije sjednice Skupštine. Temeljem provedenog glasanja na sjednici Skupštine, raspodijeljena su sredstva u ukupnom iznosu od 181.000 kuna na šest projekta, i to:

1. Noć knjige u iznosu od 70.000,00 kn.
2. Festival povijesti Kliofest u iznosu od 27.000,00 kn
3. Festival i nagrada Ovca u kutiji u iznosu od 34.000,00 kn
4. Šibenski festival dječje knjige u iznosu od 10.000,00 kn

5. Sajam dječje knjige u Bologni u iznosu od 30.000,00 kn
6. Financiranje književnog portala Book&More u iznosu od 10.000,00 kn

5 . Na temelju odluke Odbora za unapređenje nakladništva odobreno je provođenje aktivnosti po programu Reanimacija književne kritike koji provodi društvo Moderna vremena. Društvu je za taj program u 2018.g. isplaćeno 12.000 kuna.

U skladu s člankom 168 d stavak 5 Zakona o autorskom pravu i srodnim pravima, u nastavku se objavljuje Izvješće revizora i financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2018., izrađeno dana 18.09.2018.g. revizorske tvrtke Vedanta Audit d.o.o..

UDRUGA ZA ZAŠTITU PRAVA NAKLADNIKA-ZANA
ZAGREB, Amruševa 10

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2018. g

Zagreb, rujan 2019 .

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Zakonski zastupnik Udruge je predsjednik udruge koji je sukladno članku 11. Stavak 1 Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) te odredbe članka 38. Statuta Udruge od 18.09.2015. odgovoran za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova. Predsjednik Udruge odgovoran je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaji u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15), tako da pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog stanja i rezultate poslovanja, Udruge za to razdoblje.

Na temelju provedenih analiza izvršenja Programskog i financijskog plana za 2018.g. kao i utvrđivanje plana za 2019.g., Predsjedništvo Udruge opravdano očekuje da Udruga ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Udruga je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom nastavka poslovanja Udruge.

Pri izradi financijskih izvještaja Predsjednica Udruge je odgovorna:

- *za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih načela*
- *za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena*
- *za primjenu važećih pravila financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te*
- *izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.*

Predsjednica Udruge odgovorna je za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijsko stanje i rezultate poslovanja Udruge, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija, Predsjednica je također odgovorna za čuvanje imovine Udruge, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti. Financijski izvještaji predani za javnu objavu i odobreni dana 01.ožujka 2019.g.

Potpisano u ime Udruge:

Sanja Vučković
Predsjednica Udruge

Zagreb,18.09.2019. g

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
Osnivačima i upravi Udruge za zaštitu prava nakladnika- ZANA

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja ***Udruge za zaštitu prava nakladnika-ZANA*** *(Udruga ZANA) Zagreb, koji obuhvaćaju Bilanca na dan 31. prosinca 2018. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.*
Prema našem mišljenju, financijski izvještaji Udruge ZANA za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine u svim značajnim odrednicama pružaju realnu i objektivnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Udruge u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje
Zakonski zastupnik Udruge odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 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
U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Udruge da nastavi s poslovanjem primjenom načela vremenski neograničenog poslovanja, kao i za objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava namjerava likvidirati Udrugu ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Udruga.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, 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:

- *prepoznajemo 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 zaobilaženje 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 stvorila uprava.*

- *zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava 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 neograničenom poslovanju.*

- *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 sukladnost.*

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 u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Prema članku 168.d Zakonu o autorskim i srodnim pravcima (NN 167/03 do 62/17) Udruga je obvezna sastaviti i objaviti na svojoj mrežnoj stranici godišnje izvješće o transparentnosti koje uključuje i financijske podatke navedene u stavku 3. navedenog članka Zakona.
Prema našem mišljenju , temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, računovodstveni podaci koji uključuju financijske izjave i financijske podatke u Izvješću od transparentnosti usklađeni su sa priloženim godišnjim financijskim izvještajima Udruge za 2018.g.

VEDANTA AUDIT d.o.o.
Ljubljanica 25, Zagreb

Vedanta Audit d.o.o. Zagreb

Darija Lopotar
ovlašteni revizor

18.rujna 2019.godine

Vrsta posla 708

Obrazac PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Naziv obveznika: **UDRUGA ZA ZAŠTITU NAKLADNIKA-ZANA**

Poštanski broj: **10000** Mjesto: **ZAGREB**

Adresa sjedišta: **Amruševa 10**

Račun (IBAN): **HR1824020061100477508**

Šifra djelatnosti: **9412** Djelatnosti strukovnih članskih organizacija

Šifra grada/općine: **133** Grad/općina: GRAD ZAGREB

RNO broj: **0148985**

Matični broj: **02138905**

OIB: **51441154752**

Oznaka razdoblja: **2018-12**

Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	719.155	682.969	95,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	717.022	680.876	95,0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	717.022	680.876	95,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	2.133	2.093	98,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	2.133	2.093	98,1
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	2.133	2.093	98,1
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015			-
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	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	0	0	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	0	0	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	0	-
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	722.591	726.212	100,5
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	80.649	103.268	128,0
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	65.400	77.430	118,4
4111	Plaće za redovan rad	057	65.400	77.430	118,4
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	4.000	12.520	313,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	11.249	13.318	118,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	10.137	12.002	118,4
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	1.112	1.316	118,3
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	334.883	268.038	80,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	0	1.080	-
4211	Službena putovanja	069			-
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070		1.080	-
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	374	0	0,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	374		0,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	686	0	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	686		0,0
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	90.480	48.415	53,5
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086	90.480	48.415	53,5
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	130.156	148.436	114,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	21.105	29.272	138,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.520	452	29,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090			-
4254	Komunalne usluge	091			-
4255	Zakupnine i najamnine	092	46.462	51.378	110,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	41.183	67.334	163,5
4258	Računalne usluge	095	1.148		0,0
4259	Ostale usluge	096	18.738		0,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	6.947	4.563	65,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	6.947	4.563	65,7
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100			-
4264	Sitan inventar i auto gume	101			-
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	106.240	65.544	61,7
4291	Premije osiguranja	103			-
4292	Reprezentacija	104	15.505	7.010	45,2
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106	12.654	6.295	49,7
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	78.081	52.239	66,9
43	Rashodi amortizacije	108			-
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	307.059	354.267	115,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	307.059	354.267	115,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	2.166	2.054	94,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	299		0,0
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	304.594	352.213	115,6
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	0	0	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	0	639	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0	639	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137		639	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	722.591	726.212	100,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	3.436	43.243	1.258,5
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0	0	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	3.436	43.243	1.258,5
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	348.627	257.822	74,0
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	945.745	1.000.082	105,7
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	1.036.550	1.105.678	106,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	257.822	152.226	59,0
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	1	1	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	1	1	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-

Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	2	2	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: SANJA VUČKOVIĆ

Datum: 28.02.2019

Osoba za kontakt: SANJA VUČKOVIĆ

Telefon: 012431071

Telefax: 012431075

Adresa e-pošte: udrugazana@gmail.com

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2018.

Naziv obveznika: **UDRUGA ZA ZAŠTITU NAKLADNIKA-ZANA**

Poštanski broj: **10000** Mjesto: **ZAGREB**

Adresa sjedišta: **Amruševa 10**

Račun (IBAN): **HR1824020061100477508**

RNO broj: **0148985**

Šifra djelatnosti: **9412** Djelatnosti strukovnih članskih organizacija

Matični broj: **02138905**

Šifra grada/općine: **133** Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: **51441154752**

Oznaka razdoblja: **2018-12**

Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

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	364.726	320.166	87,8
0	**Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)**	002	0	1.298	-
01	**Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)**	003	0	0	-
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	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	**Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)**	018	0	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	5.000	5.000	100,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024	5.000	5.000	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025			-
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 izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
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	5.000	5.000	100,0
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			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054			-
05	**Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)**	055	0	1.298	-
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		1.298	-
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	364.726	318.868	87,4
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	257.822	152.226	59,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	250.322	144.316	57,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	250.322	144.316	57,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	7.500	7.910	105,5
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	23.100	31.416	136,0
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	16.995	16.995	100,0
123	Potraživanja od radnika	088		8.997	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	6.105	5.424	88,8
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	6.105		0,0
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094		5.424	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	75.000	45.000	60,0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	75.000	45.000	60,0
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	8.804	10.822	122,9
161	Potraživanja od kupaca	134			-
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	8.804	10.822	122,9
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	8.804	10.822	122,9
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	79.404	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143		79.404	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	364.726	320.167	87,8
2	**Obveze (AOP 147+174+182+190)**	146	22.569	37.873	167,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	22.569	37.873	167,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	4.528	11.458	253,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	4.360	6.501	149,1
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	5	1.072	>>100
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	100	1.913	1.913,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	63	1.612	2.558,7
2417	Ostale obveze za radnike	155		360	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	17.405	26.415	151,8
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	71		0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	17.334	26.415	152,4
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	-
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	636	0	0,0
2491	Obveze za poreze	171	636		0,0
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
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	342.157	282.294	82,5
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	345.593	325.537	94,2
511	Vlastiti izvori	197	345.593	325.537	94,2
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199			-
5222	Manjak prihoda	200	3.436	43.243	1.258,5
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: SANJA VUČKOVIĆ

Datum: 43524

Osoba za kontakt: SANJA VUČKOVIĆ

Telefon: 012431071

Telefax: 012431075

Adresa e-pošte: udrugazana@gmail.com

UDRUGA ZA ZAŠTITU NAKLADNIKA-ZANA
ZAGREB, Amruševa 10

Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

UDRUGA ZA ZAŠTITU NAKLADNIKA-ZANA, ZAGREB (u nastavku: Udruga), OIB 51441154752, RNO broj 0148985 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: ZAGREB, Amruševa 10
Zakonski zastupnik: SANJA VUČKOVIĆ predsjednica udruge
Osnovna djelatnost udruge je: promicanje i unapređenje zaštite prava nakladnika.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih 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 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 Udruge.

Imovinom se smatraju resursi koje Udruga 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

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

- nerecipročni 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

PRIHODI
(PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode Udruge sačinjavaju prihodi od prihoda po posebnim propisima i prihodi od kamata.
Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 682.969 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Prihodi po posebnim propisima	717.022 kn	680.876 kn	94,96
Prihodi od kamata	2.133 kn	2.093 kn	98,12
UKUPNO	719.155 kn	682.969 kn	

RASHODI
(PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashode udruge sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, isplate nakladnicima te ostali rashodi.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 726.212 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Rashodi za radnike	80.649 kn	103.268 kn	128,05
Materijalni rashodi	334.883 kn	268.038 kn	80,04
Financijski rashodi	2.495 kn	2.054kn	82,32
Ostali rashodi	- kn	639 kn	
Rashodi vezani uz isplate nakladnicima	304.564 kn	352.213 kn	115,64
UKUPNO	722.591 kn	726.212 kn	100,50

Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 067)

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 268.038 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Naknade troškova radnicima	- kn	1.080 kn	
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	374 kn	- kn	0,00
Naknade volonterima	686 kn	- kn	0,00
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	90.480 kn	48.415 kn	53,51
Rashodi za usluge	130.156 kn	148.436 kn	114,04
Rashodi za materijal i energiju	6.947 kn	4.563 kn	65,68
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	106.240 kn	65.544 kn	61,69
UKUPNO	334.883 kn	268.038 kn	80,04

Za aktivnosti na unapređenju nakladništva a koji se plaćaju iz Fonda za unapređenje nakladništva u 2018.g. utrošeno je 179.282 kuna.

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA
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 31.12.2018. iznosilo je 1.298 kn.

Nefinancijska imovina u pripremi
(BIL-NPF AOP 055)

Stanje nefinancijske imovine u pripremi na dan izvještavanja iznosilo je 1.298 kn.

FINANCIJSKA 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 31.12.2018. iznosilo je 318.868 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	257.822 kn	152.226 kn	59,04
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	23.100 kn	31.416 kn	136,00
Zajmovi	75.000 kn	45.000 kn	60,00
Potraživanja za prihode	8.804 kn	10.822 kn	122,92
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	- kn	79.404 kn	
UKUPNO	364.726 kn	318.868 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 31.12.2018. iznosilo je 152.226 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	250.322 kn	144.316 kn	57,65
Novac u blagajni	7.500 kn	7.910 kn	105,47
UKUPNO	257.822 kn	152.226 kn	59,04

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 31.12.2018. iznosila su 31.416 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Jamčevni polozi	16.995 kn	16.995 kn	100,00
Potraživanja od radnika	- kn	8.997 kn	
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	6.105 kn	5.424 kn	88,85
UKUPNO	23.100 kn	31.416 kn	

Jamčevni polozi odnose se na uplatu pologa najmodavcu Unikomerc d.d. po ugovoru o najmu poslovnih prostorija.
Potraživanje od radnika odnosi se na troškove po kojima nisu zaprimljeni računi.
Potraživanje po više plaćenim porezima i doprinosima odnosi se na preplaćene iznose po obračunatim ugovorima o dijelu.

Zajmovi
(BIL-NPF AOP 100)

Zajmovi se odnose na zajmove zajmove pravnim osobama koje obavljaju neprofitnu djelatnost udruga Cekape po ugovoru o pozajmici uz 3% godišnje kamatne stope.

Na dan izvještavanja potraživanja po osnovi zajmova iznosila su 45.000 kn.

Potraživanja za prihode
(BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kamata po danim pozajmicama.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2018. iznosila su 10.822 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja za prihode od imovine	8.804 kn	10.822 kn	122,92
UKUPNO	8.804 kn	10.822 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.

Na dan izvještavanja stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosilo je 79.404 kn.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI
OBVEZE
(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijeća 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 37.873 kn ukupnih obveza.

Obveze za rashode
(BIL-NPF AOP 147)

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode i ostalih obveza.
Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2018. iznosilo je 37.873 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	4.528 kn	11.458 kn	253,05
Obveze za materijalne rashode	17.405 kn	26.415 kn	151,77
Ostale obveze	636 kn	- kn	0,00
UKUPNO	22.569 kn	37.873 kn	

Obveze prema radnicima odnosi se na plaću za prosinac 2018.g. koja je isplaćena u siječnju 2019.g.

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.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za kredite i zajmove.

VLASTITI IZVORI
(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2018. iznosili 282.294 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila manjak prihoda u iznosu od 43.243 kn.

Ugovorne obveze
Na dan 31.12.2018. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

VI. DODATNI PODACI

Radnici i volonteri
(PR-RAS-NPF AOP 160 i AOP 162)

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 1 radnika i 0 volontera.

VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu dana 01.ožujka 2019.g.financijskih izvještaja.

Voditelj računovodstva:
Romicom d.o.o.

Zakonski zastupnik:
SANJA VUČKOVIĆ