



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

SRPSKO NARODNO VIJEĆE ZAGREB
Revidirani financijski izvještaji na dan 31.prosinca 2019.
godine

OSIJEK, 2020. godine

I.	IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
II.	BILANCA	4
III.	IZVJEŠTAJ O PRIHODIM I RASHODIMA	8
IV.	BILJEŠKE	11



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Predsjedništvu Srpskog narodnog vijeća

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja SRPSKOG NARODNOG VIJEĆA za 2019. godinu: koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. 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, godišnji financijski izvještaji SRPSKOG NARODNOG VIJEĆA za godinu završenu 31. prosinca 2019. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, 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 reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od SRPSKOG NARODNOG VIJEĆA 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.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja SRPSKOG NARODNOG VIJEĆA za godinu završenu 31. prosinca 2019. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja SRPSKOG NARODNOG VIJEĆA kao što su primjerice povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik SRPSKOG NARODNOG VIJEĆA odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih

organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje SRPSKIM NARODNIM VIJEĆEM odgovorni su za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo SRPSKO NARODNO VIJEĆE.

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:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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 SRPSKOG NARODNOG VIJEĆA.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik SRPSKOG NARODNOG VIJEĆA i s tim povezanih objava.

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

Eduard Werkmann dipl.ecc.
ovlašteni revizor

Werkmann d.o.o.
Osijek, Gundulićeva 28
Hrvatska

"WERKMANN"
d.o.o. za poslovne usluge
OSIJEK

Eduard Werkmann dipl.ecc. , direktor
Osijek, 09.06.2020.

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2019.

Naziv obveznika: SRPSKO NARODNO VIJEĆE

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: GAJEVA 7

Račun (IBAN): HR8423600001101506511

RNO broj: 0125388

Matični broj: 01438239

Šifra djelatnosti: 9499

OIB: 29873902790

Šifra grada/općine: 133

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	10.756.987	13.861.986	128,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	2.603.628	4.421.934	169,8
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	975.000	1.965.000	201,5
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	990.000	-
0111	Zemljište	005		990.000	-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	975.000	975.000	100,0
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	975.000	975.000	100,0
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	1.628.628	2.456.934	150,9
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	778.000	1.959.562	251,9
0211	Stambeni objekti	020	157.000	294.994	187,9
0212	Poslovni objekti	021	621.000	1.664.568	268,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.078.223	1.139.260	105,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.078.223	1.139.260	105,7
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uredaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	480.655	518.554	107,9
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	480.655	518.554	107,9
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	351.767	159.128	45,2
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	351.767	159.128	45,2
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	1.060.017	1.319.570	124,5
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			
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara			
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)			
051	Gradevinski objekti u pripremi			
052	Postrojenja i oprema u pripremi			
053	Prijevozna sredstva u pripremi			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)			
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi			
0542	Osnovno stado u pripremi			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi			
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)			
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)			
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima			
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe			
0613	Zalihe rezervnih dijelova			
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe			
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)			
0621	Proizvodnja u tijeku			
0622	Gotovi proizvodi			
063	Roba za daljnju prodaju			
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)			
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)			
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)			
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka			
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka			
1113	Prijelazni račun			
112	Izdvojena novčana sredstva			
113	Novac u blagajni			
114	Vrijednosnice u blagajni			
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)			
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)			
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama			
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama			
122	Jamčevni polozi			
123	Potraživanja od radnika			
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)			
1241	Potraživanje za više plaćene poreze			
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika			
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe			
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze			
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose			
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)			
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju			
1292	Potraživanja za naknade štete			
1293	Potraživanja za predujmove			
1294	Ostala nespomenuta potraživanja			
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)			
131	Zajmovi građanima i kućanstvima			
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost			
133	Zajmovi ostalim subjektima			
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova			
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)			
141	Čekovi (AOP 107+108)			
1411	Čekovi-tuzemni			
1412	Čekovi-inozemni			
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)			
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni			
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni			
143	Mjenice (AOP 113+114)			
1431	Mjenice – tuzemne			
1432	Mjenice – inozemne			
144	Obveznice (AOP 116+117)			
1441	Obveznice – tuzemne			
1442	Obveznice – inozemne			
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)			
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni			
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)			
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri			
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri			
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira			
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)			
053				
054				
055	0	0		
056				
057				
058				
059	0	0		
060				
061				
062				
063				
064	0	0		
065	0	0		
066				
067				
068				
069				
070	0	0		
071				
072				
073				
074	8.153.359	9.440.052	115,8	
075	6.325.737	7.559.986	119,5	
076	6.315.485	7.555.188	119,6	
077	6.315.485	7.555.188	119,6	
078				
079				
080				
081	10.252	4.798	46,8	
082				
083	234.071	271.656	116,1	
084	0	0		
085				
086				
087				
088				
089	2.225	7.110	319,6	
090				
091	2.225	4.885	219,6	
092				
093		2.225		
094				
095	231.846	264.546	114,1	
096				
097				
098	231.846	264.546	114,1	
099				
100	1.416.399	1.431.258	101,0	
101				
102		14.859		
103	1.416.399	1.416.399	100,0	
104				
105	0	0		
106	0	0		
107				
108				
109	0	0		
110				
111				
112	0	0		
113				
114				
115	0	0		
116				
117				
118	0	0		
119				
120				
121	0	0		
122				
123				
124				
125	175.210	175.210	100,0	

151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih finansijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih finansijskih institucija	127	-	-	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih finansijskih institucija	128	-	-	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	175.210	175.210	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	175.210	175.210	100,0
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	1.942	1.942	100,0
161	Potraživanja od kupaca	134	1.942	1.942	100,0
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 finansijske imovine	138	-	-	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinansijske 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	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	-	-	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	-	-	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	10.756.987	13.861.986	128,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	5.977.703	8.854.879	148,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	5.942.128	8.854.879	149,0
2411	Obveze za plaće – neto	148	542.016	621.012	114,6
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	330.123	382.586	115,9
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150	-	-	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151	-	-	-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	38.485	41.042	106,6
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	91.872	102.695	111,8
2417	Ostale obveze za radnike	154	78.486	84.723	107,9
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	3.050	9.966	326,8
2421	Naknade troškova radnicima	156	835.365	1.222.367	146,3
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	-	-	-
2423	Naknade volonterima	158	-	-	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159	-	-	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	124.356	-	0,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	681.549	1.202.929	176,5
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	26.210	19.438	74,2
244	Obveze za finansijske rashode (AOP 165 do 167)	163	3.250	-	0,0
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	7.750	0	0,0
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165	-	-	-
2443	Obveze za ostale finansijske rashode	166	-	-	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167	7.750	-	0,0
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168	4.556.997	7.004.000	153,7
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169	-	7.500	-
2491	Obveze za poreze	170	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171	-	-	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	-	-	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	-	-	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176	-	-	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177	-	-	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179	-	-	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180	-	-	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181	-	0	0,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	35.575	0	0,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	35.575	0	0,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184	35.575	0	0,0
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185	-	-	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187	-	-	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188	-	-	-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	189	-	-	-
291	Odgodeno plaćanje rashoda	190	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	191	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	192	0	0	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	193	-	-	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	194	4.779.284	5.007.107	104,8
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	195	0	0	-
511	Vlastiti izvori	196	-	-	-
512	Revalorizacijska rezerva	197	-	-	-
		198	-	-	-

5221	Višak prihoda	199	4.779.284	5.007.107	104,8
5222	Manjak prihoda	200			-
PAVANJE V POKLADNICI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: MILOŠEVIĆ BORIS
 Datum: 25.02.20
 Osoba za kontakt: DURAKOVIĆ VERA
 Telefon: 016115788
 Telefax: 016115788
 Adresa e-pošte: durakovic.vera@gmail.com




 Potpis zakonskog zastupnika

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Naziv obveznika: SRPSKO NARODNO VIJEĆE

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: GAJEVA 7

Račun (IBAN): HR8423600001101506511

RNO broj: 0125388

Šifra djelatnosti: 9499

Matični broj: 01438239

Šifra grada/općine: 133

OIB: 29873902790

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

1	2	3	4	5	6
1	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	21.843.067	25.667.985	117,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	412.395	422.052	102,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003	412.395	422.052	102,3
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	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	457	420	91,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	457	420	91,9
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	457	420	91,9
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobili 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	21.405.424	25.215.692	117,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	15.438.344	23.123.362	149,8
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	14.708.168	22.147.366	150,6
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	150.000	892.500	595,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	447.718	83.496	18,6
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	132.458		0,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	5.965.609	1.961.423	32,9
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	5.965.609	1.961.423	32,9
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	72.000	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034		72.000	-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	1.471	58.907	4.004,6
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	24.791	26.821	108,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	7.314	4.219	57,7
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	7.314	4.219	57,7
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		12.000	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	17.477	10.602	60,7
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	17.477	10.602	60,7
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	3.000	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050		3.000	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodno godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (6/4)
1	2	3	4	5	6
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	22.174.782	25.440.162	114,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	6.375.759	7.000.535	109,8
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	5.434.238	5.955.569	109,6
4111	Plaće za redovan rad	057	5.434.238	5.955.569	109,6
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	6.000	78.000	1.300,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	935.521	966.966	103,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	843.139	966.966	114,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	92.382		0,0
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	5.331.796	6.987.414	131,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	712.255	791.800	111,2
4211	Službena putovanja	069	662.481	718.404	108,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	39.136	52.305	133,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	10.638	21.091	198,3
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	93.415	12.915	13,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	93.415	12.915	13,8
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	9.020	3.910	43,3
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078		3.910	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079		0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	9.020	0	0,0
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	108.877	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083		10.271	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084		74.538	-
4243	Naknade ostalih troškova	085		24.068	-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	3.989.159	5.431.426	136,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	545.327	838.234	153,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	361.848	845.168	233,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	167.241	217.860	130,3
4254	Komunalne usluge	091	52.662	74.399	141,3
4255	Zakupnine i najamnine	092	62.283	187.802	301,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	888	5.273	593,8
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.691.122	1.665.193	98,5
4258	Računalne usluge	095	219.282	285.931	130,4
4259	Ostale usluge	096	888.506	1.311.566	147,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	320.092	382.703	119,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	119.017	81.792	68,7
4262	Materijal i sirovine	099	23.907	59.232	247,8
4263	Energija	100	25.560	48.740	182,9
4264	Sitan inventar i auto gume	101	151.608	194.939	128,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	207.855	255.783	123,1
4291	Premije osiguranja	103	17.323	23.070	133,2
4292	Reprezentacija	104	190.532	232.713	122,1
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			-
43	Rashodi amortizacije	108	154.132	269.553	174,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	157.012	29.174	18,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110		500	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	7.351	6.136	83,5
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	7.351	6.136	83,5
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	149.661	22.538	15,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	15.791	22.538	142,7
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	133.870	0	0,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	2.499.149	2.528.841	101,2
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	2.499.149	2.528.841	101,2
4511	Tekuće donacije	122	2.436.649	2.454.841	100,7
4512	Stipendije	123	62.500	74.000	118,4
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	197.420	58.736	29,8
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	124.528	3.610	2,9
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	124.528	3.610	2,9
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	72.892	55.126	75,6
4621	Neopisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		768	-
4622	Otpisana potraživanja	136		52.819	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137		1.539	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	72.892	8.565.909	114,8
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	7.459.514	8.565.909	416,7
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	2.055.644		0,0
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	5.403.870		-
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	22.174.782	25.440.162	114,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	227.823	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	331.715	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	5.110.998	4.779.284	93,5
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sjedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	4.779.283	5.007.107	104,8
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	7.804.255	6.325.737	81,1
11 - dugovani	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	27.216.274	42.173.919	155,0
11 - potražna	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	28.694.792	40.939.671	142,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	6.325.737	7.559.985	119,5
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	56	59	105,4
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	53	62	117,0
	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		2.171.562	-
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	109	2.171.683	>>100

Zakonski zastupnik: MILOŠEVIĆ BORIS
Datum: 25.02.2020
Osoba za kontakt: DURAKOVIĆ VERA
Telefon: 016115788
Telefax: 016115788
Adresa e-pošte: durakovic.vera@gmail.com



Potpis zakonskog zastupnika

SRPSKO NARODNO VIJEĆE

ZAGREB, GAJEVA 7

Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.
godine

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

SRPSKO NARODNO VIJEĆE, ZAGREB (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 29873902790, RNO broj 0125388 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: ZAGREB, GAJEVA 7

Zakonski zastupnik: MILOŠEVIĆ BORIS

Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih
- 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 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 namjeru se očekuje odljev resursa.

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuda 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 umanjeње 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
- 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-NPI AOP 011)

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 kn 25.667.985,00 kn

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019 /2018
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	412.395,00	422.052,00	102
Prihodi od članarina i članskih doprinosa			
Prihodi po posebnim propisima			
Prihodi od imovine		12.000,00	100,00
Prihodi od donacija	21.405.424,00	25.230.933,00	118
Ostali prihodi	25248		
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija		3.000,00	100,00
UKUPNO	17.522.131 kn	16.353.416 kn	

Prihodi od donacija

(PR. RAS. NIJE AUP 034)

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 25.230.933,00 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Prihodi od donacija iz proračuna	14.708.168,00	22.147.366,00	151
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	5.965.609,00	1.961.423,00	33
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba		72.000,00	
Prihodi od građana i kućanstava	1.471,00	58.907,00	400,5
Ostali prihodi od donacija	755.425,00	991.237,00	131
UKUPNO	17.072.724 kn	15.867.549,00	

Zbog povećanja donacija došlo je do značajnijeg povećanja prihoda. Najviše su se povećale donacije iz proračuna dok su se donacije stranih vlada i međunarodnih organizacija smanjile.

RASHODI

(PR-RAS-NPL-AOP-1917)

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 25.440.162,00 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Rashodi za radnike	6.375.759,00 kn	7.000.535,00	114,7
Materijalni rashodi	5.331.796,00 kn	6.987.414,00	131,1
Rashodi amortizacije	154.132,00 kn	269.553,00	174,9
Financijski rashodi	157.012,00 kn	29.174,00	18,6
Donacije	2.499.149,00 kn	2.528.841,00	101,2
Ostali rashodi	197.420,00 kn	58.736,00	29,8
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	7.459.514,00 kn	8.565.909,00	114,8
UKUPNO	14.134.714 kn	16.174.14	

Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPL-AOP-1917)

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 6.987.414,00 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Naknade troškova radnicima	712.255,00 kn	791.800,00	111,2
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	9.020,00 kn	12.915,00	13,8
Naknade volonterima	0	3.910,00	100
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0,00 kn	108.877,00	100
Rashodi za usluge	3.989.159,00 kn	5.431.426,00	136,2
Rashodi za materijal i energiju	320.092,00 kn	382.703,00	119,6
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	207.855,00 kn	255.783,00	123,1
UKUPNO	4.932.572 kn	5.344.471 kn	

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

(U MLN KN ZA 2019.)

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 31.12.2019. iznosilo je 4.421.935,00 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	975.000,00 kn	1.965.000,00	201,5
Proizvedena dugotrajna imovina	1.628.628,00 kn	2.456.935,00	150,9
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti			
Sitni inventar			
Nefinancijska imovina u pripremi			
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn		
UKUPNO	2.016.042 kn	3.375.972 kn	

Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL. NPF. AOP. 003)

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravke vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovina 31.12.2019. iznosilo je 1.965.000,00 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina

(BIL. NPF. ASK. 010)

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 31.12.2019. iznosilo je 2.456.935,00 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	778.000,00 kn	1.959.562,00	251,9
Postrojenja i oprema	1.078.223,00 kn	1.139.260,00	105,7
Prijevozna sredstva	480.655,00 kn	518.555,00	107,9
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	351.767,00 kn	159.128,00	45,2
Višegodišnji nasadi i osnovno stado			
Nematerijalna proizvedena imovina			
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	1.060.017,00 kn	1.319.570,00	124,5
UKUPNO	1.041.042 kn	2.400.972 kn	

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(111) (112) (113)

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti sačinjavaju plemeniti metali i drago kamenje te pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala plemenite metale i ostale nepohranjene vrijednosti.

Sitan inventar

(BIL. NPF. AOP. 023)

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. 024)

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

Proizvedena kratkotrajna imovina

(BIL. NPF. AOP. 024)

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i proizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

FINANCIJSKA IMOVINA

(BIL. NPF. AOP. 025)

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 glavnicu, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2019. iznosilo je 9.440.052,00 kn.