

ČORLUKA REVIZIJA d.o.o. za reviziju i poslovno savjetovanje

**UDRUGA DJECE POGINULIH I NESTALIH HRVATSKIH BRANITELJA
DOMOVINSKOG RATA, Vukovar**

**Revizorsko izvješće o uvidu
u financijske izvještaje
za godinu koja je završila
31. prosinca 2015.**

Vinkovci, lipanj 2016.

S A D R Ź A J

I. IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZORSKOM UVIDU	1
II. GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	3
1. Bilanca	4
2. Izvještaj o prihodima i rashodima	8
3. Bilješke uz financijske izvještaje	11

I.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZORSKOM UVIDU
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I REVIZIJSKOM O UVIDU

UDRUGA DJECE POGINULIH I NESTALIH HRVATSKIH BRANITELJA DOMOVINSKOG RATA **Trg hrvatskih branitelja 1** **Vukovar**

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **UDRUGA DJECE POGINULIH I NESTALIH HRVATSKIH BRANITELJA DOMOVINSKOG RATA, Vukovar, Trg hrvatskih branitelja 1, OIB 20313591753**, za 2015. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2015. 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 Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanje financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim). Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnijim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našega uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaj neprofitne organizacije **UDRUGA DJECE POGINULIH I NESTALIH HRVATSKIH BRANITELJA DOMOVINSKOG RATA, Vukovar, Trg hrvatskih branitelja 1, OIB 20313591753** za 2015. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (Narodne novine, br. 121/14).

Vinkovci, 25. lipnja 2016. godine

Za i u ime ČORLUKA REVIZIJA d.o.o.


Borislav Čorluka,

direktor

ČORLUKA REVIZIJA d.o.o.
za reviziju i poslovno savjetovanje
VINKOVCI


Borislav Čorluka

ovlašteni revizor

II.**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 01.01.2015 do 31.12.2015

Naziv obveznika: **UDRUGA DJECE POGINULIH I NESTALIH HRVATSKIH BRANIT**

Poštanski broj: **32000** Mjesto: **VUKOVAR**

RNO broj: 0062901

Adresa sjedišta: **TRG HRVATSKIH BRANITELJA 1**

Matični broj: **02290766**

Račun (IBAN): **HR0924840081104407364**

OIB: 20313591753

Šifra djelatnosti: **9499** Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Oznaka razdoblja: **2015-12**

Šifra grada/općine: **518** | Grad/općina: VUKOVAR

Šifra županije: | 16

Broj pogrešaka: | **Nema**

Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE): ☒ DA

Neki finansijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj: 29.937.282,44

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	111.565	44.756
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	111.565	44.756
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	211.463	315.281
UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	193.319	315.136
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	33.293	33.441
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0
S-PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
Prihodi (AOP 002 do 008)	001	0	0
Rashodi (AOP 010 do 016)	009	0	0
G-PR-IZ-NPF	AOP	Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini	Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini
PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014)	015	0	0
ISPLATI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0	0
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0	0

Zakonski zastupnik: SANDRA MILIĆ

Datum: 31.12.2015

Osoba za kontakt: **BILJANA LOĐINOVIĆ**

Telefon: +385(32)428348

Telefax: | 032428347

Adresa e-pošte: k.u.o.ultra@vu.t-com.hr

Potpis zakonskog zastupnika



Evidencijski broj

(popunjiva FINA)

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2015.

Naziv obveznika: UDRUGA DJECE POGINULIH I NESTALIH HRVATSKIH BRANIT

Poštanski broj: 32000

Mjesto: VUKOVAR

Adresa sjedišta: TRG HRVATSKIH BRANITELJA 1

Račun (IBAN): HR0924840081104407364

RNO broj: 0062901

Šifra djelatnosti: 9499 Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: 02290766

Šifra grada/općine: 518 Grad/općina: VUKOVAR

OIB: 20313591753

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 16

Iznosi u kunama bez lpa

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

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	111.565	44.756	40,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	12.783	9.437	73,8
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	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	12.783	9.437	73,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	25.881	25.881	100,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024	25.881	25.881	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	0	0	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	0	0	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	1.999	1.999	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	1.999	1.999	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	15.097	18.443	122,2
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	12.931	15.875	122,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	12.931	15.875	122,8
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
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	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	98.782	35.319	35,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	80.342	34.879	43,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	76.952	30.089	39,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	76.952	30.089	39,1
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	3.390	4.790	141,3
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	18.440	440	2,4
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	18.440	440	2,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	18.000	0	0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	440	440	100,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
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	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
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	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	0	0	-
161	Potraživanja od kupaca	134	0	0	-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	111.565	44.756	40,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	78.272	11.314	14,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	11.464	9.130	79,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	5.860	5.339	91,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	3.832	3.520	91,9
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	168	125	74,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	1.000	911	91,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	860	783	91,0
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	5.604	3.791	67,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	780	780	100,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	4.824	3.011	62,4
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0	0	-
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	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
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	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	66.808	2.184	3,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	66.808	2.184	3,3
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	66.808	2.184	3,3
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	33.293	33.442	100,4
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	33.293	33.442	100,4
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: SANDRA MILIĆ

Datum: 31.12.2015

Osoba za kontakt: BILJANA LOĐINOVIĆ

Telefon: +385(32)428348

Telefax: 032428347

Adresa e-pošte: k.u.o.ultra@vu.t-com.hr

Potpis zakonskog zastupnika

Milod Sandra



Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv obveznika: UDRUGA DJECE POGINULIH I NESTALIH HRVATSKIH BRANIT

Poštanski broj: 32000

Mjesto: VUKOVAR

Adresa sjedišta: TRG HRVATSKIH BRANITELJA 1

Račun (IBAN): HR0924840081104407364

RNO broj: 0062901

Matični broj: 02290766

Šifra djelatnosti: 9499 Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

OIB: 20313591753

Šifra grada/općine: 518 Grad/općina: VUKOVAR

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 16

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

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+032+041)	001	211.463	315.285	149,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	0	0	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	84	129	153,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	84	129	153,6
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	0	0	-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	0	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	84	129	153,6
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	211.379	313.156	148,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	187.896	262.656	139,8
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	156.896	231.456	147,5
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	31.000	31.200	100,6
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	20.783	40.000	192,5
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	200	500	250,0
355	Ostali prihodi od donacija	031	2.500	10.000	400,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	0	0	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	035	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	0	0	-
3631	Otpis obveza	038	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	0	0	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	2.000	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	2.000	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	193.319	315.136	163,0
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	34.140	64.081	187,7
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	29.130	42.236	145,0
4111	Plaće za redovan rad	047	29.130	42.236	145,0
4112	Plaće u naravi	048	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	0	0	-
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	5.010	21.845	436,0

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	4.515	8.475	187,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	495	930	187,9
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	12.440	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	150.806	183.079	121,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	38.576	9.360	24,3
4211	Službena putovanja	059	33.896	0	0,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	4.680	9.360	200,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	0	0	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	2.017	0	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	2.017	0	0,0
4233	Naknade ostalih troškova	070	0	0	-
4234	Ostale naknade	071	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	50.140	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	50.140	-
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4244	Ostale naknade	076	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	55.185	72.867	132,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	41.510	35.901	86,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	0	0	-
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	1.313	2.590	197,3
4254	Komunalne usluge	081	0	0	-
4255	Zakupnine i najamnine	082	0	1.650	-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	0	12.400	-
4258	Računalne usluge	085	0	0	-
4259	Ostale usluge	086	12.362	20.326	164,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	17.822	13.183	74,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	5.430	4.746	87,4
4262	Materijal i sirovine	089	0	0	-
4263	Energija	090	7.784	5.493	70,6
4264	Sitan inventar i auto gume	091	4.608	2.944	63,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	37.206	37.529	100,9
4291	Premije osiguranja	093	0	0	-
4292	Reprezentacija	094	30.011	36.029	120,1
4293	Članarine	095	1.500	1.500	100,0
4294	Kotizacije	096	5.695	0	0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	0	0	-
43	Rashodi amortizacije	098	4.998	3.346	66,9
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	1.983	1.630	82,2
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	1.983	1.630	82,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	1.983	1.630	82,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	0	0	-
4433	Zatezne kamate	108	0	0	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	0	0	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	1.392	63.000	4.525,9
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	1.392	10.000	718,4
4511	Tekuće donacije	112	1.392	10.000	718,4
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	53.000	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	0	0	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	0	0	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	123	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	0	0	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	193.319	315.136	163,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	18.144	149	0,8
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	15.149	33.293	219,8
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	33.293	33.442	100,4
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	15.095	80.342	532,2
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	367.556	373.539	101,6
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	302.309	419.002	138,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	80.342	34.879	43,4
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	0	0	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	1	1	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	1	1	100,0
	Broj volontera	148	0	0	-
	Broj sati volontiranja	149	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	0	0	-
Opis stavke			Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
		AOP			
	Stanje zaliha	156	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	2	2	100,0

Zakonski zastupnik: **SANDRA MILIĆ**

Datum: **31.12.2015**

Osoba za kontakt: **BILJANA LOBINIĆ**

Telefon: **+385(32)428348**

Telefax: **032428347**

Adresa e-pošte: **k.u.o.ultra@vu.t-com.hr**

Potpis zakonskog zastupnika

Milica Sandra



**UDRUGA DJECE POGINULIH I NESTALIH HRVATSKIH BRANITELJA
DOMOVINSKOG RATA
VUKOVAR, Trg Hrvatskih branitelja 1
OIB: 20313591753
NKD: 9499 – Djelatnost ostalih članskih organizacija
RNO: 62901**

**RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2015. GODINU**

Financijski izvještaji Udruge djece poginulih i nestalih hrvatskih branitelja domovinskog rata za 2015. godinu sastavljeni su sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija.

I. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja udruga koristi u svrhu rada udruge i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godinu dana. Amortizacija dugotrajne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti.

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza.

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza.

II. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

AOP 002 Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina iznosi 9.437 kuna i odnosi se na uredsku opremu. Obračuni amortizacije su provođeni linearnom metodom po redovnim godišnjim stopama koje su propisane Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija i imovina je u cijelosti amortizirana.

AOP 074 Financijska imovina

U strukturi financijske imovine novac iznosi 35.319 kune i odnosi se na 30.089 kuna u banci, 4.790 kuna u blagajni udruge i 440 kuna na ostala potraživanja.

AOP 145 Obveze i vlastiti izvori

Obveze u iznosu od 11.314 kuna odnose se na obveze za radnike u iznosu od 9.130 kina, obveze za materijalne rashode u visini 3.791 kuna, naknade troškova radnicima 780 kuna, i obveze prema dobavljačima 3.011 kuna i ma odgođeno priznavanje rashoda i prihodi budućih razdoblja u iznosu 2.184 kuna.

Vlastiti izvori se odnose na višak prihoda koji se prenose u slijedeće obračunsko razdoblje u iznosu od 33.442 kune.

III. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA

AOP 001 Prihodi

Prihodi imaju slijedeću strukturu:

<i>Opis</i>	<i>Iznos</i>	<i>%</i>
<i>Prihodi od donacija iz državnog proračuna</i>	<i>231.456</i>	<i>73,41</i>
<i>Prihodi od donacija iz proračuna lokalne i područne samouprave</i>	<i>31.200</i>	<i>9,91</i>
<i>Prihod od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba</i>	<i>42.000</i>	<i>13,32</i>
<i>Prihodi od kamata</i>	<i>129</i>	<i>0,04</i>
<i>Ostali prihodi od donacija</i>	<i>10.000</i>	<i>3,17</i>
<i>Prihodi od građana i kućanstava</i>	<i>500</i>	<i>0,15</i>
UKUPNO	315.285	100%

AOP 044 Rashodi

Rashodi imaju slijedeću strukturu:

<i>Opis</i>	<i>Iznos</i>	<i>%</i>
<i>Rashodi za radnike</i>	<i>64.081</i>	<i>20,34</i>
<i>Materijalni rashodi-trošak ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, uredski materijal, ostali rashodi</i>	<i>183.079</i>	<i>58,10</i>
<i>Rashodi amortizacije</i>	<i>3.346</i>	<i>1,06</i>
<i>Tekuće donacije</i>	<i>63.000</i>	<i>20</i>
<i>Financijski rashodi</i>	<i>1.630</i>	<i>0,5</i>
UKUPNO	315.136	100%

AOP 138 Višak prihoda za prijenos u sljedeće razdoblje

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 33.442 kune

Mić Sandra

