

**Predmet: BILJEŠKE**  
**Obrazac PR-RAS-NPF i Bilanca za 2016. godinu**

**I.I. Okvir za sastavljanje financijskog izvješća**

Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (u daljnjem tekstu: Pravilnik) definira se raspored, sadržaj i primjena računa u računskom planu, način vođenja jednostavnog knjigovodstva i primjena novčanog računovodstvenog načela, minimalni sadržaj poslovnih knjiga jednostavnog knjigovodstva te stope amortizacije. Odredbe ovoga Pravilnika odnose se na neprofitne organizacije definirane člankom 2. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, (»NN«, br. 121/14; u daljnjem tekstu: Zakon) i utvrđene Registrom neprofitnih organizacija. Neprofitno računovodstvo temelji se na općeprihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju poslovnih događaja. Neprofitna organizacija vodi knjigovodstvo po načelu dvojnog knjigovodstva, a prema rasporedu računa iz računskog plana.

**I.II. Opći podaci o udruzi:**

SAVEZ UDRUGA ROJCA – skraćeni naziv SUR (Upisana u Registar Udruga Registarski broj 18002419 datum upisa 27.01.2012.godine).

SAVEZ UDRUGA ROJCA (SUR) je mreža udruga DC Rojc koja ih okuplja i predstavlja, zastupa njihove interese, potiče međusobnu suradnju i angažirano djeluje u zajednici. SUR svoje ciljeve ostvaruje kroz sljedeće djelatnosti: poticanje izgradnje kapaciteta udruga, osiguravanje uvjeta za komunikaciju i suradnju među udrugama iz SUR-A, poticanje udruga na suradnju putem zajedničkim programima, nastupa, inicijativa, projekata, kampanja i sl., javno zagovaranje interesa i potreba udruga DC Rojc, sudjelovanje u utvrđivanju politike prema organizacijama civilnog društva na lokalnoj razini, suradnju s regionalnom i lokalnom upravom, promocija DC Rojc, izdavanje periodičkih publikacija s tematikom vezanom za ostvarivanje ciljeva SUR-a, produciranje multimedijalnih sadržaja za potrebe internet izdavaštva (web stranice, audio i video emitiranje putem interneta) iz područja svoje djelatnosti, organiziranje javnih događanja i radionica, suradnja sa svim sličnim grupama i centrima u Hrvatskoj i svijetu.

U svrhu realizacije ciljeva (jačanje kapaciteta Saveza, osnaživanje suradnje i iniciranje zajedničkih programa udruga sa sjedištem u DC Rojc, razvoj sudioničkih modela upravljanja, razvoj društvenog poduzetništva, podizanje vidljivosti na međunarodnoj razini) SUR je tijekom 2016. godine provodio sljedeće projekte:

Programi Dnevnog boravka i DC Rojc - upravljanje prostorom za razvoj i promociju nezavisne kulture i suvremenih umjetničkih praksi, Origin of Spaces - međunarodni projekt razmjene znanja i iskustava u područjima sudioničkog upravljanja, coworkinga, lokalna parterstva, eko tranzicija i društveno poduzetništvo, Otvorena platforma Rojc - zagovaračka platforma u partnerstvu 10 udruga za razvoj i promociju sudioničkog modela upravljanja društveno-kulturnim centrima.

Suradnja s međunarodnom mrežom nezavisnih kulturnih centara Trans Europe Halles: „Mreža razmjene, podrške i suradnje“, Izdavanje novina „Veznik- ljudi iz Rojca“.

Europska volonterska služba - razvoj volonterstva na međunarodnoj razini.

Na dan 31.12.2016. godine Savez udruga Rojca zapošljava 2 zaposlenika na puno radno vrijeme na neodređeno i 2 zaposlenika na nepuno radno vrijeme na određeno.

Za provedbu aktivnosti udruga je angažirala nekoliko vanjskih suradnika (vidljivi troškovi za provedbu aktivnosti) te su iskazani troškovi obračunanih/ isplaćenih honorara i troškovi putovanja.

Udruga angažira i volontere za provedbu aktivnosti, te je upisana u Registar organizatora volontera i podnosi godišnje izvješće o volonterima. Kroz 2016. evidentira se 11 volontera i 1834 volonterskih sati. Sa volonterima potpisani su ugovori, te se vodi evidencija sati u volonterskim knjižicama, dostavljeno izvješće o volonterima.

## II. Bilješka uz račun dobiti i gubitka

### AOP 001 UKUPNO REALIZIRANI PRIHODI

Skupina konta	Opis		2016.god	Indeks izvršenja % u odnosu na 2015
			<b>666.283,29 kuna</b>	<b>107,5%</b>
341	Prihod od pripisa kamata po žiro		23,19	
	Tečajne razlike kod konverzije		9,99	
351	Donacija Ministarstva kulture		82.865,00	
	Prihod od donacija Grada Pule		25.000,00	
	Prihod od donacije Istarska županija		15.000,00	
352	Prihod od INO donacija TRANS EU Halles		3.225,27	
	Među.organizacija (Les Darvines)		122.723,29	
	Agencija za mobilnost i programe EU		46.353,86	
353	Donacija drugih pravnih osoba (ZUM, Metamedij, Operacija Grad)		41.842,04	
354	Donacija građana (po putnim obračunima)		332,99	
355	Kultura Nova		95.737,50	
	NZZRCD Institucionalna potpora		91.954,80	
	NZZRCD Platforma Rojc		132.083,16	
	Ministarstvo Kulture TEH		520,00	
361	Refundacije troškova (Putni, održavanje prostora)		8.576,20	
363300	Usklađenja za odustanke pravne osobe		36,00	

- evidentira se porast prihoda u odnosu na 2015.godinu (vidljivo iz indeksa)

### AOP 044 UKUPNI RASHODI – evidentira se smanjenje u odnosu na 2015

Skupina konta / AOP	Opis	Izdvojeni izdatak	Prema GFI NPF 2015.	2016.god	Indeks izvršenja % u odnosu na 2015
				<b>633.207,12 kuna</b>	<b>97,30%</b>
AOP 045	Izdaci PLAĆE RADNIKA		<b>246.043</b>	<b>272.343,34</b>	110,7%
AOP 058	NAKNADE TROŠKOVA RADNICIMA		<b>40.836</b>	<b>36.251,07</b>	88,8%
421...	Smještaj na sl.putovanjima u INO	10.144,79			
	Dnevnice na sl.putovanjima u INO	7.518,32			
	Troškovi prijevoza ( javni prijevoz u zemlji)	1.471,80			
	Troškovi prijevoza (javni prijevoz u INO)	12.038,78			
	Izdaci za obračunane KM u zemlji	1.620,00			
	Izdaci za obračunane KM u INO	1.500,00			
	Izdaci za cestarine,tunelarine i sl	205,00			
	Izdaci za prijevoz sa posla na posao	1.752,38			
AOP 067	NAKNADE I IZDACI ZA VOLONTERE		<b>37.747</b>	<b>62.770,73</b>	166,3%
423...	Naknade troškova putovanja	7.912,84			
	Naknade za stanirine	24.031,60			
	Naknade za džeparac	17.721,55			
	EVS troškovi života	13.104,74			
AOP 072	NAKNADE OSOBAMA IZVAN R.O:		<b>98.751</b>	<b>112.910,19</b>	114,3%
424...	Autorski honorari	54.935,63			
	Naknade temeljem studentskih ugovora	634,50			
	Naknade tr. putovanja osobama izvan RO	57.340,06			

Skupina konta / AOP	Opis	Izdvojeni izdatak	Prema GFI NPF 2015.	2016.god	Indeks izvršenja % u odnosu na 2015
AOP 077	RAHODI ZA USLUGE		<b>76.852</b>	<b>119.220,99</b>	155,1%
425...	Mobilna telefonija	2.507,24			
	Internet	1.540,00			
	Poštarine	1.376,90			
	Usluge prijevoza (Fatt)	1.037,50			
	Usluge održavanja imovine	163,63			
	Mrežne stranice	53,83			
	Knjige,novine i ostale papirnate tiskovine	625,00			
	Ostale usluge promidžbe u zemlji	510,00			
	Najam opreme	6.525,00			
	Intelektualne usluge (Praksa inženjering, Metamedij, Zelena Istra, Duga Madd)	54.332,44			
	Ostale pružene usluge u svezi sa aktivn.	7.648,06			
	Tisak i uvezivanje	19.659,19			
	Fotokopiranje i drugo umnožavanje	767,20			
	Knjigpovodstvene usluge	8.400,00			
	Revizijske usluge	7.500,00			
	Uporaba prava, licenci,koncesija i sl.	1.125,00			
	Zakup domene	450,00			
	Usluge oblikovanja vizualnih el.(TEH)	5.000,00			
AOP 087	MATERIJALNI RASHODI		<b>100.886</b>	<b>12.747,06</b>	12,6%
426...	Uredski, rezervi i sl				
	Od Toga - Sitan inventar	4.056,90			
AOP 092	OSTALI NESPOMENUTI MAT.RASHODI		<b>14.508</b>	<b>7.707</b>	53,1%
	Reprezentacije (ugost.usluge, hrana i piće)	3.853,57			
	Članarine u INO	2.269,50			
	Državne pristojbe i takse	1.518,51			
	Manjkovi objektivni	65,00			
AOP 105	Obračunana amortizacija 01.01.-31.12.2016.		<b>3.403</b>	<b>5.044,67</b>	148,2%
AOP 112	Tekuće donacije dane (Molekula)			<b>566,62</b>	
AOP 134	VIŠAK PRIHODA TEKUĆE GODINE			<b>33.076,17</b>	

Napomena:

Podatak o volonterima istovjetan je izvješću poslanom resornom Ministarstvu.  
Iskazana nabavljena imovina stavljena je u uporabu.

### III. Bilješke uz obrazac BILANCA na dan 31.12.2016.

**AOP 001** Ukupna aktiva iznosi = **346.259,34** kuna i sastoji se od

AOP 023	Nabavna vrijednost nabavljene dugotrajne imovine	21.889,09 kn
AOP 046	Ukupno obračunana amortizacije	- 12.822,06 kn

**Amortizacija** dugotrajne imovine provodi se promjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s HSFI-om 6.

Građevinski objekti i postrojenja	5 do 60 godina;
Oprema	4 do 15 godina;
Ostala dugotrajna imovina	10 godina.

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

AOP 074	Novac na žiro računu KUNSKOM na dan 31.12.2016.	296.906,88 kn
	Novac na deviznom računu (Erste Banka) EUR	38.828,99 kn
	Novac u blagajni (1) na dan	796,44 kn

**AOP 145** Ukupna pasiva iznosi = **346.259,34** kuna i sastoji se od:

AOP 147	Obveze za plaće i doprinose koje se odnose na 12/2016	23.873,07 kn
	Preostale obveze iz honorara	72,29 kn
	Obveze prema dobavljačima (ne starije od 30 dana)	1.229,16 kn

<b>AOP 190</b>	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	325.561,86 kn
	ZKN Platforma Rojc	64.800,00
	ZKN Programi Dc Rojc	64.000,00
	Grad Pula, (Ugovor TEH)	100.000,00
	Les Darwines	33.442,61
	Agencija za mobilnost	63.319,25

AOP 195	Vlastiti Prihodi	- 4.477,04 kn
	i sastoji se od	
	Ukupno manjak prihoda prethodnih godina iznosi	37.553,21
	VIŠAK PRIHODA 2016.godine iznosi	33.076,17

Manjak prihoda koji se prenosi u poslovnim knjigama iznosi 4.477,04 kn i biti će namiren iz viška prihoda koji će se realizirati tijekom 2017. godine.

Ovo financijsko izvješće usvojila je Skupština Saveza udruga Rojca dana 27.02.2017. godine.