

Zaklada „Kultura nova“

Frankopanska 5

Zagreb

Godišnji financijski izvještaji neprofitne organizacije i
Izvešće neovisnog revizora za godinu koja je završila
31. prosinca 2015. godine

Sadržaj

	<i>stranica</i>
Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje	2
Izvešće neovisnog revizora	3-4
Izveštaj o prihodima i rashodima	5-6
Bilanca na dan 31.12.	7-8
Bilješke uz financijske izvještaje	9-16

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Temeljem *Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija* Republike Hrvatske (*Narodne novine* 121/2014), zakonski zastupnik je dužan osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni tako da daju realni i objektivni prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja Zaklade „**Kultura nova**“, Zagreb ("Zaklada") za to razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućih ispitivanja, zakonski zastupnik opravdano očekuje da će Zaklada u doglednoj budućnosti raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornost zastupnika pri izradi financijskih izvještaja obuhvaća sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- razumne i opravdane prosudbe i procjene;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima, i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ukoliko ova pretpostavka nije primjerena.

Zakonski zastupnik je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Zaklade. Zakonski zastupnik je također odgovoran za čuvanje imovine Zaklade, te za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i druge nepravilnosti.

U Zagrebu, 10.02.2016.

Dea Vidović

upraviteljica Zaklade

Zaklada „Kultura nova“

Frankopanska 5

Zagreb

Republika Hrvatska

Izješće neovisnog revizora

Vlasnicima Zaklade „Kultura nova“

Izješće o financijskim izvješćajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvješćaja Neprofitne organizacije Zaklada „Kultura nova“, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvješćaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvješćaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvješćaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvješćaje 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 omoguććavanje sastavljanja financijskih izvješćaja koji su bez znaćajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvješćajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etićkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvješćaji bez znaćajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvješćajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika znaćajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvješćaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvješćaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti subjektovih računovodstvenih procjena, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvješćaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji Nefitne organizacije Zaklada „Kultura nova“ za godinu završenu 31. prosinca 2015. u svim značajnim odrednicama pružaju realnu i objektivnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Ostala pitanja

Kako su financijski izvještaji Nefitne organizacije Zaklada „Kultura nova“ za godinu završenu 31. prosinca 2015. prvi financijski izvještaji koji se podvrgavaju reviziji u skladu s člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14) usporedne informacije za 2014. godinu u tim financijskim izvještajima nisu revidirane jer nije ni postojala zakonska obveza da se revidiraju financijski izvještaji za 2014. godinu. Međutim, u skladu s točkom 6. MRevS-a 510 - *Početni revizijski angažmani – Početna stanja* pribavili smo dostatne i primjerene revizijske dokaze da početna stanja ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja koja bi značajno utjecala na financijske izvještaje za 2015. godinu.

Zagreb, 10.02.2016.

Luka Orlović univ.spec.oec.

član Uprave i ovlašteni revizor

LORCA d.o.o.

Šenoina 23

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

Izveštaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2014.	2015.
PRIHODI	4	8.375.737	9.823.595
<i>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</i>		-	-
<i>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</i>		-	-
<i>Prihodi po posebnim propisima</i>		8.288.630	9.715.452
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna		8.288.630	9.715.452
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora		-	-
<i>Prihodi od imovine</i>		82.574	76.802
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		82.570	76.796
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika		4	6
<i>Prihodi od donacija</i>		-	-
<i>Ostali prihodi</i>		4.533	31.341
Prihod od refundacija		657	462
Ostali nespomenuti prihodi		3.876	30.879
<i>Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija</i>		-	-
RASHODI	5	8.276.490	8.925.681
<i>Rashodi za radnike</i>		618.575	747.113
Plaće za redovan rad		514.559	635.514
Ostali rashodi za radnike		17.913	12.750
Doprinosi za zdravstveno osiguranje		74.783	86.205
Doprinosi za zapošljavanje		11.320	12.644
<i>Materijalni rashodi</i>		-	-
<i>Naknade troškova radnicima</i>		97.947	61.694
Službena putovanja		80.237	41.282
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		17.010	20.412
Stručno usavršavanje radnika		700	-
<i>Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično</i>		173.821	235.611
Naknade za obavljanje aktivnosti		115.914	189.453
Naknade troškova službenih putovanja		57.907	46.158
<i>Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa</i>		242.545	86.699
Naknade troškova službenih putovanja		242.545	86.699
<i>Rashodi za usluge</i>		409.019	488.408
Usluge telefona, pošte i prijevoza		12.532	19.140
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		8.750	8.981
Usluge promidžbe i informiranja		24.368	27.624
Komunalne usluge		10.892	10.967
Zakupnine i najamnine		54.923	54.756
Intelektualne i osobne usluge		240.333	253.877
Računalne usluge		33.216	44.339
Ostale usluge		24.005	68.724
<i>Rashodi za materijal i energiju</i>		37.568	57.779
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		19.282	24.932
Energija		6.624	6.577
Sitan inventar i auto gume		11.662	26.270

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Ostali nespomenuti materijalni rashodi		19.111	22.868
Reprezentacija		9.759	9.274
Članarine		9.352	10.894
Kotizacije		-	2.700
Rashodi amortizacije		41.290	63.530
Financijski rashodi		3.471	4.110
Bankarske usluge i usluge platnog prometa		3.332	3.631
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula		139	479
Donacije		6.632.993	7.157.552
Tekuće donacije		6.632.993	7.157.552
Ostali rashodi		150	317
Ostali nespomenuti rashodi		150	317
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija		-	-
UKUPNI RASHODI	5	8.276.490	8.925.681
VIŠAK PRIHODA	6	99.247	897.914
MANJAK PRIHODA		-	-
Višak prihoda - preneseni		993.175	1.092.422
Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju		1.092.422	1.990.336

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilanca

na dan 31. prosinca 2015. godine

(svi iznosi izraženi su u kunama)	Bilješka	2014.	2015.
IMOVINA		1.257.014	2.160.706
<i>Nefinancijska imovina</i>		174.445	148.416
<i>Neproizvedena dugotrajna imovina</i>		-	-
<i>Proizvedena dugotrajna imovina</i>	8	174.445	148.416
Uredska oprema i namještaj		76.224	76.224
Ulaganja u računalne programe	7	167.462	204.962
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine		69.241	132.770
<i>Plemeniti metali i ostale pohranjive vrijednosti</i>		-	-
<i>Sitan inventar</i>		-	-
Zalihe sitnog inventara		37.681	61.704
Ispravak vrijednosti sitnog inventara		37.681	61.704
<i>Nefinancijska imovina u pripremi</i>		-	-
<i>Proizvedena kratkotrajna imovina</i>		-	-
<i>Financijska imovina</i>		1.082.569	2.012.290
<i>Novac u banci i blagajni</i>	10	1.074.095	2.006.191
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka		1.074.095	2.006.191
<i>Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo</i>	9	5.908	4.538
Potraživanja za više plaćene poreze		520	-
Potraživanja za predujmove		5.388	4.538
<i>Zajmovi</i>		-	-
<i>Vrijednosni papiri</i>		-	-
<i>Dionice i udjeli u glavnici</i>		-	-
<i>Potraživanja za prihode</i>	11	2.044	1.039
Potraživanja za prihode od financijske imovine		2.044	1.039
<i>Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda</i>	12	522	522
Rashodi budućih razdoblja		522	522

Bilanca

na dan 31. prosinca 2015. godine

OBVEZE I VLASTITI IZVORI		1.257.015	2.160.705
OBVEZE		64.593	70.368
Obveze za rashode		61.348	68.890
Obveze za radnike	13	57.659	63.423
Obveze za plaće - neto		36.884	37.888
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća		-	4.866
Obveze za doprinose iz plaća		10.380	10.690
Obveze za doprinose na plaće		8.926	8.120
Ostale obveze za radnike		1.469	1.859
Obveze za materijalne rashode	14	3.689	5.467
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično		791	3.068
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa		291	-
Obveze prema dobavljačima u zemlji		2.607	2.399
Obveze za vrijednosne papire		-	-
Obveze za kredite i zajmove	15	3.245	1.478
Obveze za kredite u zemlji		3.245	1.478
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja		-	-
VLASTITI IZVORI	16	1.192.422	2.090.337
Vlastiti izvori		100.000	100.000
Višak prihoda		1.092.422	1.990.337

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Bilješka 1 - Opći podaci

Zakladu "Kultura nova" osnovala je Republika Hrvatska posebnim zakonom usvojenim u Hrvatskom saboru 15. srpnja 2011. godine ("Narodne novine" 90/11) kao zakladu s osnovnom svrhom promicanja i razvoja civilnog društva u Republici Hrvatskoj na području suvremene kulture i umjetnosti.

Rješenjem Ministarstva uprave RH od dana 25. studenog 2011. odobren je upis Zaklade "Kultura nova" u Zakladni upisnik, Zakladnu knjigu broj I, registarski broj zakladnog uložka 180.

Rješenjem Ministarstva uprave RH od dana 27. veljače 2012. godine odobren je Statut Zaklade "Kultura nova".

Zaklada je s poslovnim aktivnostima započela u ožujku 2012. godine kada je otvoren i poslovni račun u Zagrebačkoj banci.

Zaklada "Kultura nova", ima sjedište u Zagrebu, Frankopanska 5/2 (u nastavku: Zaklada), OIB 36948235505.

Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Zaklada "Kultura nova" pruža stručnu i financijsku podršku programima organizacija civilnog društva u kulturi koji: potiču razvoj produkcijskih i organizacijskih kapaciteta nositelja programa; podižu razinu profesionalnog djelovanja putem neformalnog obrazovanja i stručnog usavršavanja; potiču uspostavljanje međusektorske suradnje; pospješuju programsko umrežavanje i suradnju na nacionalnoj, regionalnoj i međunarodnoj razini; potiču umjetničko stvaralaštvo i kulturno djelovanje mladih; potiču i druge programe usmjerene ostvarivanju svrhe Zaklade. Zaklada provodi i vlastite programe iz navedenih područja.

Zaklada se financira iz dijela prihoda od igara na sreću i nagradnih igara sukladno Zakonu o igrama na sreću te Uredbi o kriterijima za utvrđivanje korisnika i načina raspodjele dijela prihoda od igara na sreću te iz osnovne imovine, prihoda od osnovne imovine, donacija i ostalih prihoda sukladno zakonu.

Zaklada je razvrstana u registar Državnog zavoda za statistiku pod NKD brojem 9499 – ostale članske djelatnosti.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Bilješka 2 - Osnovne pripreme

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja.

2.1. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Zaklade sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), u daljnjem tekstu Zakon. Financijski izvještaji sastavljeni su po računovodstvenom načelu nastanka događaja, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Računovodstvene politike nepromijenjene su u odnosu na prethodnu godinu. Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnog događaja i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji odobreni su od strane zakonskog zastupnika dana 10.02.2016. godine.

a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Zaklade iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Zaklada posluje („funkcionalna valuta“). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Zaklade. Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2014. godine	1 EUR = 7,661471 HRK	1 USD = 6,302107 HRK
31. prosinca 2015. godine	1 EUR = 7,635047 HRK	1 USD = 6,991801 HRK

b) Transakcije i stanje u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja provode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izrađenih u stranim valutama, priznaju se u izvještaju o prihodima i rashodima.

Bilješka 3 - Značajne računovodstvene politike

3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina sastoji se od ulaganja u računalne programe. Navedena su sredstva evidentirana po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija je obračunata primjenom linearne metode tijekom procijenjenog vijeka korištenja ove imovine. Sredstva nematerijalne imovine amortiziraju se po slijedećim stopama 25% za ulaganja u računalne programe (u 2014. godini: 25% za ulaganja u računalne programe).

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

3.2. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Zaklada koristi u svrhu obavljanja redovnog poslovanja i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana, a nabavna vrijednost veća od 2.000,00 kn po pojedinačnom trošku nabave. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja.

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama Zakona. Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu upotrebu.

Procijenjeni korisni vijek trajanja za pojedinu imovinu primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama je:

	2014.	2015.
Računala i računalna oprema	25 %	25 %
Uredski namještaj	12,5 %	12,5 %
Ostala uredska oprema	20 %	20 %

3.3. Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća novac u banci i blagajni, depozite, jamčevne pologe i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo, zajmove, vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici, i potraživanja za prihode poslovanja.

Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama Zakona.

3.4. Obveze

Obveze obuhvaćaju obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire i obveze za kredite i zajmove.

3.5. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju odgođeno plaćanje rashoda i prihoda budućih razdoblja.

3.6. Prihodi

Prihodi se sastoje od prihoda od prodaje roba i pružanja usluga, prihoda od članarina i članskih doprinosa, prihoda po posebnim propisima, prihoda od imovine i prihoda od donacija.

3.7. Rashodi

Rashodi se sastoje od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, rashoda amortizacije, financijskih rashoda, donacija i ostalih rashoda.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

3.8. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori sastoje se od vlastitih izvora i rezultata poslovanja.

3.9. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi sadrže stavke koje su vezane, ali nisu uključene u bilančne kategorije, i to tuđa materijalna imovina, prava i vrijednosne papire.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Bilješka 4 – Prihodi

Opis:	- u kunama -	
	2014. godina	2015. godina
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	8.288.630	9.715.452
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	82.574	76.796
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	4	6
Prihod od refundacija	657	462
Ostali napomenuti prihodi	3.876	30.879
UKUPNO:	8.375.741	9.823.595

U državnom proračunu za 2015. predviđena sredstva iz dijela prihoda od igara na sreću i nagradnih igara za 2015. godinu za Zakladu 'Kultura nova' iznosila su 8.568.000 kn, a ukupno doznačena sredstva za razdoblje siječanj – studeni 2015. iznosila su 8.299.240 kn. Rata za prosinac 2014. godine koja je isplaćena u 2015. godini iznosila je 1.416.212 kn.

Iznos prihoda s osnove kamata u 2015. godini, ukupno 76.796 kn odnosi se manjim dijelom na kamatu po viđenju ostvarenu na sredstva deponirana na poslovnim računima (1.040 kn) i većim na ostvarenu kamatu ostvarenu s osnove kratkoročnog nenamjenskog depozita kod Splitske banke d.d. (75.755 kn).

Bilješka 5 – Rashodi

Opis:	- u kunama -	
	2014. godina	2015. godina
Plaće za redovan rad	514.559	635.514
Ostali rashodi za radnike	17.913	12.750
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	74.783	86.205
Doprinosi za zapošljavanje	11.320	12.644
Službena putovanja	80.237	41.282
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	17.010	20.412
Stručno usavršavanje radnika	700	-
Naknade za obavljanje aktivnosti	115.914	189.453
Naknade troškova službenih putovanja članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	57.907	46.158
Naknade troškova službenih putovanja ostalim osobama izvan radnog odnosa	242.545	86.699
Usluge telefona, pošte i prijevoza	12.532	19.140
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.750	8.981
Usluge promidžbe i informiranja	24.368	27.624
Komunalne usluge	10.892	10.967
Zakupnine i najmnine	54.923	54.756
Intelektualne i osobne usluge	240.333	253.877
Računalne usluge	33.216	44.339
Ostale usluge	24.005	68.724
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	19.282	24.932
Energija	6.624	6.577
Sitan inventar i auto gume	11.662	26.270
Reprezentacija	9.759	9.274
Članarine	9.352	10.894
Rashodi amortizacije	41.290	2.700

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Kotizacije	-	63.530
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.332	3.631
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	139	479
Tekuće donacije	6.632.993	7.157.552
Ostali nespomenuti rashodi	150	317
UKUPNO:	8.276.490	8.925.681

Od ukupnog iznosa tekućih donacija koji su iznosili 7.157.552 kn dio u iznosu od 2.425.503 kn (33,9%) odnosi se na tekuće donacije za programe i projekte organizacija civilnog društva koji su realizirani tijekom 2015. godine, a koji su odobreni u okviru Programa podrške 2014. Preostalih 4.732.049 (66,1%) sredstava odnose se na tekuće donacije programa i projekata organizacija civilnog društva koji će biti realizirani tijekom 2016. godine, a koji su odobreni u okviru Programa podrške 2015.

Rashodi za naknade za obavljanje aktivnosti odnosi se na isplate članovima Povjerenstva za procjenu kvalitete prijave i Radne grupe za nove modele ustanova.

Rashod članarina je ona plaćena za 2015. godinu organizaciji Culture Action Europe i European network on cultural management and policy (ENCATC).

Rashodi za intelektualne, osobne i računalne usluge odnose se na usluge vanjskih suradnika Zaklade.

Bilješka 6 – Rezultat poslovanja

Zaklada je u obračunskom razdoblju za 2015. na koje se odnose financijski izvještaji iskazala sljedeći rezultat poslovanja:

Opis:	2014. godina	2015. godina
Ukupni prihodi	8.375.737	9.823.595
Ukupni rashodi	8.276.490	8.925.681
Višak prihoda:	99.247	897.914

- u kunama -

Zaklada je na kraju izvještajnog razdoblja utvrdila višak prihoda u odnosu na rashode u iznosu 897.914 kn.

Bilješka 7 – Dugotrajna nematerijalne proizvedena imovina

Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno Zakonu. Struktura dugotrajne nematerijalne proizvedene imovine vidljiva je na pozicijama Bilance AOP 043 – AOP 046.

Bilješka 8 – Dugotrajna materijalna imovina

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama. Kretanje stanja dugotrajne materijalne imovine vidljivo je u pozicijama Bilance AOP 020 - AOP 041.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Pregled stanja dugotrajne materijalne imovine:

Opis:	- u kunama -	
	2014. godina	2015. godina
Uredska oprema i namještaj	76.224	76.224
Ulaganja u računalne programe	167.462	204.962
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	69.241	132.770
NETO VRIJEDNOST DUGOTRAJNE IMOVINE:	174.445	148.416

Bilješka 9 – Ostala potraživanja

Struktura ostalih potraživanja vidljiva je na pozicijama Bilance AOP 096 - AOP 099. Potraživanja za predujmove u iznosu 4.538 kn odnosi se na predujam za zakup poslovnog prostora.

Bilješka 10 – Novac u banci i blagajni

Struktura novca u banci i blagajni vidljiva je na pozicijama Bilance AOP 077 - AOP 082.

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac kojeg Zaklada ima na poslovnim računima kod Zagrebačke banke d.d., Societe Generale – Splitska Banka d.d. i Hrvatske poštanske banke d.d. iznos od 2.006.191 kn, a novac u blagajni iznosi 0 kn jer gotovinskog poslovanja nije bilo tijekom razdoblja.

Bilješka 11 – Potraživanja za prihode od imovine

Struktura potraživanja za prihode od imovine vidljiva je na pozicijama Bilance AOP 138 - AOP 139. Potraživanje za prihod od financijske imovine u iznosu 1.039 kn odnosi se na kamatu po viđenju ostvarenu na sredstva deponirana na poslovnom računu Zaklade tijekom 2015. godine.

Bilješka 12 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Na poziciji Bilance Rashodi budućih razdoblja (AOP 143) iskazan je iznos od 522 kn koji se odnosi na unaprijed plaćeni trošak naknade za prijevoz radniku, a koji se dijelom odnosi na sljedeće financijsko razdoblje.

Bilješka 13 – Obveze za radnike

Kratkoročne obveze prema zaposlenima odnose se na neto plaću, poreze i doprinose za neisplaćenu plaću za prosinac 2015. godine.

Bilješka 14 – Obveze za materijalne rashode

Kratkoročne obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema domaćim dobavljačima za nabavku roba i usluga, te neisplaćene obveze za refundaciju troškova službenih putovanja vanjskih suradnika Zaklade.

Bilješka 15 – Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora

Obveze za kredite u zemlji u iznosu od 1.478 kn odnose se na nedospjelu obvezu prema izdavatelju Business MasterCard kreditne kartice.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Bilješka 16 – Vlastiti izvori

Struktura vlastitih izvora vidljiva je na pozicijama Bilance AOP 197 – AOP 200 i dana je u nastavku:

Opis:	- u kunama - Iznos:
Osnivački ulog uplaćen na račun Zaklade	100.000
Višak prihoda u odnosu na rashode ostvaren u 2012.	212.923
Višak prihoda u odnosu na rashode ostvaren u 2013.	780.252
Višak prihoda u odnosu na rashode ostvaren u 2014.	99.247
Višak prihoda u odnosu na rashode ostvaren u 2015.	897.915
UKUPAN VIŠAK PRIHODA ZAKLADE NA 31.12.2015. IZNOSI:	1.990.337

Bilješka 17 – Izvanbilančni zapisi

Nema pozicija (stavaka) koja bi se odnosila na izvanbilančne zapise, a da nisu uključene u bilančne kategorije.

Bilješka 18 – Ostale bilješke

Nema ugovornih odnosa koji mogu postati obveza ili imovina kao niti primljenih i danih dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, robnih kredita i financijskih najmova (leasing).

Bilješka 19 – Odobrenje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji usvojeni su od strane Zakonskog zastupnika, te je odobrena njihova objava dana 10.02.2016. godine.

Dea Vidović

upraviteljica Zaklade