



*Tvrtka za reviziju, računovodstvo i savjetovanje  
Amruševa 10, Zagreb  
tel/fax 4922-945  
www.sukno.hr*

***REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINANCIJSKE  
IZVJEŠTAJE ZA 2015.g.***

***UDRUGA CENTAR ZA CIVILNE INICIJATIVE (CCI)***

*Srpanj 2016.*

## **SADRŽAJ**

- *Odgovornost za financijske izvještaje* \_\_\_\_\_ 1
- *Izvešće neovisnog revizora* \_\_\_\_\_ 2
- *Izveštaj oprihodima i rashodima* \_\_\_\_\_ 4
- *Bilanca* \_\_\_\_\_ 7
- *Bilješke uz godišnje financijske izvještaje*

## **ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Zakonski zastupnik Udruge je Predsjednica koji je sukladno članku 11. Stavak 1 Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ( NN 121/14 ) te odredbe članka 24. Statuta Udruge od 22.09.2015. odgovorna za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova. Predsjednica je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaji u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija ( NN 31/15 ), tako da pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog stanje i rezultate poslovanja, Udruge za to razdoblje.

Na temelju provedenih analiza izvršenja Programskog i financijskog plana za 2015.g. kao i utvrđivanje plana za 2016.g., Izvršni odbor opravdano očekuje da Udruga ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Udruga je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom nastavka poslovanja Udruge.

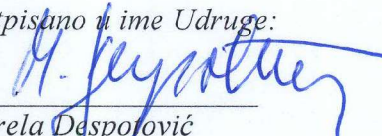
Pri izradi financijskih izvještaja Prdsjednca je odgovorna:

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

Voditelj računovodstva je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijsko stanje i rezultate poslovanja Udruge, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija ( NN 31/15 ), Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Udruge, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

### **CENTAR ZA CIVILNE INICIJATIVE (CCI)**

Potpisano u ime Udruge:

  
Mirela Despotović  
Predsjednica



08.07.2016. g





Tvrtka za reviziju, računovodstvo i savjetovanje  
Amruševa 10, Zagreb  
tel/fax 4922-945  
[www.sukno.hr](http://www.sukno.hr)

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU**

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije udruge **CENTAR ZA CIVILNE INICIJATIVE (CCI)**, za 2015. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31 prosinca 2015. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za godinu koja tada završava na obrascu PR-RAS-NPF i bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

### **Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje**

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

### **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 (izmjenjenim)- Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmjenjen) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cijelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmjenjenim) 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the initials "MJ".





Tvrtka za reviziju, računovodstvo i savjetovanje  
Amruševa 10, Zagreb

## Zaključak

Temeljem našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzorkovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije udruge **CENTAR ZA CIVILNE INICIJATIVE (CCI)** za 2015. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

## Ostala pitanja

1. Financijski izvještaji udruge **CENTAR ZA CIVILNE INICIJATIVE (CCI)** za godinu koja završava 31. prosinca 2015. godine su, u skladu sa člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) prvi izvještaji koji su podvrgnuti revizijskom uvidu, stoga usporedne informacije za 2014.g. u financijskim izvještajima za 2015.g. nisu bili predmet revizijskog uvida. Međutim, provedenim procedurama u obavljanju uvida, uvjerali smo se da početna stanja ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja.
2. Prema primjenjenim računovodstvenim politikama Udruge, priznavanje prihoda iskazuje se po načelu nastanka događaja te menadžmentova procjena i klasifikacija prihoda i odgođenih prihoda treba biti u skladu sa čl. 26. Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

U Zagrebu, 8.srpnja 2016.g.

Sukno d.o.o.  
Zagreb, Amruševa 10

**SUKNO« d.o.o.**  
revizorska tvrtka  
Zagreb, Amruševa 10

Biserka Matošić  
ovlaštenu revizor



## CENTAR ZA CIVILNE INICIJATIVE

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**  
 Za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	1.299.889	1.116.092	85,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	32.277	55.029	170,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003		3.701	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	32.277	51.328	159,0
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	44.927	1.143	2,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	44.927	1.143	2,5
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		1.143	-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	44.927		0,0
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	1.219.645	1.031.877	84,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	572.670	272.512	47,6
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	617.888	748.767	121,2
354	Prihodi od građana i kućanstava	030		10.598	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	29.087		
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	3.040	28.043	922,5
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	2.976	28.043	942,3
3611	Prihodi od naknade šteta	034	2.976	28.043	942,3
3612	Prihod od refundacija	035			-



362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	64	0	0,0
3631	Otpis obveza	038	1		0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	63		0,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	1.242.687	1.073.722	86,4
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	595.227	588.292	98,8
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	509.598	500.539	98,2
4111	Plaće za redovan rad	047	509.598	500.539	98,2
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051		3.000	-
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	85.629	84.753	99,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	76.958	76.340	99,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	8.671	8.413	97,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	586.027	468.437	79,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	25.233	9.404	37,3
4211	Službena putovanja	059	23.858	8.209	34,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060			-
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	1.375	1.195	86,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	14.101	0	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	14.101		0,0
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	261.681	190.396	72,8
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	216.517	151.264	69,9
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	14.853	39.132	263,5
4243	Naknade ostalih troškova	075	21.470		0,0
4244	Ostale naknade	076	8.841		0,0
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	132.465	149.734	113,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	18.168	17.539	96,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	3.675	24.893	677,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	15.043	30.304	201,4

MJ



4254	Komunalne usluge	081	20.601	16.839	81,7
4255	Zakupnine i najamnine	082	25.677	59.284	230,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	49.301	875	1,8
4258	Računalne usluge	085			-
4259	Ostale usluge	086			-
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	50.109	71.477	142,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	17.330	24.677	142,4
4262	Materijal i sirovine	089		4.944	-
4263	Energija	090	28.530	31.234	109,5
4264	Sitan inventar i auto gume	091	4.249	10.622	250,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	102.438	47.426	46,3
4291	Premije osiguranja	093	18.653	7.892	42,3
4292	Reprezentacija	094	6.652	3.966	59,6
4293	Članarine	095	1.572	700	44,5
4294	Kotizacije	096	5.596	180	3,2
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	69.965	34.688	49,6
43	Rashodi amortizacije	098	54.064	10.768	19,9
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	5.399	3.065	56,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	5.399	3.065	56,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	5.352	2.809	52,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	47	251	534,0
4433	Zatezne kamate	108		5	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	1.970	3.000	152,3
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	1.970	3.000	152,3
4511	Tekuće donacije	112	1.970	3.000	152,3
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	0	160	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	160	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117		160	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	0	0	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-

MJ

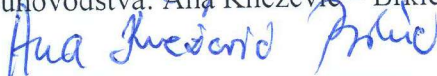


4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	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	1.242.687	1.073.722	86,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	57.202	42.370	74,1
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	57.202	42.370	74,1
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
					<b>DATC</b>
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	847.457	716.908	84,6
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	1.717.315	1.434.124	83,5
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	1.847.864	1.321.484	71,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	716.908	829.548	115,7
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	6	6	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	6	6	100,0
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
<b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>			<b>Ostvarena vrijednost</b>		<b>Indeks (5/4)</b>
		<b>AOP</b>	<b>u istom razdoblju prethodne godine</b>	<b>u izvještajnom razdoblju</b>	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
<b>Opis stavke</b>			<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>Stanje na kraju izvještajnog razdoblja</b>	<b>Indeks (5/4)</b>
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	12	12	100,0

Zakonski zastupnik:  
Mirela Despotović



Voditelj računovodstva: Ana Knežević – Brkić





## CENTAR ZA CIVILNE INICIJATIVE

**BILANCA**  
 Stanje na dan: 31.12.2015.

Račun iz rač. Plana	OPIS	AO P	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	778.361	925.215	118,9
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	41.803	39.341	94,1
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003			
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008			
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 19+023+031+034+039+042-046)</b>	018	37.775	31.501	83,4
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	134.436	138.931	103,3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	114.688	129.323	112,8
0222	Komunikacijska oprema	025	19.748	9.608	48,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	233.865	233.865	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	233.865	233.865	100,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	22.511	22.511	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	22.511	22.511	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	353.037	363.806	103,1
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051			-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	92.329	103.279	111,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	92.329	103.279	111,9
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina</b>	<b>064</b>	<b>4.028</b>	<b>7.840</b>	<b>194,6</b>
063	Roba za daljnju prodaju	073	4028	7.840	194,5
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	736.558	885.874	120,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	716.908	829.548	115,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	716.908	829.548	115,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	716.908	829.548	115,7
113	Novac u blagajni	081			
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	469	469	100,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	084			
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim instituc.	085			
123	Potraživanja od radnika	088			



1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim instituc.	085			
123	Potraživanja od radnika	088			
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP090 do 094)	089	469	469	100,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			
1242	Potraživanje za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	469	469	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095			
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125			
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	19.181	55.857	291,2
736.55 8161	Potraživanja od kupaca	134	2.003	2.050	102,3
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	17.178	53.807	313,2
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142			
192	Nedospjela naplata prihoda	144			
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	778.361	925.215	118,9
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	477.369	581.853	121,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147		6.209	
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148			
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153			
2416	Obveze za doprinose na plaće	154			
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156		6.209	
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		16	
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		6.193	
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170			
2491	Obveze za poreze	171			
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	477.369	575.644	120,6
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	477.369	575.644	120,6
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	477.369	575.644	120,6
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	300.992	343.382	114,1
5.1.	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	243.790	300.992	123,5
5.11	Vlastiti izvori	197	243.790	300.992	123,5
221	Višak prihoda	199	57.202	42.370	74,1

Zakonski zastupnik:

Mirela Despotović

Voditelj računovodstva: Ana Knežević – Brkić

*Ana Knežević Brkić*



*MS*

# BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2015. godinu

## Centar za civilne inicijative

Božidara Adžije 22 (sjedište)  
Grada Mainza 24 (poslovni prostor)  
OIB 39316442148  
MB 123755

### 1. Opći podaci

Centar za civilne inicijative (CCI) je udruga osnovana 16.07.1998. godine temeljem Rješenja Ministarstva pravosuđa, uprave i lokalne samouprave pod registarskim brojem udruge 0002694.

Ciljevi osnivanja udruge su:

- Poticanje razvoja i jačanje lokalne zajednice
- Povećanje razine svijesti o ulozi organizacija civilnoga društva
- Jačanje kapaciteta organizacija civilnoga društva
- Promicanje ideje aktivnog uključivanja građana u život zajednice i pružanje potpore civilnim inicijativama
- Promicanje međusektorske suradnje u društvu

Statut je osnovni akt osnivanja udruge. Udruga djeluje u skladu sa Statutom donesenim 22.09.2015. Zahtjev za usklađivanje Statuta sa novim Zakonom o udrugama (NN74/14) predan je nadležnom tijelu Gradske uprave Grada Zagreba 29.09.2015. te se očekuje Rješenje o upisu. Naš zahtjev evidentiran je u Registru udruga RH.

Od 2014. godine udruga primjenjuje sustav upravljanja kvalitetom prema ISO normi 9001:2008 u procesima usmjerenim organizacijama civilnog društva, dionicima lokalne zajednice i inicijativama građana, prema kojem smo certificirali i proces Vođenja knjigovodstva.

Članovi Udruge upravljaju Udrugom neposredno na Skupštini i preko izabраниh predstavnika u drugim tijelima Udruge. Tijela Udruge jesu: Skupština Udruge, Predsjednica Udruge i Upravni odbor. Za svoj rad Tijela udruge odgovaraju Skupštini.

Skupština krajem kalendarske godine donosi programske ciljeve i plan rada kao i financijski plan za narednu kalendarsku godinu.

Osoba odgovorna za zastupanje i predstavljanje udruge u javnosti je predsjednica udruge.



## **2. Temelji za sastavljanje financijskih izvješća**

Financijska izvješća za 2015. godinu sastavljena su sukladno odredbama zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (N.N.121/14) i Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu (N.N. 31/15).

Iznosi u financijskim izvješćima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije u skladu s odredbama Pravilnika o knjigovodstvu i računskom planu neprofitnih organizacija u udruzi se vode propisane poslovne knjige dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige. Od pomoćnih knjiga vode se: knjiga inventara, knjiga ulaznih računa, knjiga izlaznih računa i knjiga putnih naloga. Poslovne knjige vode se elektronički uz primjenu računala. Vođenje knjiga vodi zaposlena osoba na radnom mjestu Financijska savjetnica/knjigovotkinja.

## **3. Primijenjene računovodstvene politike**

### **3.1. Iskazivanje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine**

Prema Uredbi obilježje dugotrajne materijalne imovine jest da je njezin pojedinačni trošak nabave veći od 3.500,00 kuna i vijek upotrebe dulji od 1 godine.

Imovina se iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti) ili ako to nije moguće, po procijenjenoj vrijednosti. Nabavljena imovina se kapitalizira, a tijekom godine evidentira se trošak uporabe dugotrajne imovine, odnosno imovina se amortizira po propisanim stopama amortizacije.

### **3.2. Sitan inventar**

Sitan inventar je kratkotrajna imovina koja ima nabavnu vrijednost manju od 3.500,00 kuna i vijek upotrebe do godinu dana. Sitan inventar je evidentiran u bilanci po nabavnoj vrijednosti preko računa podskupine 04 te uključen u rashode na kraju poslovne godine.

### **3.3. Iskazivanje prihoda**

Prihodi se 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 (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni),
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju se 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 se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja,

### 3.4. Iskazivanje rashoda

Rashodi se iskazuju na temelju računovodstvenog načela nastanka događaja, odnosno rashod se priznaje datumom nastanka troška.

## 4. Bilješke uz pojedine pozicije bilance

Imovina je jedan od pokazatelja financijskog položaja neprofitne organizacije. Imovinom se smatraju izvori od koje se očekuje buduća korist. Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek uporabe duži od godine dana i koja duže od jedne godine zadržava isti javni oblik.

Imovinu Centra za civilne inicijative čini:

### Materijalna imovina

-AOP 024 Uredska oprema i namještaj	129.323,00
-AOP 025 Komunikacijska oprema	9.608,00
-AOP 032 Prijevozna sredstva u cestovnom prijevozu	233.865,00
-AOP 043 Ulaganja u računalne programe	22.511,00

U 2015 god. nabavljeno je prijenosno računalo marke Asus u iznosu od 5.399,00 kn i projektor marke Panasonic u iznosu od 4.740,50 kn.

Ispravak vrijednosti materijalne imovine iznosi 363.806,00 kroz godine, a amortizacija je obračunata sukladno propisanim stopama.

### Financijska imovina

Financijsku imovinu čine novac na računima poslovne banke u iznosu od 829.548 kn (AOP 075), potraživanja od kupaca 2.050 kn (AOP 134) i ostala nespomenuta potraživanja u iznosu od 53.907 kn (AOP 140) što čini ukupno 885.874,00 kn. (AOP 074).

## 5. Novčana sredstva

Novčana sredstva se sastoje od novca na transakcijskom računu za redovno poslovanje (49.969,14 kuna), podračunu (11.280,77 kuna) deviznom računu EUR (74.830,48 kuna), deviznom računu USD (693.467,59 kuna). Devizni račun u EUR-ima i USD-ima je usklađen sa srednjim tečajem HNB na dan 31.12.2015.godine.

## 6. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iznose 581.853,72 kune (AOP 146) i sastoje se od obveza prema

MD



dobavljačima 6.209,48 kuna, obveza prema ugovornim tijelima i donatorima za namjenske donacije koji su iskazani na odgođenim prihoda u iznosu od 575.644,24 kune.

## 7. Prihodi

	cto	Prihodi se sastoje od :	
1	3111	Prihodi od prodaje roba	3.701,00
2	3112	Prihodi od prodaje usluga	51.328,00
3	3413	Prihodi od oročenih sredstava i depozita po viđenju	1.143,00
4	352	Prihodi od inozemnih vlada i međunsrodnih organizacija	272.512,00
5	353	Prihodi od ostalih pravnih osoba	748.767,00
6	354	Prihodi od građana i kućanstava	10.598,00
7	3611	Prihodi od naknade šteta	28.043,00
		Ukupno:	1.116.092,00

Prihodi su ostvareni od prodaje roba i pružanja usluga u iznosu od 55.029,00 kuna, prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 1.143,00 kuna, prihodi od namjenskih donacija prema ugovorima u iznosu od 272.512,28 kuna, prihodi od ostalih pravnih osoba u iznosu od 748.767,22 kuna, prihodi od donacija građana u iznosu od 10.598,49 kuna te prihodi od naknade štete u iznosu od 28.043,00 kuna što ukupno čini 1.116.092,00 kuna (AOP 001).

## 6. Rashodi

	Rashodi / cto	Rashodi se sastoje od :	
1	4111	Rashodi za plaće	503.539,08
2	4131	Rashodi za doprinose na plaće	84.753,17
3	4241	Rashodi za autore i ugovore o djelu	140.273,87
4	4222	Naknade za troškove službenih putovanja	59.526,77
5	42511	Usluge telefona, pošte i prijevoza	17.539,37
6	4253	Usluge održavanja promidžbe i informiranja i ostale usluga	55.196,81

MD



7	42541	Komunalne usluge, voda, pričuva, čistoća i komunalna naknada	16.839,24
8	42551	Usluge najma	59.284,41
9	52571	Odvjetničke, knjigovodstvene i druge usluge	875,00
10	4261	Uredski i ostali materijal	21.785,85
11	4262	Materijal i sirovine	7.834,89
12	4263	Energija	31.233,92
13	4264	Sitni inventar	10.622,40
14	4291	Premije osiguranja	7.891,67
15	4292	Reprezentacija	3.966,63
16	4295	Ostali nespomenuti materijalni troškovi	35.725,82
17	4311	Amortizacija	10.768,01
18	4431	Usluge platnog prometa	3.065,60
19	4510	Tekuće donacije	3.000,00
<b>Ukupno :</b>			<b>1.073.722,51</b>

## 7. Rezultat

Centar za civilne inicijative je u 2015. godini ostvario višak prihoda nad rashodima u iznosu od 42.370,21 kn koji će se koristiti za daljnji razvoj udruge, u skladu s ciljevima osnivanja udruge prema važećem Statutu i posredno razvoju civilnoga društva u RH općenito.

U Zagrebu, 29.02.2016.

Sastavila: Ana Knežević – Brkić

*Ana Knežević Brkić*

Odgovorna osoba:

Mirela Despotović

