



CENTAR ZA INKLUZIJU I SOCIJALNE USLUGE

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015.g.
CENTRA ZA INKLUZIJU I SOCIJALNE USLUGE
S IZVJEŠĆEM REVIZORA O OBAVLJENOM UVIDU
U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Bjelovar, lipanj 2016.

Odgovornost zakonskog zastupnika za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14) na snazi za izvještajno razdoblje koje je završilo na dan 31. prosinca 2015. godine, zakonski zastupnik Centra za inkluziju i socijalne usluge dužan je osigurati da su financijski izvještaji pripremljeni u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14) tako da fer prezentiraju financijsko stanje i rezultate poslovanja Centra za inkluziju i socijalne usluge (dalje u tekstu: CIS) za to razdoblje.

Zakonski zastupnik CIS-a razumno očekuje da CIS ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, tijela CIS-a donijela su Godišnji program rada i financijski plan za 2016.g. i time potvrdila načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja zakonski zastupnik CIS-a je odgovoran:

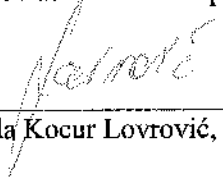
- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju računovodstvena načela propisana Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14), a svako značajno odstupanje obznani i objasni u Bilješkama uz financijske izvještaje; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će CIS nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

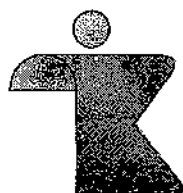
Zakonski zastupnik CIS-a odgovoran je za uspostavu i funkcioniranje primjerenih internih kontrola koje omogućuju sastavljanje financijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja zbog prijevare ili pogreške. Zakonski zastupnik CIS-a odgovoran je za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj CIS-a, kao i njihovu usklađenost s važećim hrvatskim zakonima. Zakonski zastupnik CIS-a također je odgovoran za čuvanje imovine CIS-a, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

U Bjelovaru, 24.06.2016.

Za i u ime Centra za inkluziju i socijalne usluge
Osoba ovlaštena za zastupanje

**CENTAR ZA INKLUZIJU
I SOCIJALNE USLUGE
BJELOVAR**


/ Vanda Kocur Lovrović, mag.educ. reh./



INVESTKONTAKT - REVIZIJA

društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, ZAGREB, A. Kačića Miošića 2

Izvješće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Obavili smo uvid u priložene financijske izvještaje Centra za inkluziju i socijalne usluge za 2015. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 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 Bilance i Izvještaja o prihodima i rashoda.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Centra za inkluziju i socijalne usluge odgovoran je za financijske izvještaje 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 omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima temeljen na našem revizijskom uvidu. Revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane uvida 2400 (izmijenjen) Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. Taj standard zahtijeva od nas da zaključimo jeli nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupamo 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 i drugima unutar Centra za inkluziju i socijalne usluge, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu značajno su 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 našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji Centra za inkluziju i socijalne usluge ne prikazuju istinito i fer, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Centra za inkluziju i socijalne usluge na 31. prosinca 2015. godine, i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br.121/14).

Ostala pitanja

1. Kako su financijski izvještaji neprofitne organizacije Centar za inkluziju i socijalne usluge za godinu završenu 31.12.2015. prvi financijski izvještaji koji se podvrgavaju revizijskom uvidu u skladu sa stavkom 1. članka 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih 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.

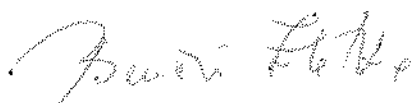
2. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije Centar za inkluziju i socijalne usluge za godinu završenu 31. prosinca 2015. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

U Zagrebu, 24. 06. 2016.

Investkontakt-revizija d.o.o.

Andrije Kačića Miošića 2

10 000 Zagreb

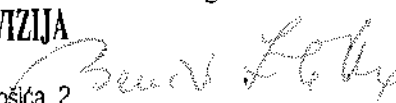


Zlatko Benčić, dipl. ek.
ovlaštenu revizor

INVESTKONTAKT - REVIZIJA

d.o.o.

ZAGREB, Andrije Kačića Miošića 2



Zlatko Benčić, dipl. ek.

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-
NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2015.

Naziv obveznika: **CENTAR ZA INKLUZIJU I SOCIJALNE USLUGE**

Poštanski broj: **43000**

Mjesto: **BJELOVAR**

Adresa sjedišta: **Masarykova 8**

Račun (IBAN): **HR0423600001101957546**

RNO

broj: **0067253**

Šifra djelatnosti: **24**

Matični

broj: **01856251**

Šifra grada/općine: **24**

OIB: **77503979056**

Oznaka
razdoblja: **2015-12**

Šifra

županije: **7**

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Index (8/4) |
|---------------------|---|-----|--------------------|---------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| IMOVINA | | | | | |
| | IMOVINA (AOP 002+074) | 001 | 751.209 | 1.262.852 | 168,1 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 676.084 | 691.046 | 102,2 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | 22.800 | 22.800 | 100,0 |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007) | 004 | 22.800 | 22.800 | 100,0 |
| 0111 | Zemljište | 005 | 22.800 | 22.800 | 100,0 |
| 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 | 653.284 | 668.246 | 102,3 |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | 534.100 | 534.100 | 100,0 |
| 0211 | Stambeni objekti | 020 | 534.100 | 534.100 | 100,0 |
| 0212 | Poslovni objekti | 021 | 0 | 0 | - |

Centar za inkluziju i socijalne usluge, Bjelovar, Masarykova 8
Godišnji financijski izvještaji za 2015. s izvješćem revizora o obavljenom uvidu

| | | | | | |
|-----------|--|-----|---------|---------|-------|
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | 0 | 0 | - |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 248.326 | 315.030 | 126,9 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 19.877 | 27.475 | 138,2 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 3.300 | 6.000 | 181,8 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | 0 | 0 | - |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 | 0 | 0 | - |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 | 39.178 | 78.527 | 200,4 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 | 0 | 0 | - |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 185.971 | 203.028 | 109,2 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 25.970 | 28.609 | 110,2 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 25.970 | 28.609 | 110,2 |
| 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 | 0 | 0 | - |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | 0 | 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 | 155.112 | 209.493 | 135,1 |
| 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 | 0 | 0 | - |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 0 | 0 | - |
| 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 | - |

Centar za inkluziju i socijalne usluge, Bjelovar, Masarykova 8
Godišnji financijski izvještaji za 2015. s izvješćem revizora o obavljenom uvidu

| | | | | | |
|----------|--|-----|--------|---------|-------|
| 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 | 75.125 | 571.806 | 761,1 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 64.370 | 502.105 | 780,0 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 2.065 | 500.587 | >>100 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 2.065 | 500.587 | >>100 |
| 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 | 62.305 | 1.518 | 2,4 |
| 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 | 7.354 | 60.900 | 828,1 |
| 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 | 7.200 | 0 | 0,0 |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094) | 089 | 154 | 0 | 0,0 |
| 1241 | Potraživanje za više plaćene poreze | 090 | 154 | 0 | 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 | 0 | 60.900 | - |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | 0 | 0 | - |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | 0 | 0 | - |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 0 | 0 | - |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | 0 | 60.900 | - |
| 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 | - |

Centar za inkluziju i socijalne usluge, Bjelovar, Masarykova 8
Godišnji financijski izvještaji za 2015. s izvješćem revizora o obavljenom uvidu

| | | | | | |
|---------------------------------|---|-----|---------|-----------|-------|
| 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 | 3.401 | 8.801 | 258,8 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 3.401 | 8.801 | 258,8 |
| 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 | 751.208 | 1.262.852 | 168,1 |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 146 | 211.031 | 269.047 | 127,5 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 211.031 | 269.047 | 127,5 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 211.031 | 220.700 | 104,6 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | 137.210 | 143.210 | 104,4 |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 150 | 0 | 0 | - |
| 2413 | Obveze za plaće u naravi – neto | 151 | 0 | 0 | - |

Centar za inkluziju i socijalne usluge, Bjelovar, Masarykova 8
Godišnji financijski izvještaji za 2015. s izvješćem revizora o obavljenom uvidu

| | | | | | |
|----------|--|------------|----------------|----------------|--------------|
| 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 152 | 6.838 | 7.438 | 108,8 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 36.012 | 37.662 | 104,6 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 30.971 | 32.390 | 104,6 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 155 | 0 | 0 | - |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 156 | 0 | 48.347 | - |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | 0 | 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 | 0 | 48.347 | - |
| 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 | 0 | 0 | - |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 | 0 | 0 | - |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 0 | 0 | - |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | 0 | 0 | - |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | 0 | 0 | - |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 540.177 | 993.805 | 184,0 |

Centar za inkluziju i socijalne usluge, Bjelovar, Masarykova 8
Godišnji financijski izvještaji za 2015. s izvješćem revizora o obavljenom uvidu

| | | | | | |
|-----------------------------|-------------------------------|-----|---------|---------|-------|
| 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 | 540.177 | 993.805 | 184,0 |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | 0 | 0 | - |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | | | | | |
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 | 0 | 0 | - |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | 0 | 0 | - |

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv obveznika: **CENTAR ZA INKLUZIJU I SOCIJALNE USLUGE**

Pošlanski broj: **43000**

Mjesto: **BJELOVAR**

Adresa sjedišta: **Masarykova 8**

Račun (IBAN): **HR0423600001101957546**

RNO broj: **0067253**

Šifra djelatnosti: **24**

Matični broj: **01856251**

Šifra grada/općine: **24**

OIB: **77503979056**

Oznaka razdoblja: **2015-12**

Šifra županije: **7**

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prathodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (3/4) |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI | | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041) | 001 | 4.980.932 | 5.216.431 | 104,7 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 8.351 | 32.124 | 384,7 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | 8.351 | 9.324 | 111,7 |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | 0 | 22.800 | - |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | 0 | 3.500 | - |
| 3211 | Članarine | 006 | 0 | 3.500 | - |
| 3212 | Članski doprinosi | 007 | 0 | 0 | - |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 38.750 | 2.098.858 | 5.416,4 |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 009 | 0 | 2.049.786 | - |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 010 | 38.750 | 49.072 | 126,6 |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 119 | 106 | 89,1 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 119 | 106 | 89,1 |
| 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 | 119 | 106 | 89,1 |
| 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 | 0 | 0 | - |
| 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 | 264.056 | 420.992 | 159,4 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027) | 025 | 20.000 | 34.500 | 172,5 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | 0 | 0 | - |

Centar za inkluziju i socijalne usluge, Bjelovar, Masarykova 8
Godišnji financijski izvještaji za 2015. s izvješćem revizora o obavljenom uvidu

| | | | | | |
|----------------|--|-----|-----------|-----------|---------|
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 20.000 | 34.500 | 172,5 |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 028 | 0 | 144.218 | - |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 029 | 21.100 | 242.274 | 1.148,2 |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 030 | 0 | 0 | - |
| 355 | Ostali prihodi od donacija | 031 | 222.956 | 0 | 0,0 |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 033+036+037) | 032 | 8.351 | 9.436 | 113,0 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035) | 033 | 8.351 | 4.989 | 59,7 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 034 | 0 | 470 | - |
| 3612 | Prihod od refundacija | 035 | 8.351 | 4.519 | 54,1 |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 036 | 0 | 0 | - |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040) | 037 | 0 | 4.447 | - |
| 3631 | Otpis obveza | 038 | 0 | 0 | - |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 039 | 0 | 0 | - |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 040 | 0 | 4.447 | - |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043) | 041 | 4.661.305 | 2.651.415 | 56,9 |
| 3711 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 042 | 4.661.305 | 2.651.415 | 56,9 |
| 3712 | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 043 | 0 | 0 | - |
| RASHODI | | | | | |
| 4 | RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126) | 044 | 4.745.890 | 4.762.803 | 100,4 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 046+051+052) | 045 | 2.613.516 | 2.645.145 | 101,2 |
| 411 | Plaće (AOP 047 do 050) | 046 | 2.219.897 | 2.210.463 | 99,6 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 047 | 2.219.897 | 2.210.463 | 99,6 |
| 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 | 22.900 | 47.200 | 206,1 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056) | 052 | 370.719 | 387.482 | 104,5 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 053 | 332.978 | 342.624 | 102,9 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 054 | 37.741 | 44.858 | 118,9 |
| 4133 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac | 055 | 0 | 0 | - |
| 4134 | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom | 056 | 0 | 0 | - |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092) | 057 | 1.872.901 | 1.878.196 | 100,3 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061) | 058 | 79.342 | 94.710 | 119,4 |
| 4211 | Službena putovanja | 059 | 3.600 | 9.021 | 250,6 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 060 | 75.742 | 85.089 | 112,3 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 061 | 0 | 600 | - |
| 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 | 0 | 0 | - |
| 4231 | Naknade za obavljanje djelatnosti | 068 | 0 | 0 | - |
| 4232 | Naknade troškova službenih putovanja | 069 | 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 | 2.039 | - |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | 0 | 999 | - |

Centar za inkluziju i socijalne usluge, Bjelovar, Masarykova 8
Godišnji financijski izvještaji za 2015. s izvješćem revizora o obavljenom uvidu

| | | | | | |
|------|--|-----|-----------|-----------|-------|
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | 0 | 1.040 | - |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 075 | 0 | 0 | - |
| 4244 | Ostale naknade | 076 | 0 | 0 | - |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 078 do 086) | 077 | 484.587 | 455.412 | 94,0 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 078 | 78.331 | 97.192 | 124,1 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 079 | 140.143 | 50.678 | 36,2 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 080 | 0 | 0 | - |
| 4254 | Komunalne usluge | 081 | 70.731 | 87.100 | 123,1 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 082 | 132.964 | 171.845 | 129,2 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 083 | 118 | 50 | 42,4 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 084 | 2.877 | 1.404 | 48,8 |
| 4258 | Računalne usluge | 085 | 0 | 617 | - |
| 4259 | Ostale usluge | 086 | 59.423 | 46.526 | 78,3 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091) | 087 | 1.282.651 | 1.302.535 | 101,6 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 088 | 15.565 | 17.182 | 110,4 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 089 | 998.171 | 968.923 | 97,1 |
| 4263 | Energija | 090 | 268.915 | 313.350 | 116,5 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 091 | 0 | 3.080 | - |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097) | 092 | 26.321 | 23.500 | 89,3 |
| 4291 | Premije osiguranja | 093 | 22.763 | 22.540 | 99,0 |
| 4292 | Reprezentacija | 094 | 1.018 | 760 | 74,7 |
| 4293 | Članarine | 095 | 550 | 200 | 36,4 |
| 4294 | Kotizacije | 096 | 1.990 | 0 | 0,0 |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 097 | 0 | 0 | - |
| 43 | Rashodi amortizacije | 098 | 95.676 | 54.627 | 57,1 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 100+101+105) | 099 | 6.476 | 7.333 | 113,2 |
| 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 | 6.476 | 7.333 | 113,2 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 106 | 6.422 | 7.333 | 114,2 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 107 | 0 | 0 | - |
| 4433 | Zatezne kamate | 108 | 54 | 0 | 0,0 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 109 | 0 | 0 | - |
| 45 | Donacije (AOP 111+114) | 110 | 0 | 100 | - |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 112+113) | 111 | 0 | 100 | - |
| 4511 | Tekuće donacije | 112 | 0 | 100 | - |
| 4512 | Stipendije | 113 | 0 | 0 | - |
| 452 | Kapitalne donacije | 114 | 0 | 0 | - |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 116+121) | 115 | 157.321 | 177.402 | 112,8 |
| 461 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120) | 116 | 750 | 0 | 0,0 |
| 4611 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 117 | 0 | 0 | - |
| 4612 | Penali, ležarine i drugo | 118 | 750 | 0 | 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 | 156.571 | 177.402 | 113,3 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 122 | 0 | 0 | - |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 123 | 0 | 0 | - |

Centar za inkluziju i socijalne usluge, Bjelovar, Masarykova 8
Godišnji financijski izvještaji za 2015. s izvješćem revizora o obavljenom uvidu

| | | | | | |
|--|---|-----|------------------------------------|--|--------------|
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 124 | 1.171 | 202 | 17,3 |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 125 | 155.400 | 177.200 | 114,0 |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128) | 126 | 0 | 0 | - |
| 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 | 4.745.890 | 4.762.803 | 100,4 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133) | 134 | 235.042 | 453.628 | 193,0 |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 133-001) | 135 | 0 | 0 | - |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 136 | 305.135 | 540.177 | 177,0 |
| 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 | 540.177 | 993.805 | 184,0 |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138) | 140 | 0 | 0 | - |
| BOGATNI PODACI | | | | | |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku godine | 141 | 23.657 | 64.370 | 272,1 |
| 11- dugovno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 142 | 8.423.803 | 8.353.320 | 99,2 |
| 11- potražno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 143 | 8.383.090 | 7.915.584 | 94,4 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143) | 144 | 64.370 | 502.106 | 780,0 |
| | Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije | 145 | 0 | 0 | - |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 146 | 35 | 37 | 105,7 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 147 | 33 | 33 | 100,0 |
| | Broj volontera | 148 | 0 | 0 | - |
| | Broj sati volontiranja | 149 | 0 | 0 | - |
| VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU | | AOP | Ostvarena vrijednost | | Indeks (5/4) |
| | | | u istom razdoblju prethodne godine | u izvještajnom razdoblju | |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 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 | | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje na kraju izvještajnog razdoblja | Indeks (5/4) |
| | Stanje zaliha | 156 | 0 | 0 | - |
| | Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156) | 157 | 68 | 70 | 102,9 |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ za 2015.

Obrazloženje odstupanja od planiranih prihoda i rashoda

PRIHODI

| | | |
|----|---|----------------------|
| a) | Prihodi neprofitne organizacije predviđeni planom | 4.990.000,00 kn |
| b) | Prihodi neprofitne organizacije ostvareni i predočeni u računu prihoda i izdataka (rashoda) | 5.216.431,00 kn |
| | Odstupanja od planiranih prihoda – ostvareni prihodi veći od plana | 226.431,00 kn |

U 2015. godini prihodi nisu znatno povećani s obzirom da se nije niti znatno povećao broj korisnika u našem organiziranom stanovanju što nam je djelatnost.

RASHODI

| | | |
|----|---|---------------------|
| a) | Rashodi neprofitne organizacije predviđeni planom | 4.750.800,00 kn |
| b) | Rashodi neprofitne organizacije ostvareni i predočeni u računu prihoda i izdataka (rashoda) | 4.762.803,00 kn |
| | Odstupanja od planiranih rashoda – ostvareni rashodi veći od plana | 12.003,00 kn |

U 2015. godini planiran rashod predviđen je u iznosu od 4.750.800,00 kn, dok je stvarni rashod iznosio 4.762.803,00 kn. Rashodi su veći od planiranog za 12.003,00 kn.

STRUKTURA PRIHODA

| Rbr | Struktura prihoda | Iznos | Index |
|-----|---|---------------------|--------------|
| 1. | 31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | 32.124,00 | 0,61 |
| | - prihodi od prodaja roba | 9.324,00 | |
| | - prihodi od pružanja usluga | 22.800,00 | |
| 2. | 32 Prihodi od članarine i članskih doprinosa | 3.500,00 | 0,06 |
| | - članarina | 3.500,00 | |
| 3. | 33 Prihodi po posebnim propisima | 2.098.858,00 | 40,24 |
| | - prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 2.049.786,00 | |
| | - prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 49.072,00 | |
| 4. | 34 Prihodi od imovine | 106,00 | 0,01 |
| | - kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 106,00 | |
| 5. | 35 Prihodi od donacija | 420.992,00 | 8,07 |
| | - prihodi od donacija iz državnog proračuna | 0,00 | |
| | - prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne | 34.500,00 | |

Centar za inkluziju i socijalne usluge, Bjelovar, Masarykova 8
Godišnji financijski izvještaji za 2015. s izvješćem revizora o obavljenom uvidu

| | | | |
|----|--|---|---------------|
| | samouprave - prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija - prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 144.218,00 242.274,00 | |
| 6. | 36 Ostali prihodi - prihodi od naknade šteta - prihodi od refundacija - ostali nespomenuti prihodi | 9.436,00 4.519,00 470,00 4.447,00 | 0,18 |
| 7. | 37 Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija - tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 2.651.415,00 2.651.415,00 | 50,83 |
| | SVEUKUPNO | 5.216.431,00 | 100,00 |

STRUKTURA RASHODA

| Rbr | Struktura rashoda – izdataka | Iznos | Indeks |
|-----|--|---|--------------|
| 1. | 41 Rashodi za zaposlene - plaće za redovan rad - ostali rashodi za radnike - doprinosi za zdravstveno osiguranje - doprinosi za zapošljavanje | 2.645.145,00 2.210.463,00 47.200,00 342.264,00 44.858,00 | 55,54 |
| 2. | 42 Materijalni rashodi - službena putovanja - naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život - stručno usavršavanje radnika - naknade za obavljanje aktivnosti - naknade troškova službenih putovanja izvan radnog odnosa - usluge telefona, pošte i prijevoza - usluge tekućeg i investicijskog održavanja - komunalne usluge - zakupnine i najamnine - zdravstvene i veterinarske usluge - intelektualne i osobne usluge - računalne usluge - ostale usluge - uredski materijal i ostali materijalni rashodi - materijal i sirovine - energija - sitan inventar i auto gume - premije osiguranja - reprezentacija - članarine | 1.878.196,00 9.021,00 85.089,00 600,00 999,00 1.040,00 97.192,00 50.678,00 87.100,00 171.845,00 50,00 1.404,00 617,00 46.526,00 17.182,00 968.923,00 313.350,00 3.080,00 22.540,00 760,00 200,00 | 39,43 |
| 3. | 43 Rashodi amortizacije - amortizacija nabavne vrijednosti imovine | 54.627,00 54.627,00 | 1,15 |
| 4. | 44 Financijski rashodi - bankarske usluge i usluge platnog prometa | 7.333,00 7.333,00 | 0,15 |

Centar za inkluziju i socijalne usluge, Bjelovar, Masarykova 8
Godišnji financijski izvještaji za 2015. s izvješćem revizora o obavljenom uvidu

| | | | |
|----|---|---|---------------|
| 5. | 45 Donacije - tekuće donacije | 100,00 100,00 | 0,01 |
| 6. | 46 Ostali rashodi - rashodi za ostala porezna davanja - ostali nespomenuti rashodi | 177.402,00 202,00 177.200,00 | 3,72 |
| | SVEUKUPNO | 4.762.803,00 | 100,00 |

| | |
|----------------|--------------------------------|
| UKUPNI PRIHODI | 5.216.431,00 kn |
| UKUPNI RASHODI | 4.762.803,00 kn |
| VIŠAK PRIHODA | 453.628,00 kn |

OBJAŠNJENJA POJEDINIH STAVKI

PRIHODI / PRIMICI

31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

- prihod od prodaje roba i pružanje usluga je dodatna – popratna djelatnost Udruge. Udruga pruža skrb u obitelji i zajednici za osobe s intelektualnim teškoćama što podrazumijeva usmjerenost na poboljšanje kvalitete života ovih osoba kroz organiziranje različitih smislenih aktivnosti. Udruga provodi radne aktivnosti korisnika- poljoprivreda. Proizvodi se koriste za vlastitu prehranu korisnika te vrlo malo prodajno distribuira (prodaja roba). Naši korisnici također pružaju usluge radnih aktivnosti na otvorenom tržištu rada.

32 Prihodi od članarine i članskih doprinosa

- Udruga ima 35 članova koji su uplatili članarinu po 100,00 kn.

33 Prihodi po posebnim propisima

- obuhvaća prihode koje je Udruga ostvarila na temelju tri ugovora o međusobnim odnosima sklopljenim s ministarstvom nadležnim za socijalnu skrb (sada Ministarstvo socijalne politike i mladih) za ostvarivanje prava osoba s intelektualnim teškoćama na socijalne usluge u zajednici kao što su organizirano stanovanje – podmirenje troškova skrbi za korisnike

- obuhvaća prihode koje je Udruga ostvarila temeljem rješenja nadležnih centara za socijalnu skrb kojima se korisnicima priznaje pravo na uslugu organiziranog stanovanja sudjelovanjem u troškovima skrbi (mirovine korisnika, doprinos obveznika uzdržavanja, osobne invalidnine)

34 Prihodi od imovine

- obuhvaća kamate na depozite po viđenju koje je Udruga ostvarila na osnovu raspoloživih sredstava koje udruga ima na žiro računima udruge.

35 Prihodi od donacija

- obuhvaća sve donacije temeljem raznih projekata, a koje je Udruga prijavljivala na natječaje državnih i javnih tijela, kao i inozemnih donatora - OSI Budapest, te Oxford Policy Management Velika Britanija

36 Ostali prihodi

- obuhvaća prihode od naknada šteta temeljem osiguranja od osiguravajućih kuća i to za osiguranje korisnika i imovine, zatim prihodi od refundacija za prijevoz korisnika od mjesta stanovanja do mjesta obavljene zdravstvene usluge (bolnice) i to od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje,

37 Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija

- Udruga je primala posredno od Udruge za promicanje inkluzije Zagreb za skrb korisnika izvan vlastite obitelji.

RASHODI / IZDACI

41 Rashodi za zaposlene

- obuhvaćaju bruto plaće radnika (MIO 1 i MIO 2, porez i prirez na dohodak te neto plaću) i doprinose na plaću (doprinos za zdravstveno osiguranje i doprinos za zapošljavanje)

42 Materijalni rashodi

- obuhvaćaju troškove službenih putovanja (i to dnevnice za službena putovanja u zemlji i inozemstvu, naknade za smještaj i prehranu na službenom putu u zemlji i inozemstvu, naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji i inozemstvu te naknadu za uporabu vlastitog automobila za službena putovanja

- obuhvaćaju naknade za prijevoz (naknada za prijevoz na posao i s posla)

- obuhvaćuju troškove stručnog usavršavanja radnika (seminari - stručno usavršavanje, tečajevi -osposobljavanje iz zaštite na radu, stručni ispit - radnici)

- obuhvaćaju naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa koji se odnose na naknade za obavljanje aktivnosti (ugovor o djelu i autorski honorar)

- obuhvaćaju naknade troškova službenih putovanja koje se odnose na vanjske suradnike (prijevozni troškovi, dnevnice, smještaj i prehrana te ostali troškovi na službenom putu)

- obuhvaćaju usluge telefona, pošte i prijevoza (telefon, internet, poštanski troškovi, taxi prijevoz, prijevozne usluge u cestovnom, željezničkom i cestovnom prometu te RTV pretplata)

- obuhvaćaju usluge promidžbe i informiranja (objava na elektronskom mediju – portal, objava u tisku)

- obuhvaćaju komunalne usluge (voda za piće i sanitarije, dezinfekcija, iznošenje i odvoz smeća, usluge pranja, usluge dimnjičara, usluge čuvarske službe, komunalna i vodna naknada, pričuva, grobna naknada te ostale komunalne usluge i naknade)

- obuhvaćaju zakupnine i najamnine (najamnine za stanove korisnika)

- obuhvaćaju zdravstvene i veterinarske usluge (plaćanje zdravstvenih usluga za korisnike te plaćanje veterinarskih usluga za životinje koje drže korisnici)

- obuhvaćaju intelektualne i osobne usluge (usluge studentskog servisa, revizorske usluge, geodetsko katastarske usluge, usluge prijevoda, usluge javnog bilježnika, usluge stručnjaka zaštite na radu, usluge carinskog posredovanja)

- obuhvaćaju računalne usluge te ostale usluge (zakup prostora na računalu, grafičke i tiskarske usluge, film i izrada fotografija, tehnički pregled i registracija vozila, naknada za korištenje autocesta, garaža-parkiranja, usluge raznih servisa, usluge održavanja knjigovodstvenog programa, ulaznice za kina, kazališta, te ostale nespomenute usluge - boravak na moru korisnika, ugradnja razdjelnika, organizacija seminara – koalicija ...)
- obuhvaćaju uredski materijal i ostali materijalni rashodi (uredski materijal, literaturu, časopis, knjige, materijal za čišćenje i održavanje poslovnog prostora, materijal za higijenske potrebu i njegu radnika, te ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja)
- obuhvaćaju materijal i sirovine u koje zbog djelatnosti ulaze troškovi života korisnika (namirnice – prehrana, materijal i sredstava za čišćenje i održavanja stana, materijal za higijenske potrebu i njegu korisnika, odjeća i obuća, lijekovi i ortopedska pomagala, razne kućanske potrepštine i ostala roba)
- obuhvaćaju energiju (troškovi stanovanja korisnika – električna energija, grijanje-toplana, ogrijevno drvo, plin, motorno ulje te troškovi goriva)
- obuhvaćaju sitan inventar i auto gume
- obuhvaćaju premije osiguranja (polica auto odgovornosti i kasko osiguranje, osiguranje imovine, osiguranje radnika iz djelatnosti, osiguranje od nezgode za korisnike i radnike)
- obuhvaćaju reprezentaciju, domaće i inozemne članarine te kotizaciju za sudjelovanje na seminarima te ostali nespomenuti rashodi

43 Rashodi amortizacije

- obuhvaćaju amortizaciju nabavne vrijednosti dugotrajne imovine

44 Financijski rashodi

- obuhvaćaju kamatu za primljene bankovne kredite, bankovnu naknadu za vođenje poslovnog računa, negativne tečajne razlike, zatezne kamate iz poslovnih odnosa te naknadu za korištenje FINA e-kartice

45 Donacije

- obuhvaćaju donacije pravnim osobama koje proizlaze iz partnerstva u provedbi projekata

46 Ostali rashodi

- obuhvaćaju kazne za zakasnine, rashode za ostala porezna davanja (porez na cestovna motorna vozila) provala i krađa novca iz blagajne te ostale nespomenuti rashodi (koji obuhvaćaju podmirenje troškova skrbi izvan vlastite obitelji – pomoć/dodatak za osobne potrebe korisnicima tzv. džeparac

BILANCA

STRUKTURA AKTIVE

| Rbr | A K T I V A | | Iznos | Index |
|----------|--------------------|--|--------------------------|---------------|
| | | IMOVINA (A + B) | 1.262.852,0 0 | 100,00 |
| A | 0 | NEFINANCIJSKA IMOVINA (1) | 691.046,00 | 54,72 |
| 2. | 02 | Proizvedena dugotrajna imovina | 668.246,00 | |
| | 0211 | Stambeni objekti | 534.100,00 | |
| | 0221 | Uredska oprema i namještaj | 27.475,00 | |
| | 0222 | Komunikacijska oprema | 6.000,00 | |
| | 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 203.028,00 | |
| | 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 28.609,00 | |
| | 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | -209.493,00 | |
| B | 1 | FINANCIJSKA IMOVINA (1 + 2+3) | 571.806,00 | 45,28 |
| 1. | 11 | Novac u banci i blagajni | 502.105,00 | |
| | 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 500.587,00 | |
| | 113 | Novac u blagajni | 1.518,00 | |
| 2. | 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika | 60.900,00 | |
| | 129 | Ostala nespomenuta potraživanja | 60.900,00 | |
| 3. | 16 | Potraživanje za prihod | 8.801,00 | |
| | 161 | Potraživanje od kupaca | 8.801,00 | |

STRUKTURA PASIVE

| Rbr | P A S I V A | | Iznos | Index |
|----------|--------------------|--|--------------------------|---------------|
| | | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (A + B) | 1.262.852,0 0 | 100,00 |
| A | 2 | OBVEZE (1 + 2 + 3) | 269.047,00 | 21,30 |
| 1. | 24 | Obveze za rashode | 269.047,00 | |
| | 2411 | Obveze za plaće – neto | 143.210,00 | |
| | 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 7.438,00 | |
| | 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 37.662,00 | |
| | 2416 | Obveze za doprinose na plaća | 32.390,00 | |
| | 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 48.347,00 | |
| B | 5 | VLASTITI IZVORI (1) | 993.805,00 | 78,7 |
| 1. | 51 | Vlastiti izvori | 993.805,00 | |
| | 5221 | Višak prihoda | 993.805,00 | |

AKTIVA

0 Nefinancijska imovina

- obuhvaća proizvedenu dugotrajnu imovinu koja se sastoji od nekretnina (građevinski objekti – poslovni prostor, stanovi i kuće u vlasništvu Udruge), zatim plastenika, uredskog namještaja i namještaja za stanove u kojima žive korisnici, komunikacijske opreme (televizori, telefoni, telefonska centrala i drugo), opreme za održavanje i zaštitu (klime, bojlera, tende i drugo), uređaja i opreme za ostale namjene (razni kućanski uređaji, perilice, štednjaci i drugo), prijevozna sredstva (automobili, bicikli, invalidska kolica) te njihovih ispravaka vrijednosti

1 Financijska imovina

- obuhvaća novac na računu i novac u blagajni, depozite u domaćim bankama, ostala potraživanja (akontacije stambenim zajednicama za život korisnika te potraživanja za više uplaćena sredstva), potraživanja od kupaca te potraživanja za prihode po posebnim propisima

PASIVA

2 Obveze

- obuhvaćaju sve vrste obveza i to obveze za plaće – neto, obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća, obveze za doprinose iz plaća, obveze za doprinose na plaće, obveze prema dobavljačima u zemlji, obveze za ostale financijske rashode i odgođeno priznavanje prihoda

5 Vlastiti izvori

- obuhvaća vlastite izvore i višak prihoda

STRUKTURA ZAPOSLENIH

| | |
|--|--|
| Broj radnika na početku razdoblja 01.01. | Broj radnika na kraju razdoblja 31.12. |
| 35 | 37 |

Prosjek za 12 mjeseci: 36 radni-ca/ka

U Bjelovaru, 29.02.2016.

Vanda Kocur- Lovrović,
CENTAR ZA INKLUZIJU mag.educ.rehab
I SOCIJALNE USLUGE
BJELOVAR

