



CONSILIUM REVIZIJA d.o.o. Rijeka
za reviziju i poslovno savjetovanje
MB: 2578158, OIB: 54237956755
Ignacija Henckea 1, 51000 Rijeka
Tel. / Fax. 051 311 073
Tel. 091 54 89 342 / 091 25 01 548
e-mail: consilium.revizija@ri.t-com.hr
Žiro račun IBAN HR9723600001102110393
Zagrebačka banka d.d. Rijeka
www.consilium-revizija.hr

UDRUGA RI ROCK

OIB: 41377018776

Financijski izvještaji
za godinu završenu 31. prosinca 2016.
s Izvještajem neovisnog revizora
o izvršenom uvidu u financijske izvještaje

Odgovornost osobe ovlaštene za zastupanje Udruge za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu	2 - 3
Izveštaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 1. siječnja do 31.prosinca 2016. godine	4 - 6
Bilanca na dan 31.prosinca 2016. godine	7 - 10
Bilješke uz financijske izvještaje	11 - 15

Odgovornost osobe ovlaštene za zastupanje Udruge za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) i Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15) za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije ili druga stručna pravna ili fizička osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva.

Zakonski zastupnik / osoba ovlaštena za zastupanje kao odgovorna osoba potpisuje financijske izvještaje i odgovorna je za njihovu vjerodostojnost i predaju.

Osoba ovlaštena za zastupanje razumno očekuje da neprofitna organizacija UDRUGA RI ROCK ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, zakonski zastupnik i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi i sastavljanju financijskih izvještaja odgovorna osoba je odgovorna :

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je to neprimjereno da će neprofitna organizacija UDRUGA RI ROCK nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Odgovorna osoba je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj neprofitne organizacije UDRUGA RI ROCK, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), te za čuvanje imovine neprofitne organizacije UDRUGA RI ROCK, kao i poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Zakonski zastupnik / Osoba ovlaštena za zastupanje:

Nikola Jovanović, Predsjednik Udruge

UDRUGA RI ROCK

Delta 5

Rijeka

26. svibnja 2017. godine

Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Zakonskom predstavniku Udruge RI ROCK

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije UDRUGE RI ROCK koji obuhvaćaju Bilancu na 31.prosinca 2016. 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 te Izvještaj o prihodima i rashodima.

Odgovornosti 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.

Odgovornosti neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženi financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida 2400 - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje (u daljnjem tekstu MSU 2400). MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li 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 postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

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

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

Osnova za zaključak s rezervom

U okviru Bilance UDRUGE RI ROCK na poziciji AOP 192 Naplaćeni prihodi budućih razdoblja u iznosu 106.407 kn iskazana su naplaćena sredstva s osnova primljenih donacija i financiranja zapošljavanja osoba u javnom radu, a koji troškovi realiziranih projekata s tog temelja su iskazani u cjelosti u tekućem razdoblju.

Radi navedenog, za navedeni iznos potcijenjeni su prihodi tekućeg razdoblja UDRUGE RI ROCK te je precijenjen manjak prihoda tekuće godine (rezultat tekućeg razdoblja) za isti iznos. Adekvatno iskazivanje prihoda tekućeg razdoblja kako je prethodno obrazloženo, imalo bi za posljedicu smanjenje iskazanog manjka prihoda tekuće godine (AOP 135 Izvještaja o prihodima i rashodima) sa iznosa od 116.769 kn na iznos od 10.362 kn, dok bi višak prihoda koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 139 Izvještaja o prihodima i rashodima) umjesto iskazanog iznosa 37.270 kn trebao iznositi 143.677 kn.

Zaključak s rezervom

Temeljem našeg revizijskog uvida, osim za učinke pitanja opisanog u odjeljku s osnovom za zaključak s rezervom, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije UDRUGE RI ROCK za 2016. 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).

U Rijeci, 26. svibnja 2017. godine

Consilium revizija d.o.o. Rijeka

Član Uprave i
ovlašteni revizor :

Zdravko Pugel

Član Uprave i
ovlašteni revizor :

Lara Čirjak

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: **Udruga Ri Rock**Poštanski broj: **51000**Mjesto: **Rijeka**Adresa sjedišta: **Delta 5**Račun (IBAN): **HR6924020061100468054**RNO broj: **0262895**Šifra djelatnosti: **9499**

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: **02076241**Šifra grada/općine: **373**

Grad/općina: RIJEKA

OIB: **41377018776**Oznaka razdoblja: **2016-12**Šifra županije: **8**

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	435.822	360.104	82,6
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	18.308	64.674	353,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003		35.705	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	18.308	28.969	158,2
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	3.490	-
3211	Članarine	006		3.490	-
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	145	33.776	>>100
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	145	71	49,0
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			-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
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	145	71	49,0
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	33.705	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022		33.705	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	417.369	258.157	61,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	354.369	73.035	20,6
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	326.369	53.000	16,2
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	28.000	20.035	71,6
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	19.000	175.122	921,7
354	Prihodi od građana i kućanstava	030		10.000	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	44.000		0,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	0	7	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	0	7	-
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040		7	-
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			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	370.377	476.873	128,8
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	141.415	169.655	120,0
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	132.506	154.602	116,7
4111	Plaće za redovan rad	047	132.506	154.602	116,7
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051			-
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	8.909	15.053	169,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	8.015	13.565	169,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	894	1.488	166,4
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	174.847	261.549	149,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	1.558	13.275	852,1
4211	Službena putovanja	059	510		0,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	1.048	13.275	1.266,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	061			-
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	16.652	631	3,8
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	510	631	123,7
4233	Naknade ostalih troškova	070	16.142		0,0
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	30.612	49.017	160,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073		32.302	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	1.660	16.715	1.006,9
4243	Naknade ostalih troškova	075	28.952		0,0
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	85.705	173.936	202,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	3.005	6.251	208,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079			-
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	3.347	9.630	287,7
4254	Komunalne usluge	081			-
4255	Zakupnine i najamnine	082			-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	49.088	91.008	185,4
4258	Računalne usluge	085	20.800		0,0
4259	Ostale usluge	086	9.465	67.047	708,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	34.410	21.313	61,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	3.937	6.592	167,4
4262	Materijal i sirovine	089		266	-
4263	Energija	090			-
4264	Sitan inventar i auto gume	091	30.473	14.455	47,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	5.910	3.377	57,1
4291	Premije osiguranja	093		280	-
4292	Reprezentacija	094	5.610	2.593	46,2
4293	Članarine	095		150	-
4294	Kotizacije	096	300		0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097		354	-
43	Rashodi amortizacije	098	4.125	2.626	63,7
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	973	11.369	1.168,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	1.714	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102		1.714	-
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	973	9.655	992,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	973	2.472	254,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107			-
4433	Zatezne kamate	108			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109		7.183	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112			-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	49.017	31.674	64,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	68	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	68		0,0
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	48.949	31.674	64,7
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	48.949	31.674	64,7
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			-
	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	370.377	476.873	128,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	65.445	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	116.769	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	88.594	154.039	173,9
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	154.039	37.270	24,2
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	88.594	159.948	180,5
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	550.808	575.177	104,4
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	479.454	600.248	125,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	159.948	134.877	84,3
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	159.873	0	0,0
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	4	1	25,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	3	1	33,3
	Broj volontera	148	32	28	87,5
	Broj sati volontiranja	149	5.026	4.467	88,9
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			-
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			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	164.938	4.497	2,7

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Nikola Jovanović

Datum: 27.2.2016

Osoba za kontakt: Nikola Jovanović

Telefon: 0958760456

Telefax: _____

Adresa e-pošte: udrugarirock@gmail.com

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika: **Udruga Ri Rock**Poštanski broj: **51000**Mjesto: **Rijeka**Adresa sjedišta: **Delta 5**Račun (IBAN): **HR6924020061100468054**RNO broj: **0262895**Šifra djelatnosti: **9499**

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: **02076241**Šifra grada/općine: **373**

Grad/općina: RIJEKA

OIB: **41377018776**Oznaka razdoblja: **2016-12**Šifra županije: **8**

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	181.061	253.045	139,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	20.804	35.279	169,6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	20.804	35.279	169,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	24.929	59.067	236,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024		1.620	-
0222	Komunikacijska oprema	025		50	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026		3.000	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	24.929	54.397	218,2
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	31.000	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		31.000	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	4.125	54.788	1.328,2
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-

04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	14.157	40.064	283,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	14.157	40.064	283,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
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			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	160.257	217.766	135,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	159.948	134.877	84,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	159.731	133.622	83,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	159.731	133.622	83,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079		0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	217	1.255	578,3
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	14	81	578,6
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	14	81	578,6
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	14		0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094		81	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
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			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-

146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih finansijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih finansijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih finansijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	0	82.808	-
161	Potraživanja od kupaca	134		600	-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od finansijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinansijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140		82.208	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	295	0	0,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	295		0,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	181.062	253.046	139,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	27.023	215.776	798,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	3.439	72.133	2.097,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	14	0	0,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	14	0	0,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prizre na dohodak iz plaća	152			-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153			-
2416	Obveze za doprinose na plaće	154			-
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	0	72.133	-
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		62.234	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		9.899	-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za finansijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale finansijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	3.425	0	0,0
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	3.425		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			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	37.236	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	37.236	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184		37.236	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-

29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	23.584	106.407	451,2
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	23.584	106.407	451,2
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	23.584	71.744	304,2
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194		34.663	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	154.039	37.270	24,2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	154.039	37.270	24,2
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **Nikola Jovanović**

Datum: **42427**

Osoba za kontakt: **Nikola Jovanović**

Telefon: **0958760456**

Telefax:

Adresa e-pošte: **udrugarirock@gmail.com**

Bilješke i značajne računovodstvene politike uz financijske izvještaje za godinu završenu 31.prosinca 2016.

(Svi iznosi iskazani su u kunama)

1. OPĆI PODACI

Neprofitna organizacija UDRUGA RI ROCK (u daljnjem tekstu RI ROCK), Delta 5, Rijeka, upisana je u Registar udruga 27.02.2014. godine (RNO broj 0262895).

Statut Udruge donešen je 28.09.2015. godine sa izmjenama i dopunama 10.02.2017. godine.

Cilj Udruge je očuvanje, promicanje i doprinos razvoju alternativne, glazbeno-scensko kulture, unaprjeđenje životnih vještina i sposobnosti djece i mladih, promicanje (pro)aktivnog sudjelovanja, vrijednosti i osnaživanja građanskog društva te razvoj društveno-poduzetničkih inicijativa na području grada Rijeke, Primorsko-goranske županije i Republike Hrvatske.

Tri najvažnija programa (aspekta djelovanja) Udruge Ri Rock mogu se locirati u polju:

1. glazbenog stvaralaštva, a koje se bavi glazbenom produkcijom te prostornom, stručnom i materijalnom podrškom neafirmiranim i alternativnim glazbenicima;
2. izvan institucionalne izobrazbe i usavršavanja te aktivističkih sadržaja za djecu i mlade, odnosno djelovanjem u polju neformalne i informalne edukacije;
3. razvoja i poticanja (međusektorske) suradnje i razine znanja i interesa za alternativnu kulturu i ekonomiju (promicanje i razvoj društveno-poduzetničkih aktivnosti).

Osobe ovlaštene za zastupanje RI ROCK-a su:

Nikola Jovanović – Predsjednik Udruge

Jelena Martinčić – Dopredsjednica Udruge

Davor Popdankovski – Tajnik Udruge

Anja Štefan – Izvršna direktorica Udruge

RI ROCK je u 2016. godini zapošljavao 5 djelatnika.

Bilješke i značajne računovodstvene politike uz financijske izvještaje za godinu završenu 31.prosinca 2016.

(Svi iznosi iskazani su u kunama)

2. BILJEŠKE I SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Priznavanje prihoda

Prihodi se klasificiraju na sljedeće skupine računa:

- Prihodi od pružanja usluga
- Prihodi od članarina i članskih doprinosa
- Prihodi po posebnim propisima
- Prihodi od imovine
- Prihodi od donacija
- Ostali prihodi

Prihodi od pružanja usluga, obuhvaća prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga.

Prihodi od članarina i članskih doprinosa, obuhvaća prihode koji se ostvaruju od obveznih kontinuiranih uplata članova neprofitne organizacije.

Prihodi po posebnim propisima, obuhvaća prihode po posebnim propisima iz proračuna i iz ostalih izvora. Prihodi po posebnim propisima iz proračuna jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih i/ili fizičkih osoba.

Prihodi imovine obuhvaćaju prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine. Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (za dane kredite i zajmove, po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate), pozitivne tečajne razlike, dividende, dobit trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija. Prihodi od nefinancijske imovine jesu: prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

Prihodi od donacija, obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja ili protučinidbe, neprofitna organizacija dobije iz državnog proračuna, proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava.

Bilješke i značajne računovodstvene politike uz financijske izvještaje

Za godinu završenu 31.prosinca 2016.

(Svi iznosi iskazani su u kunama)

Priznavanje rashoda

Rashodi se klasificiraju na sljedeće skupine računa:

- Rashodi za radnike
- Materijalni rashodi
- Financijski rashodi
- Donacije
- Ostali rashodi

Rashodi za radnike sadrže plaće (u bruto iznosu), ostale rashode za radnike: bonus za uspješan rad, nagrade (jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, posebne nagrade i slično), darove (radnicima, djeci radnika i slično), otpremnine naknade za bolest (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnost i smrtni slučaj te doprinose na plaće. Plaće su naknade koje poslodavac isplaćuje radnicima za obavljeni rad. Plaće za redovan rad obuhvaćaju plaće te naknade plaća: za bolovanja, godišnji odmor, plaćene izostanke i ostale naknade plaća (njega djeteta, vojna vježba i slično). Plaće u naravi jesu dobra i usluge određene novčane vrijednosti koje neprofitna organizacija daje radnicima za obavljeni rad, a oni ih koriste u slobodno vrijeme i za zadovoljavanje vlastitih potreba.

Materijalni rashodi, obuhvaća troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti.

Tekuće i investicijsko održavanje, podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont postrojenja i opreme i slično.

Financijski rashodi, obuhvaća rashode za kamate – za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode.

Tečajna razlika nastaje isključivo u transakcijama u stranoj valuti uslijed promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije ili datuma usklađenja vrijednosti novčanih sredstava izraženih u stranoj valuti. Pozitivna tečajna razlika evidentira se kao prihod, a negativna kao rashod.

Zatezne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.

Donacije, sadrži tekuće i kapitalne donacije razvrstane prema primateljima. Donacije su tekući i/ili kapitalni prijenosi sredstava inozemnim vladama i međunarodnim organizacijama, jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, građanima i kućanstvima, poduzetnicima te ostalim krajnjim korisnicima. Tekuće donacije uključuju i prijenose u naravi kao što su: hrana, odjeća, pokrivači, lijekovi koje neprofitna organizacija može davati krajnjim korisnicima.

Bilješke i značajne računovodstvene politike uz financijske izvještaje

Za godinu završenu 31.prosinca 2016.

(Svi iznosi iskazani su u kunama)

Ostali rashodi, sadrži: kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja, rashode za ostala porezna davanja te ostale nespomenute rashode.

Vlastiti izvori

Sadrže skupine računa vlastiti izvori i rezultat poslovanja.

Na kraju izvještajnog razdoblja rezultat se utvrđuje tako da se za ukupan iznos rashoda odobravaju računi rasporeda rashoda u skupini 49 i zadužuju računi obračuna prihoda i rashoda skupine 52. Za ukupnu svotu prihoda zadužuju se računi rasporeda prihoda u skupini 39 i odobravaju računi obračuna prihoda i rashoda skupine 52. Ako je potražna strana na računu obračuna prihoda i rashoda skupine 52 veća od dugovne za utvrđenu razliku zadužuje se račun obračuna prihoda i rashoda poslovanja i odobrava odgovarajući račun viška prihoda u skupini 52. Ako je dugovna strana na računu obračuna prihoda i rashoda skupine 52 veća od potražne za utvrđenu razliku odobrava se račun obračuna prihoda i rashoda i zadužuje račun manjka prihoda u skupini 52. Na kraju godine svi računi u razredima 3 i 4 se zatvaraju.

Saldo na kraju godine na podskupini 522 utvrđuje se prebijanjem računa viška i manjka. Stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 522 i iskazana u financijskim izvještajima za poslovnu godinu raspodjeljuju se u sljedećoj poslovnoj godini u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata.

Iskazani manjak prihoda izvještajne godine iznosi 116.769 kn, višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja iznosi 154.039 kn tako da je višak prihoda za prijenos u iduće razdoblje iskazan u iznosu 37.270 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina

Proizvedena dugotrajna imovina sastoji se od opreme ureda Udruge.

Sitan inventar

Sitni inventar, sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna može pratiti izdvojeno od dugotrajne imovine.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća novac u banci i blagajni.

Bilješke i značajne računovodstvene politike uz financijske izvještaje

Za godinu završenu 31.prosinca 2016.

(Svi iznosi iskazani su u kunama)

Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode poslovanja, sadrži potraživanja: od kupaca, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine te ostala nespomenuta potraživanja.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Aktivna vremenska razgraničenja sadrže unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje i prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

Obveze za rashode

Sadrže obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod na računima razreda 4 – Rashodi, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoć i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

Potencijalne obveze

Potencijalne obveze nisu priznate u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama, osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Pasivna vremenska razgraničenja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji nisu naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

3. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Zakonski zastupnik kao odgovorna osoba potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju.

Potpisao u ime RI ROCK:

Nikola Jovanović, Predsjednik Udruge