

FESTIVAL MEDITERANSKOG FILMA SPLIT

Financijski izvještaji

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

zajedno s Izvješćem neovisnog praktičara o uvidu u financijske informacije

Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog praktičara o uvidu	2-3
Izveštaj o prihodima i rashodima	4
Bilanca	5-6
Bilješke uz financijske izvještaje	7-19

Zakonski zastupnik Festival mediteranskog filma Split (u nastavku „Udruga“) će osigurati da su financijski izvještaji za svaku financijsku godinu sastavljeni u skladu s hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne novine" 121/14), koji pružaju istinit i pošten prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja Udruge.

Pri izradi ovih financijskih izvještaja zakonski zastupnik je odgovoran za:

- odabir odgovarajućih računovodstvenih politika koje se potom dosljedno primjenjuju;
- razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- korištenje važećih računovodstvenih standarda, a svako značajno odstupanje se treba objaviti i objasniti u financijskim izvještajima; i
- financijski izvještaji su pripremljeni po načelu neprekidnog poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Udruga nastaviti poslovanje u dogledno vrijeme.

Zakonski zastupnik je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku pokazuju, s razumnom točnošću, financijski položaj Udruge i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14). Zakonski zastupnik je također odgovoran za čuvanje imovine Udruge, a time i za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Potpisano u ime Festivala mediteranskog filma Split u Hrvatskoj na dan 11. prosinca 2020. godine:

Alen Munitić
Zakonski zastupnik

Festival mediteranskog filma Split
Ulica Antuna Gustava Matoša 34
21000 Split
Republika Hrvatska
Zagreb, 11. prosinca 2020. godine



IZVJEŠĆE NEOVISNOG PRAKTIČARA O UVIDU

Članovima udruge Festivala mediteranskog filma Split u Hrvatskoj:

Obavili smo uvid u priložene financijske izvještaje Festivala mediteranskog filma Split, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2019. godine, izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost zakonskog zastupnika za financijske izvještaje

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

Praktičarova odgovornost

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenom), *Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje*. 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 sastavljene 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. Praktičar obavlja postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku i drugima unutar subjekta, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjuje pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci uvida 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.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG PRAKTIČARA O UVIDU (nastavak)*Zaključak*

Temeljem našeg uvida ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji Festivala mediteranskog filma Split nisu fer prezentirani, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

Josip Vargašević
Josip Vargašević

Direktor i ovlaštteni revizor



Crodit S&V d.o.o.

Zagreb, 11. prosinca 2020. godine

Kninski trg 10,

10 000 Zagreb,

Republika Hrvatska

Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

	Bilješka	2018. HRK	2019. HRK
Prihod od pružanja usluga		1.260.338	1.632.038
Ostali prihod iz poslovanja:			
- Prihodi od donacija		763.537	954.509
- Ostali prihodi		10	3.923
Ukupni prihodi poslovanja	3.1	<u>2.023.885</u>	<u>2.590.470</u>
Rashodi za radnike	4.3	287.058	450.669
Materijalni rashodi	4.2	1.469.776	1.720.519
Amortizacija		62.257	62.831
Financijski rashodi	4.4	12.043	15.730
Tekuće donacije		4.447	1.500
Drugi operativni rashodi		3.979	12.679
Ukupni rashodi poslovanja	4	<u>1.839.560</u>	<u>2.263.928</u>
Višak prihoda za godinu	4.5	<u>184.325</u>	<u>326.542</u>

Priložene računovodstvene politike i bilješke na stranicama 7 do 19 čine sastavni dio ovog izvještaja o prihodima i rashodima.

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

	Bilješka	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	5.2	35.034	161.798
Materijalna imovina	5.1	81.669	216.820
Ukupna dugotrajna imovina		116.703	378.618
Kratkotrajna imovina			
Potraživanja od kupaca	5.3	45.000	344.610
Novac u banci i blagajni	5.4	160.101	169.545
Unaprijed plaćeni troškovi	5.5	181.091	148.752
Ostala potraživanja		9.497	-
Ukupna kratkotrajna imovina		395.689	662.907
Ukupna imovina		512.392	1.041.525

Priložene računovodstvene politike i bilješke na stranicama 7 do 19 čine sastavni dio ove bilance.

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

	Bilješka	31. prosinca 2018. HRK	31. prosinca 2019. HRK
VIŠAK PRIHODA			
Iz prošlih godina		301.251	485.576
Višak prihoda za godinu		184.325	326.542
		485.576	812.118
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima	6.1	-	22.496
Obveze za plaće i naknade	6.1	21.058	73.819
Porezi i doprinosi iz i na plaće		5.758	-
Ostale obveze	6.1, 6.2	-	133.092
		26.816	229.407
Ukupne kratkoročne obveze		26.816	229.407
UKUPNI VIŠAK PRIHODA I OBVEZE		512.392	1.041.525

Priložene računovodstvene politike i bilješke na stranicama 7 do 19 čine sastavni dio ove bilance.

1. PODACI O DRUŠTVU

FESTIVAL MEDITERANSKOG FILMA SPLIT za usluge (dalje: Udruga), OIB: 16943282501, MB: 02796619,, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao neprofitna organizacija.

Sjedište društva nalazi se na: Split, ULICA ANTUNA GUSTAVA MATOŠA 34

Društvo zastupa: ALEN MUNIĆ, predsjednik.

Osnovna djelatnosti Udruge temeljem upisa u Registar udruga je sukladno NKD 6. Kultura i umjetnost.

2. OPĆE INFORMACIJE I SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika prikazan je u nastavku.

Osnova računovodstva

Udruga vodi svoje poslovne knjige u hrvatskim kunama (HRK), te u skladu s hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu i računovodstvenim načelima te praksom koje se pridržavaju neprofitne organizacije.

Osnova sastavljanja

Financijski izvještaji Udruge su sastavljeni sukladno ;

Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Financijski izvještaji sastavljeni su primjenom načela povijesnog troška te pod pretpostavkom neograničenosti poslovanja, a prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Udruge. Na izvještajni datum tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31.12.2019 godine 1 EUR = 7,442580 HRK

2. OPĆE INFORMACIJE I SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Materijalna imovina

Materijalna imovina, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se priznaje u troškove razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine.

Važeće stope amortizacije za 2019. su sljedeće:

Amortizacijske stope iznose 20%.

Zemljište se ne amortizira jer ima neograničeni vijek korištenja.

Korisni vijek trajanja, trošak amortizacije i neto uporabljiva vrijednost preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane prestaju se priznavati u bilanci zajedno s pripadajućom akumuliranom amortizacijom istovremeno s otuđenjem. Dobici ili gubici od otuđenja imovine (razlika između neto prodanih primitaka i neto knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) iskazuju se u računu dobitka i gubitka u razdoblju prestanka priznavanja.

2. OPĆE INFORMACIJE I SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u izvještajnoj valuti – hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem srednjem tečaju HNB-a na datum transakcije. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka u trenutku podmirenja. Imovina i obveze izraženi u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom srednjeg tečaja HNB-a važećim na taj datum.

Financijska imovina i obveze

Financijska imovina i obveze inicijalno se evidentiraju po trošku koji predstavlja fer vrijednost dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja dugoročna ulaganja vrednuju se po trošku ulaganja, uz ponovno preispitivanje nadoknadivosti troška na kraju svakog izvještajnog razdoblja.

Ostala financijska imovina koja se drži do dospijeća te financijske obveze, kao što su dani i primljeni krediti naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope. Amortizirani trošak izračunava se uzimajući u obzir premije ili diskonte nastale prilikom stjecanja, kroz period do dospijeća.

Za ulaganja priznata po amortiziranom trošku gubici i dobiti priznaju se na teret prihoda kada im se trajno smanji vrijednost ili su otuđena, te kroz proces amortizacije.

Redovne transakcije sa financijskim instrumentima se evidentiraju kada je imovina isporučena (datum namire). Kod knjiženja po datumu namire, promjene u vrijednosti imovine se evidentiraju iako imovina nije priznata do trenutka namire.

2. OPĆE INFORMACIJE I SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Zalihe

Zalihe trgovačke robe, inventara i potrošnog materijala priznaju se u visini troška nabave (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave zaliha obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoze carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuju vrijednosti troškova nabave.

Zalihe sitnog inventara otpisuju se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.

Zalihe se mjere po trošku nabave. Neto utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za troškove prodaje. Neto utrživa vrijednost zaliha procjenjuje se na svaki datum bilance. Razlike u odnosu na prethodno razdoblje priznaju se kao prihod ili rashod.

Umanjenje vrijednosti imovine

Na svaki dan bilance Društvo provjerava da li postoje indikatori gubitka vrijednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, ili kada je godišnji test gubitka vrijednosti zahtjevan, Društvo procjenjuje nadoknadivu vrijednost imovine. Nadoknadivi iznos procijenjen je kao viši od neto prodajne cijene i vrijednosti u uporabi. Neto prodajna cijena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dviju voljnih neovisnih strana umanjena za troškove prodaje, dok vrijednost u uporabi predstavlja sadašnju vrijednost procijenjenih budućih novčanih tijekova za koje se očekuje da će nastati iz neprestane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vijek trajanja te prodaje na kraju vijeka trajanja. Nadoknadivi iznos se određuje za svaku pojedinačnu imovinu, osim ako imovina ne stvara novčane priljeve od neprekinute upotrebe, koji značajno ovisi o drugoj imovini ili skupinama imovine. U tom slučaju, nadoknadivi iznos za jedinicu stvaranja novca određuje se prema jedinici imovine gdje ta imovina pripada. Gdje knjigovodstveni iznos prelazi taj procijenjeni nadoknadivi iznos, imovini je umanjena vrijednost do njenog nadoknadivog iznosa.

2. OPĆE INFORMACIJE I SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Potraživanja

Potraživanja se početno priznaju po fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance Udruge procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju sredstva na računima banaka, novac u blagajni, te depozite i visoko likvidne vrijednosne papire s ugovorenim dospijećem do 3 mjeseca. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

2. OPĆE INFORMACIJE I SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Porez na dobit

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima i propisima vezanim uz poslovanje neprofitnih organizacija. Odgođeno porezno sredstvo priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili odobravaju direktno u kapitalu ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital. Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcije prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

Načelo neograničenosti poslovanja

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31.12.2019. godine, prikladno.

2. OPĆE INFORMACIJE I SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Opis ispravka financijskog izvještaja prema uputama Služba za neprofitno računovodstvo i izvještavanje Ministarstva financija

	<i>Predani izvještaj</i>	<i>Ispravljeni izvještaj</i>	<i>Razlika</i>
Imovina	715.092	1.041.525	326.433
Obveze	715.092	1.041.525	326.433
Prihodi	2.066.046	2.590.470	524.424
Troškovi	2.473.084	2.263.928	- 209.156

Zbog neispravnog početnog stanja 01.01.2019 kreiran je ispravljeni financijski izvještaj. Također, kontrolom imovine i obveza utvrđeno je da početno stanje 2019. godine odstupa za 326.433 HRK te je kreirana dodatna temeljnica ispravka početnog stanja 2019. godine. Razlika se sastoji u analitici 012 u iznosu od 21.334,36HRK. U predanom GFI-u sve je bilo knjiženo na kontu 0123 Licence dok je u ispravljenom napravljena raspodjela na konto 0123 i 0124. Također, amortizacija, odnosno ispravak vrijednosti nije bio točno obračunat te je ispravicima GFI utvrđeno da je ukupna vrijednost ove pozicije 178.097,64 HRK, dok je vrijednost amortizacije 16.299,87HRK a ne 23.307,00HRK kako je bilo knjiženo u prvotnom izvještaju.

Konto 029 po predanom financijskom izvještaju iznosi 66.948,00 HRK dok je konačna vrijednost ove pozicije 46.531,98 HRK. Pozicija se sastoji od amortizacije/ispravka vrijednosti kombija i opreme. Pozicija 041 i 042 u predanom financijskom izvještaju iznosi 37.671,00 HRK dok je u ispravljenom GFI vrijednost sitnog inventara koja je bila na poziciji u iznosu 37.442,74 HRK preknjižena na trošak sitnog inventara.

Pozicija 111 u predanom GFI nije odavala stvarno stanje novca na računima i u bankama. Pregledom i ispravicima utvrđeno je da udruga ima 156.375 HRK novca u banci i 13.902,60 HRK na računu. Pozicija 129 se u odnosu na sređeni GFI povećala za 34.074,39 HRK, odnosno za vrijednost konta 129480. Na tom kontu nalaze se potraživanja za plaćene račune za koje nije dostavljena potpuna računovodstvena dokumentacija. Pozicija 16 se razlikuje u odnosu na predani GFI u iznosu od 156.170,19 HRK zbog neproknjiženih potraživanja od kupaca iz inozemstva na kraju 2018. godine.

Temeljnicom ispravka početnog stanja 2019. usklađeno je stanje potraživanja kupaca iz inozemstva. Razlika se sastoji u sljedećim analitikama: 241 Obveze za radnike povećan u odnosu na predani GFI 4.508,45 HRK. Pozicija 242 Obveze za materijalne rashode smanjena je za 45.221,74 HRK. Najveća razlika ove pozicije nalazi se u troškovima naknade troškova radnicima za službena putovanja za koje je kontrolom ustanovljeno da nisu u ovom iznosu.

2. OPĆE INFORMACIJE I SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Opis ispravka financijskog izvještaja prema uputama Služba za neprofitno računovodstvo i izvještavanje Ministarstva financija (nastavak)

Također, razlika se sastoji u kontu 2429 na kojem su bile knjižene obveze prema dobavljačima za koje je dodatnom kontrolom utvrđeno da iznose 26.092,75 HRK. Pozicija 249 je prema predanom GFI iznosila 82.510,00 HRK dok prema ispravljenom GFI iznosi 80.044,11 HRK.

Zbog krivog knjiženja projektnih prihoda pozicija 292 je u predanom GFI-u iznosila 413.419,00 HRK dok prema ispravljenom GFI iznosi 53.042,82 HRK. S obzirom da jedan dio projektnih uplata ide po ZNS-ovima, odnosno po plaćanju, prihode je potrebno priznati po uplati, odnosno za godinu u kojoj su nastali. S obzirom na dodatna knjiženja prihoda i preknjižavanje rashoda, konačni rezultat poslovanja za 2019. godinu iznosi 326.514,80 HRK. U odnosu na predani GFI u Registru neprofitnih organizacija za 2019. razlika prihoda je 524.424,00 HRK. Ista se sastoji u prihodima od pružanja usluge u iznosu od 461,00 HRK.

Primarno razlika se odnosi na prihode od donacija, odnosno projektne prihode u iznosu 523.380,00 HRK koji nisu bili knjiženi prilikom sastavljanja GFI. U odnosu na predani GFI u Registru neprofitnih organizacija za 2019. godinu rashodi su smanjeni za 246.598,00 HRK. Pozicije koje su izmijenjene: 412 Ostali rashodi za radnike se povećala u odnosu na predani GFI za 253,71 HRK. Materijalni rashodi porasli su za 11.663,69 HRK. Rashodi za materijal i energiju porasli su za 4.805,12 HRK. Rashodi amortizacije smanjeni su 26.423,75 HRK. Financijski rashodi povećani su za 1.545,06 HRK. Najveća razlika na poziciji rashoda nalazi se u poziciji 46 Ostali rashodi gdje je u predanom GFI knjiženo 207.867,00 HRK dok je po ispravicima na toj poziciji ostatak 12.673,57 HRK. Najveći dio smanjenja rashoda preknjižen je na konto 191 Rashodi budućih razdoblja.

3. Prihodi

Društvo je u poslovnoj godini 2019. ostvarilo ukupne prihode u visini od 2.590.470,00 kn. Iznos prihoda od prodaje proizvoda i usluga je 1.632.038,00 kn, a iznos financijskih prihoda 0 kn.

3.1. Poslovni prihodi

Društvo je u poslovnoj godini 2019. ostvarilo Poslovne prihode u visini od 2.590.470 kn.

Poslovni prihodi društva se sastoje od sljedećih vrsta prihoda:

	2018	2019
Prihodi od pružanja usluga	1.260.338	1.632.038
Prihodi od donacija	763.537	954.509
Prihodi od imovine	10	583
Ostali prihodi	-	3.340
UKUPNO	<u>2.023.885</u>	<u>2.590.470</u>

Prihodi od pružanja usluga sastoje se od pružanja usluga prodaje karata i usluge davanja prava na puštanje filma. Prihodi od donacije sastoje se od donacija iz proračuna lokalne i područne samouprave, donacija inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, donacija od pravnih osoba i slično.

4. Rashodi

4.1 Poslovni rashodi

Udruga je u poslovnoj godini 2019. ostvarila rashode u visini od 2.226.491,00 kn.

Poslovni rashodi društva se sastoje od sljedećih vrsta rashoda:

	2018	2019
Materijalni rashodi	1.469.776	1.720.519
Rashodi za radnike	287.058	450.674
Amortizacija	62.257	62.831
Financijski rashodi	12.043	15.730
Donacije	4.447	1.500
Ostali rashodi	3.979	12.679
UKUPNO	<u>1.839.560</u>	<u>2.263.928</u>

4.2 Materijalni troškovi društva se sastoje od sljedećih vrsta troškova;

	2018	2019
Rashodi za usluge	931.637	1.166.339
Naknade troškova radnicima	97.461	206.466
Rashodi za materijal i energiju	201.628	164.133
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	118.044	85.941
Sitni inventar	-	37.442
Naknade volonterima	73.270	33.316
Naknade članovima u predstavničkim I izvršnim tijelima	47.736	26.882
UKUPNO	<u>1.469.776</u>	<u>1.720.519</u>

4.3 Troškovi osoblja rashodi društva se sastoje od sljedećih vrsta troškova;

	2018	2019
Plaće	173.376	406.477
Doprinosi na plaće	60.167	25.032
Ostali rashodi za radnike	53.515	19.160
UKUPNO	<u>287.058</u>	<u>450.669</u>

4.4 Financijski rashodi

Udruga je u poslovnoj godini 2019. ostvarila Financijske rashode u visini od 15.730 kn.

Financijski rashodi društva se sastoje od sljedećih vrsta rashoda:

	2018	2019
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	6.552	15.376
Negativne tečajne razlike	228	218
Zatezne kamate	2.114	136
Ostali financijski rashodi	3.149	-
UKUPNO	<u>12.043</u>	<u>15.730</u>

4.5 Rezultat poslovanja prije oporezivanja

Rezultat poslovanja prije oporezivanja dobijemo tako da oduzmemo ukupne rashode od ukupnih prihoda.

Društvo je u poslovnoj godini 2019. ostvarilo rezultat poslovanja prije oporezivanja u visini od 326.542 HRK.

5.1. Materijalna imovina

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Ukupna materijalna imovina društva na kraju 2019. godine iznosila je 216.820 kn.

	2018	2019
Komunikacijska oprema	81.669	131.784
Prijevozna sredstva	-	89.798
Ispravak materijalne imovine	-	(13.877)
Ostala materijalna imovina	-	9.115
UKUPNO	81.669	216.820

5.2 Nematerijalna imovina

Ukupna nematerijalna imovina društva na kraju 2019. godine iznosila je 161.798,00 kn.

Dugotrajna nematerijalna imovina društva sastoji se od sljedećih komponenata:

	2018	2019
Ostala prava	35.034	113.338
Licence	-	64.759
Ispravak vrijednosti	-	(16.299)
UKUPNO	<u>35.034</u>	<u>161.798</u>

5.3 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

	2018	2019
Potraživanja u kupaca	45.000	206.621
Ostala potraživanja	-	137.989
UKUPNO	<u>45.000</u>	<u>344.610</u>

Društvo nema potraživanja iznad 365 dana.

5.4 Novac u banci i blagajni

Ukupni novac društva na kraju 2019. godine, koji se sastoji od novca na kunskim računima, deviznim računima i blagajni iznosi je 169.545,00 kn

	2018	2019
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	158.652	155.643
Novac u blagajni	1.449	13.902
UKUPNO	<u>160.101</u>	<u>169.545</u>

5.5 Unaprijed plaćeni troškovi

Unaprijed plaćeni troškovi na kraju 2019. godine iznosili su 148.752 i odnose se na sredstava koje dodjeljuje Zaklada kultura Nova za projekte u kulturi. Sredstva se dodjeljuju početkom prosinca tekuće godine za troškove sljedeće godine te se na isti način radi uplata predujma po dodijeljenim sredstvima.

Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika (nastavak)

za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

6.1. Obveze

Ukupne obveze društva na kraju 2019. godine iznose 229.407,00 kn.

Obveze društva sastoje se od sljedećih komponenata:

	2018	2019
Obveze za predujmove i ostale obveze	-	80.044
Obveze za plaće i naknade	21.058	73.819
Obveze prema dobavljačima	-	22.496
Porezi i doprinosi iz i na plaće	5.758	-
UKUPNO	<u>26.816</u>	<u>176.359</u>

6.2. Odgođeno plaćanje prihoda i prihod budućeg razdoblja

Ukupno odgođeno plaćanje prihoda i/ili prihod budućeg razdoblja društva na kraju 2019. godine iznosi 53.048 kn.

7. Odobrenje financijskih izvještaja

Bilanca na dan 31.12.2019. godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2019 do 31.12.2019. godine te bilješke uz financijske izvještaje čine ukupne financijske izvještaje za 2019. godinu.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Udruge dana 11. prosinca 2020. godine.

Split, 11. prosinca 2020. godine

Alen Munitić