



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

Uspornost za financijske izvještaje
Uspornost za revizora
Uspornost za razbudio

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

UDRUGA DRUŠTVO ZA PSIHOLOŠKU POMOĆ

travanj 2016.

SADRŽAJ

SADRŽAJ

- *Odgovornost za financijske izvještaje* _____ 1
- *Izješće neovisnog revizora* _____ 2
- *Izveštaj o prihodima i rashodima* _____ 4
- *Bilanca* _____ 7
- *Bilješke uz godišnje financijske izvještaje*

Potpisani za Udrugu:

Društvo / Udruga
Izvršni direktor

30.04.2016. g.

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Zakonski zastupnik Udruge je izvršni direktor koji je sukladno članku 11. Stavak 1 Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) te odredbe članka 38. Statuta Udruge od 24.03.2015. odgovoran za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova. Izvršni direktor odgovoran je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaji u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15), tako da pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog stanje i rezultate poslovanja, Udruge za to razdoblje.

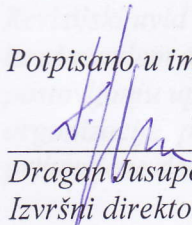
Na temelju provedenih analiza izvršenja Programskog i financijskog plana za 2015.g. kao i utvrđivanje plana za 2016.g., Upravni odbor opravdano očekuje da Udruga ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Udruga je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom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

Pri izradi financijskih izvještaja Izvršni direktor je odgovoran:

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

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

Potpisano u ime Udruge:


Dragan Jusupović
Izvršni direktor



30.04.2016. g



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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **Udruga Društvo za psihološku pomoć** za 2015. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31 prosinca 2015. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za godinu koja tada završava na obrascu PR-RAS-NPF i bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmjenjenim)- Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmjenjen) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cijelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

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

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



Tvrtka za reviziju, računovodstvo i savjetovanje
Amruševa 10, Zagreb

Zaključak

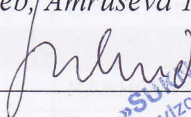
Temeljem našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzorkovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije **Udruga Društvo za psihološku pomoć** za 2015. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom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

Ostala pitanja

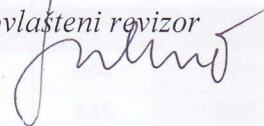
Financijski izvještaji udruge Društvo za psihološku pomoć za godinu koja završava 31. prosinca 2015. godine su, u skladu sa člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) prvi izvještaji koji su podvrgnuti revizijskom uvidu, stoga usporedne informacije za 2014.g. u financijskim izvještajima za 2015.g. nisu bili predmet revizijskog uvida. Međutim, provedenim procedurama u obavljanju uvida, uvjerali smo se da početna stanja ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja osim onih koja su ispravljena u financijskim izvještajima za 2015, vidi-bilješku 3.1.2. uz financijske izvještaje za 2015.g.

U Zagrebu, 30 .travnja 2016.g.

Sukno d.o.o.
Zagreb, Amruševa 10


»SUKNO« d.o.o.
Revizorska tvrtka
Zagreb, Amruševa 10

Jadranka Sukno
ovlaštenu revizor



UDRUGA DRUŠTVO ZA PSIHOLOŠKU POMOĆ

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
 za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	1.658.664	2.215.799	133,6
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	218.076	484.887	222,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003	30.411	2.153	7,1
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	187.665	482.734	257,2
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	4.680	2.760	59,0
3211	Članarine	006	4.680	2.760	59,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	119.676	18.659	15,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	119.676	18.659	15,6
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1.562	376	24,1
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	2.450	1.591	64,9
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	115.664	16.692	14,4
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	1.186.677	1.682.344	141,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	422.000	733.500	173,8
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	222.000	573.500	258,3
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave	027	200.000	160.000	80,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	764.677	567.634	74,2
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029		381.210	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	129.555	27.149	21,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	49.555	27.149	54,8
3612	Prihod od refundacija	035	49.555	27.149	54,8
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	80.000		
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037			
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040			
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	1.638.378	2.224.795	135,8
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	655.708	815.861	124,4
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	556.291	691.011	124,2
4111	Plaće za redovan rad	047	556.291	691.011	124,2
412	Ostali rashodi za radnike	051	7.000	7.000	100,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	92.417	117.850	127,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	83.037	106.202	127,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	9.380	11.648	124,2
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	951.342	1.364.084	143,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	29.428	42.986	146,1
4211	Službena putovanja	059	7.928	20.093	253,4

4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	19.680	21.600	109,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	1.820	1.293	71,0
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	521.072	803.940	154,3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	511.578	709.497	138,7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	9.442	88.117	933,2
4243	Naknade ostalih troškova	075	52	6.326	>>100
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	301.881	418.562	138,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	11.661	12.517	107,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	2.147	6.564	305,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	19	445	2.342,1
4254	Komunalne usluge	081	7.532	6.916	91,8
4255	Zakupnine i najamnine	082	13.267	14.531	109,5
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	212.116	291.406	137,4
4258	Računalne usluge	085	4.859	2.472	50,9
4259	Ostale usluge	086	50.280	83.711	166,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	50.328	45.512	90,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	19.122	16.709	87,4
4263	Energija	090	21.815	22.521	103,2
4264	Sitan inventar i auto gume	091	9.391	6.282	66,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	48.633	53.084	109,2
4291	Premije osiguranja	093	3.569	3.259	91,3
4292	Reprezentacija	094	13.530	40.465	299,1
4293	Članarine	095	3.897	6.812	174,8
4294	Kotizacije	096	1.400	400	28,6
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	26.237	2.148	8,2
43	Rashodi amortizacije	098	23.102	25.216	109,2
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	7.775	8.473	109,0
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101			
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	7.775	8.473	109,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	7.727	8.043	104,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	0	2	-
4433	Zatezne kamate	108	10	28	280,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	38	400	1.052,6
45	Donacije (AOP 111+114)	110			
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111			
4511	Tekuće donacije	112			
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	451	11.161	2.474,7
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	451	11.161	2.474,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	451	0	
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	0	11.161	
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	1.638.378	2.224.795	135,8

	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	20.286	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	8.996	-
5221	Višak prihoda - preneseni	136	3.534.901	3.555.197	100,6
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	139	3.555.187	3.564.201	99,7
	Obveze poreza na dobit po obračunu				
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)				

Zakonski zastupnik: Dragan Jusupović

0	IMOVINA (AOP 002+074)				97,1
01	Nezavršena imovina (AOP 011+012+013+014)				340,8
011	Nezavršena dugotrajna imovina				
012	Nezavršena kratkotrajna imovina (AOP 012 do 0129)				
0125	Ostala nezavršena imovina				
019	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	017			
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+021+022+023+024+025)				217,2
021	Poljoprivredna imovina (AOP 021 do 0219)	021	248.011	248.011	100,0
022	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 022 do 0229)	022	328.388	347.205	105,8
0221	Uredski oprema i namještaj	024			
0222	Komunikacijska oprema	025	18.832	18.832	100,0
0223	Oprema za računalstvo i softver	025	23.041	23.041	100,0
0224	Proizvedena imovina (AOP 022+023)	027	104.249	104.249	100,0
0231	Proizvedena imovina u postupku izgradnje	028			100,0
024	Nezavršena profesionalna imovina (AOP 024 do 0249)	029	29.983	29.983	100,0
0251	Ulaganja u nekretnne objekte	040	9.801	28.827	301,8
026	Ispravci materijalnih pogrešaka u materijalnoj imovini	041	475.182	500.401	105,3
04	Stalni inventar (AOP 042+043+044)				20,7
041	Zaštitni znakovi i slično	042		789	
042	Stalni materijal u oprebi	043	16.230	21.512	132,7
043	Ispravci materijalnih pogrešaka u stalnom inventaru	044	16.230	22.512	138,7
07	Financijska imovina (AOP 075+076+077+078+079+080+081+082)				86,6
071	Novac u novcu i bankama (AOP 075+076+077+078)	075	2.170.534	2.170.534	100,0
0711	Novac u banci (AOP 075 do 0759)	075			78,9
07111	Novac na računima kod različitih bankovnih ustanova	077	1.780.719	216.479	78,7
0713	Novac u blagajni	081	389	7.741	232,1
072	Depoziti, jamčevni podaci i potraživanja od banke te za više bankovnih ustanova i ostala	084	2.240.734	2.240.734	100,0
0721	Depoziti u bankama i ostali financijski instrumenti	084	2.240.734	2.240.216	100,0
07211	Depoziti u bankama i ostali financijski instrumenti	084	2.240.734	2.240.216	100,0
073	Potraživanja od radnika	085	230	1.069	467,0
074	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 074 do 0749)	089	1.837	8.525	46,4
0741	Potraživanja za više plaćene poreze	090	1.610	8.525	104,0
0742	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost i ostala	091	227		
0743	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			100,0

UDRUGA DRUŠTVO ZA PSIHOLOŠKU POMOĆ

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2015.

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	3.916.026	3.803.089	97,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	5.726	19.522	340,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003			
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008			
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	5.726	18.733	327,2
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	368.081	388.988	105,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	326.388	347.295	106,4
0222	Komunikacijska oprema	025	18.652	18.652	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	23.041	23.041	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	104.249	104.249	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	104.249	104.249	100,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	8.581	25.897	301,8
0261	Ulaganja u računalne programe	043	8.581	25.897	301,8
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	475.185	500.401	105,3
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051		789	-
041	Zalihe sitnog inventara	052		789	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	16.230	22.512	138,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	16.230	22.512	138,7
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	3.910.300	3.783.567	96,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.170.054	928.110	79,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.166.719	920.369	78,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.166.719	918.479	78,7
113	Novac u blagajni	081	3.335	7.741	232,1
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	2.662.029	2.702.943	101,5
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	084	2.646.524	2.663.216	100,6
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim instituc.	085	2.646.524	2.663.216	100,6
123	Potraživanja od radnika	088	250	1.669	667,6
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP090 do 094)	089	5.833	5.621	96,4
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	3.510	3.510	100,0
1242	Potraživanje za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	212	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	2.111	2.111	100,0

129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	9.422	34.437	344,3
1293	Potraživanja za predujmove	098	5.200	5.200	100,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	4.222	27.237	645,1
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	18.000	18.000	100,0
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	18.000	18.000	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	18.000	18.000	100,0
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	58.722	80.688	137,4
161	Potraživanja od kupaca	134	54.872	76.838	140,0
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	3.850	3.850	100,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	1.495	53.826	3.600,4
191	Rashodi budućih razdoblja	143	1.495	3.826	255,9
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	50.000	-

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	3.916.027	3.803.089	97,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	360.840	256.888	71,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	118.353	123.061	104,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	62.002	62.544	100,9
2412	Obaveze za naknadu plaće-neto	149	39.574	39.574	100
2414	Obaveze za porez i prirez na dohodak iz plaće	152	3.743	3.743	100
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	9.972	10.514	105,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	8.713	8.713	100
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	54.524	56.058	102,80
2421	Naknade troškova radnicima	157	1.800	1.800	100
2423	Naknada volonterima	159	69	69	100
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	10.541	17.570	166,7
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	41.114	38.619	87,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	1.827	4.459	244,10
2491	Obveze za poreze	171	0	0	0
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	1.827	4.459	244,1
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	242.487	133.827	55,20
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	5.106	5.327	104,3
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	237.381	128.500	54,10
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	0	0	
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	3.555.187	3.546.201	99,7
5221	Višak prihoda	199	3.555.187	3.546.201	99,7

Zakonski zastupnik: Dragan Jusupović

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA UDRUGE „DRUŠTVO ZA PSIHOLŠKU POMOĆ“ - skraćeno DPP

1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

1.1. Osnovni podaci

Naziv:	DRUŠTVO ZA PSIHOLŠKU POMOĆ
Pravnoustrojbeni oblik:	Udruga
Matični broj:	00278980
RNO broj:	0058358
Šifra županije/općine:	21/133
Djelatnost:	9499 Djelatnosti ostalih članskih organizacija
OIBposlovnogsubjekta:	24731069425
Sjedište:	Kneza Mislava 11, 10000 Zagreb
Odgovornaosoba:	Mr. sc. DRAGAN JUSUPOVIĆ

Udruga je osnovana 15. ožujka 1993. godine, a službeno registrirana 08. prosinca 1997. godine. Udruga radi.

Tijela Udruge su:

- Skupština
- Upravni odbor – predsjednica Upravnog odbora je prof. Dinka Ćorkalo Biruški

Svi članovi udruge bili su na dan 31.12.2015. redovni članovi. Na dan 31.12.2015.g. Udruga ima 36 redovnih članova.

Svi redovni članovi udruge su članovi Skupštine Udruge.

Zakonski zastupnik udruge je izvršna direktor Mr. sc. Dragan Jusupović.

Za vođenje računovodstvenih poslova odgovoran je Ivan Havelka. Rad Udruge odvija se kroz projekte i programe koje Udruga provodi uz sudjelovanje svojih članova i članica i usluge koje provodi sa svojim članovima i vanjskim suradnicima.

Na dan 31.12.2015.g. Udruga je imala 6 zaposlenih.

1.2. Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

Računovodstvo je organizirano u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN br. 31/15).

Samo računovodstvo DPP-a u skladu je sa općeprihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti. Načelo urednog knjigovodstva preduvjet je za točnost iskazanih podataka i fer prikaz stanja imovine, obaveza i potraživanja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) na osnovu zabilježenih poslovnih promjena po načelu povijesnog nastanka. Svaki financijski podatak iskazan je u financijskim izvještajima na temelju vjerodostojne dokumentacije.

2. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest računski plan objavljen u Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1/15), a korišten je analitički razrađen računski plan neprofitnog računovodstva od RRIF-a.

2.2. Iskazivanje nefinancijske imovine

Dugotrajna nefinancijska imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećana za sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

Amortizacijaseobavlja linearnom metodom temeljem amortizacijskih stopa tvrđenih u Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1/15).

Sitan inventar čiji je pojedinačni trošak nabave do 3.500,00 kn jednokratno se otpisuje kada je stavljen u upotrebu.

2.3. Kratkotrajna financijska imovina i obveze

Kratkotrajna financijska imovina i obveze iskazane su u nominalnim iznosima.

2.4. Prihodi i rashodi

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati,
- nerekipročni prihodi (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni),
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti),
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja,
- rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje i

DPP je obveznik poreza na dodanu vrijednost, jer je u prethodne tri godine imao prihode iz vlastite aktivnosti veće od 230.000 kuna.

3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

3.1. Nefinancijska imovina

3.1.2. Proizvedena dugotrajna imovina

Ova skupina (AOP 018 do 046) imovine sastoji se (promatrano po nabavnoj vrijednosti) od:

Vrsta imovine	Stanje	%	Stanje	%	Index
	2014		2015		
1	2	3	4	5	6
Postrojenja i opreme	472.330	8.248,9	493.236	2.633,1	102,0
Nematerijalna proizvedena imovina	8.581	149,9	25.897	178,7	302,0
Ispravak vrijednosti proizvedene dug. imovine	475.185	8.298,7	500.401	2.671,4	105,3
UKUPNO proizvedena dugotrajna imovina	5.726	100,0	18.732	100,0	327,1

U 2015. godini nabavljena su tri(3) nova računala sa ekranima i pripadajućom opremom u vrijednosti od 20.906 kn. Isto tako nabavljen je i uredski softver u vrijednosti od 17.316 kn.

Stanje nematerijalne proizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2015. u odnosu na 31.12.2014. povećalo se za više od 3 puta. To je rezultat u prethodnom odjeljku spomenute nabavke opreme i softvera. Utvrđeno je da za dugotrajnu imovinu da postoje razlike između konta glavne knjige i analitičke evidencije dugotrajne imovine(inventara). Do izrade ovih bilježaka, nije došlo do potpunog usklađenja. Problem je u softveru, koji ne prenosi inventurne kartice i stanja direktno u novu godinu. Stoga će u 2016. godini biti točno utvrđene razlike, stanja usklađena, a eventualne razlike, bit će knjižene na izvanredne rashode u navedenoj godini.

3.1.3. Sitan inventar (AOP 051 do 054)

Stanje sitnog inventara koji uključuje zalihe sitnog inventara, sitan inventar u upotrebi je 23.301kn i ispravak vrijednosti sitnog inventara na dan 31.12.2015. iznosi 22.512kn. Sadašnja vrijednost je 789kn na zalih, koja će u cijelosti biti otpisana u 2016. godini.

3.2. FINANCIJSKA IMOVINA

3.2.1. Novac u banci i blagajni (AOP 075 do 082)

Novac na računima i blagajni na dan 31.12.2015. iznosi 928.111 kn, od toga na žiro računima 920.370 kn, a u blagajni 7.741 kn.

DPP ima račune otvorene u više banaka. Osnovna banka ERSTE&STEIRMARKISCHE BANK d.d. u kojoj je otvoren račun, podračun i devizni račun za EUR-e. Ostale banke sa računima DPP-a, koji se povremeno koriste su: ZAGREBAČKA BANKA d.d., RAIFFEISEN BANKA d.d., PRIVREDNA BANKA d.d. i HYPO-ALPE-ADRIA bank d.d..

3.2.2. Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više uplaćene poreze i ostalo(AOP 083 do 099)

Potraživanja od radnika iznose 1.669 n nadan 31.12.2015., a odnose se na potraživanja za službena putovanja. Potraživanja za uloge u fondovima i oročenim sredstvima na dan 31.12.2015. iznose 2.663.616.kn. Plaćeni predujmovi za iznosili su ukupno 5.200kn. Sa poreznom upravom smo u razgovorima oko preplaćenih poreza u iznosu od 3.510kn i dopriosa

u iznosu od 2.111kn. Ostala potraživanja na dan 31.12.2015. iznosila su 27.237kn, a odnose se na povrat plaćenih karata preko AMEX kartice i tečajnu razliku po sl.putovanjima vanjskih suradnika.

3.2.3. Dionice i udjeli u glavnici (AOP 125 do 132)

Na dan 31.12.2015. financijska imovina po udjelu u temeljnom kapitalu društva SINAPSA d.o.o. iznosila je 18.000kn. Temeljni kapital je nepromijenjen godinama i potraživanje DPP isto tako.

3.2.4. Potraživanja za prihode (AOP 133 do 141)

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2015. iznose 80.688kn i odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 76.838 kn i na iznos od 3.850 kn koji će biti otpisan u 2016. godini.

3.2.5. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 142 do 144)

Plaćeni troškovi u 2015. godini a odnose se na 2016. godinu iznose 3.826kn. Nije naplaćen prihod po projektu MSPiM, ali dio koji sufinancira grad Zagreb u iznosu od 50.000kn. Prihod je naplaćen u 2016. godini.

3.3. OBVEZE

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti na dan 31.12.2015. i iznose 256.888 kn.

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Struktura obveza

3.3.1. Obveze za rashode (AOP 147 do 173)

Obveze za rashode na dan 31.12.2015. ukupno iznose 123.061 kn.

Obveze za rashode sa stoje od:

Obveze za plaće i prevoz radnika	64.344kn
Obaveze prema dobavljačima	36.619kn
Obaveze za porez na dodanu vrijednost	4.459kn
Obveze za rashode osobama izvan radnog odnosa	17.639kn

3.3.2. Obveze za kredite i zajmove(AOP 182 do 189)

Kao ni prethodnih godina udruga nije ni u 2015. godini ulazila u kreditne obaveze.

3.3.3. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 190 do 194)

Iznos iskazan na poziciji prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2015. ukupno iznosi 128.500 kn. Pozicija 191 odgođeno plaćanje rashoda iznosila je 5.327 kn.

Donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti).

Primljeni iznosi u 2015. koji će se namjenski trošiti kroz 2016. te razmjerno troškovima priznavati u prihode razdoblja su iz

- Državnog proračuna 128.500kn

Odgođeno plaćanje rashoda, odnosi se na naše obaveze po kartičnim plaćanjim koje ćemo izmiriti u 2016. godini i iznosi 5.327 kn.

3.4. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori Udruge na dan 31.12.2015. iznose 3.555.185 kn. Udruga je ostvarila manjak prihoda u iznosu od 8.996 kn koji se prenosi u naredno razdoblje za pokriće iz viška prihoda.

3.5. UGOVORENE OBVEZE

Nadan 31.12.2015. nema ugovorenih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri, sporovi i sl.).

4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

4.1. PRIHODI

Prihode Udruge čine:

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	484.887kn
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	2.760kn
Prihodi od financijske imovine	18.659kn
Prihodi od donacija	1.682.344kn
Ostali prihodi – refundacije HZZ	27.149kn
UKUPNO	2.215.799kn

4.1.1. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 002 do 004)

Ukupni prihodi od usluga (odnosi se na projekte kriznih intervencija, edukacija i savjetovaništva MODUS) iznose 484.887 kn i veće su u odnosu na 2014. godinu.

4.1.2. Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 005 do 007)

Kao neregularni prihodi priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni). Ukupno iznose 2.760 kn.

4.1.3. Prihodi od imovine (AOP 011 do 023)

Prihodi od imovine sastoje se od kamata na oročena sredstva i depozita po viđenju te pozitivnih tečajnih razlika. Isto tako u ovom iznosu su i prirast fondova u kojima su uložana novčana sredstva iz prošlih godina. Ukupno iznose 16.692 kn.

Tečajne razlike na stanja (imovine i obveza) koja su iskazana u stranoj valuti obračunavaju se i iskazuju na kraju svakog izvještajnog razdoblja tijekom izvještajne godine. Pri tom obračunu koristi se srednji tečaj Hrvatske narodne banke koji je važeći posljednjeg dana tog izvještajnog razdoblja.

4.1.4. Prihodi od donacija (024 do 031)

Ukupno prihodi od donacija iznose 1.682.344 kn, a sastoje se kako slijedi:

- Prihodi od donacija iz proračuna ukupno iznose 573.500 kn, a sastoje se od prihoda:
Prihodi od donacija iz proračuna grada Zagreba iznosi 160.000 kn,
Prihodi od donacija NACIONALNE ZAKLADE iznose 375.773 kn,
- Prihodi od donacija UNICEF iznose 543.372 kn,
- Prihodi od WORK WITH PERPETRATORS iznose 24.261 kn,
- Prihodi od CZSS Požega iznose 5.438 kn.

Ovi prihodi čine 76 % ukupnog prihoda u izvještajnoj godini.

4.1.5. Ostali prihodi (AOP 032 do 040)

Od ostalih prihoda prihodi od refundacija iznose 27.149 kn, a odnosi se na refundaciju primanja za vježbenicu i zaposlenicu na javnim radovima, a prema programu poticanja zapošljavanja HZZ-a.

4.2. RASHODI

Rashode Udruge čine:

Rashodi za radnike (AOP 045 do 056)	815.861kn
Materijalni rashodi (AOP 057 do 097)	1.364.084kn
Rashodi amortizacije (AOP 098)	25.216kn
Financijski rashodi (AOP 99 do 109)	8.473kn
Ostali rashodi (AOP 111 do 125)	11.161kn
UKUPNO	2.224.795 kn

4.2.1. Rashodi za radnike (AOP 045 do 056)

Rashodi za radnike odnose se na redovne plaće zaposlenih, poreze, prireze i doprinose iz i na plaću.

4.2.2. Materijalni rashodi (AOP 057 do 097)

Materijalni rashodi u ukupnom iznosu do 1.364.084kn odnose se na:

- naknade troškova radnicima od čega je za službena putovanja radnika izdvojeno 20.093kn, za troškove naknada za prijevoz 21.600 kn, a za stručno usavršavanje radnika 1.293 kn;
- naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa iznose 709.497 kn, a za njihova službena putovanja utrošeno je 94.443kn.
- rashode za usluge koji u ukupnom iznosu na dan 31.12.2015. iznose 418.562kn. Najveći dio odnosi se na intelektualne i osobne usluge u iznosu od 291.406kn, usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 12.517kn, usluge održavanja 6.564kn, te ostale usluge u iznosu od 83.711 kn u koje se ubrajaju: grafičke usluge, odvjetničke usluge, usluge pričuve, usluge bilježnika te ostale usluge, zakupnine u iznosu od 14.531, usluge komunalnog doprinosa u iznosu 6.916kn, računalne usluge 2.472kn i usluge promidžbe i informiranja 445kn;
- rashodi za materijal i energiju ukupno iznose 45.512kn od čega najveći dio čine trošak energije u iznosu od 22.521kn, zatim troškovi nabavke uredskog materijala u iznosu od 16.709kn te otpis sitnog inventara u iznosu od 6.282 kn;
- ostale nespomenute materijalne rashode u iznosu od 53.084kn. Od ostalih nespomenutih materijalnih rashoda trošak reprezentacije iznosi 40.465kn, troškovi članarina su 6.812 kn, premije osiguranja imovine 3.259kn i ostalo od 2.548kn.

4.2.3. Rashodi amortizacije (AOP 098)

Rashodi amortizacije za 2015. godinu iznose 25.216kn

4.2.4. Financijski rashodi (AOP 099 do 109)

Financijski rashodi u ukupnom iznosu od 8.473kn sastoje se od troškova za bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 8.043 Kn, te zateznih kamata u iznosu od 430kn.

4.2.5. Ostali rashodi (AOP 115 do 125)

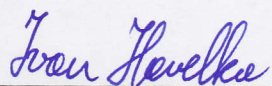
Ostali rashodi u iznosu od 11.161kn čine pomoći izbjeglicama u kampovima, a koju su pružali za to obučeni i pripremljeni studenti.

5. ZAPOSLENI I VOLONTERI

U 2015. godini bilo je 13 volontera koji su ukupno ostvarili 160 volonterskih sati.

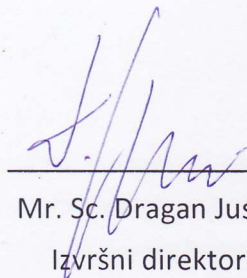
6. ODOBRENJE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 29 veljače 2016. i potpisani od strane



Ivan Havelka

Voditelj računovodstva



Mr. Sc. Dragan Jusupović

Izvršni direktori