

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU



1. OPĆI PODACI

Centar je ustanova koja obavlja djelatnost u vezi s provođenjem dijela programa Mediteranskog akcijskog plana Programa Ujedinjenih naroda za okoliš, a u vezi s obvezama iz Konvencije o zaštiti morskog okoliša i obalnog područja Sredozemlja (u dalnjem tekstu: Barcelonska konvencija).

Mediterski akcijski plan (MAP) osnovan je u okviru Programa Ujedinjenih naroda za okoliš (The United Nations Environment Programme-UNEP), u dalnjem tekstu UNEP.

MAP je osnovan 1975. godine, kao prvi u nizu programa regionalnih mora, s ciljem osiguranja kvalitetnijeg života stanovnicima zemalja koje okružuju Sredozemno more, te uspostavljanja i osnaživanja međusobne suradnje i usuglašavanja strategije upravljanja zajedničkim prirodnim bogatstvima. Također u njegovom fokusu su zaštita okoliša, promicanje modela održivog upravljanja, kao i harmoniziranje odnosa među mediteranskim zemljama.

1976. godine, 16 zemalja Sredozemlja i Europska zajednica potpisale su Konvenciju za zaštitu Sredozemnog mora, tzv. Barcelonsku konvenciju, koja je 1995. godine dopunjena i izmijenjena u Konvenciju o zaštiti morskog okoliša i obalnog područja Sredozemlja. Barcelonska konvencija predstavlja pravni okvir za rad MAP-a, a do danas je upotpunjena sa sedam specifičnih protokola. Konvencija broji 22 ugovorne strane: Albanija, Alžir, Bosna i Hercegovina, Cipar, Crna Gora, Egipat, Europska zajednica, Francuska, Grčka, Hrvatska, Italija, Izrael, Libanon, Libija, Malta, Maroko, Monako, Sirija, Slovenija, Španjolska, Tunis i Turska.

Zemlje članice odlučuju o strategiji MAP-a, njegovom financiranju i programima na sastancima Ugovornih strana Barcelonske konvencije koji se održavaju svake dvije godine. U svakoj zemlji djeluje po jedna ili više osoba zaduženih za koordinaciju aktivnosti MAP-a u svojoj zemlji (National Focal Point - NFP).

Centar obavlja stručne, organizacijske i tehničke poslove u okviru provedbe programa Mediteranskog akcijskog plana u područjima koje su odredile Ugovorne strane Barcelonske konvencije.

Centar ima svojstvo pravne osobe i upisan je u Registar Trgovačkog suda pod matičnim brojem subjekta (MBS): 060014933 i osobnim identifikacijskim brojem (OIB): 27788012253. Sjedište Centra je u Splitu, Kraj sv. Ivana 11.

Osnivač Centra je Republika Hrvatska pa prava i dužnosti osnivača Centra obavlja Vlada Republike Hrvatske.

Prava i obveze Centra u vezi s provođenjem odobrenog mu dijela programa Mediteranskog akcijskog plana određuju se ugovorom između osnivača Centra i Programa UNEP-a.



Centar obavlja svoju djelatnost, posluje i sudjeluje u pravnom prometu pod dvojezičnim nazivom. Naziv Centra na hrvatskom jeziku je Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija, a na engleskom jeziku Priority Actions Programme Regional Activity Centre.

Skraćeni naziv Centra na hrvatskom jeziku je CRA/PPA, a na engleskom jeziku je PAP/RAC.

Djelatnost Centra obuhvaća stručne, organizacijske i tehničke poslove koji se odnose na:

- provedbu zaključaka i preporuka Ugovornih strana Barcelonske konvencije, iz programa rada Centra, koje financira UNEP putem Mediteranskog namjenskog fonda (u dalnjem tekstu: Fond),
- provedbu aktivnosti u okviru procesa upravljanja obalnim područjima, a posebno provedbe Protokola Barcelonske konvencije o integralnom upravljanju obalnim područjima Sredozemlja,
- provedbu projekata iz programa upravljanja obalnim područjima koje obuhvaća neposrednu suradnju s državnim tijelima, institucijama i stručnjacima Ugovornih strana Barcelonske konvencije,
- organizaciju međunarodnih konferencijskih simpozija, seminara, znanstvenih radionica i sastanaka o zaštiti okoliša i upravljanju obalnim područjima,
- suradnju s drugim stručnim organizacijama Ujedinjenih naroda te drugim međunarodnim stručnim organizacijama, institucijama i stručnjacima u vezi s provedbom programa upravljanja obalnim područjima i provedbom projekata zaštite okoliša,
- suradnju sa stručnim organizacijama, institucijama i državnim tijelima mediteranskih zemalja u pružanju stručne i druge pomoći u zaštiti Sredozemnog mora od onečišćavanja,
- stručno osposobljavanje domaćih i međunarodnih stručnjaka u provedbi programa zaštite okoliša, planiranja i upravljanja obalnim područjima,
- prijenos međunarodnih iskustava i znanja institucijama u Republici Hrvatskoj iz područja djelatnosti Centra, a koja se odnose na izradu prijedloga projekata upravljanja obalnim područjima.

U okviru svoje djelatnosti Centar obavlja i stručne poslove upravljanja obalnim područjima i zaštitom okoliša za naručitelja uz naknadu, ako obavljanje tih poslova ne ometa obavljanje redovnih poslova.

Djelatnost Centra ostvaruje se na osnovi plana rada definiranog projektnim dokumentima Programa prioritetnih akcija Mediteranskog akcijskog plana. Ostvarivanje programa, a s tim u vezi i djelatnost Centra, provodi se sukladno zakonima Republike Hrvatske, propisima donesenim na temelju istih, Statuta i ugovora između osnivača Centra i UNEP-a o Centru.

Djelatnost Centra ne obavlja se radi stjecanja dobiti.

Organi Centra su:

- Upravno vijeće
- Ravnatelj



Upravno vijeće upravlja Centrom.

Članove Upravnog vijeća imenuje i razrješava Vlada Republike Hrvatske.

Upravno vijeće ima pet članova, od kojih je jedan djelatnik Centra, a ostali su predstavnici Grada Splita, Sveučilišta u Splitu, ministarstva nadležnog za vanjske poslove i ministarstva nadležnog za zaštitu okoliša.

Mandat članova Upravnog vijeća traje četiri godine.

Predsjednika Upravnog vijeća i njegovog zamjenika biraju članovi Upravnog vijeća između sebe.

Članovi Upravnog vijeća su:

Marija Šćulac Domac

Pomoćnica ministra zaštite okoliša i prirode

Uprava za klimatske aktivnosti, održivi razvoj i zaštitu zraka, tla i mora

Ministarstvo zaštite okoliša i prirode

Radnička cesta 80

10 000 Zagreb

Tel: 01 3717 131

Faks: 01 3717 271

E-pošta: marija.sculac@mzoip.hr

Ružica Batinić Santro

Pročelnica Službe za prostorno planiranje i zaštitu okoliša

Grad Split

Obala kneza Branimira 17

21000 Split

Tel: 021 310 309

E-pošta: ruzica.batinicsantro@split.hr

Damir Župan

Načelnik Sektora

Sektor za UN, globalna pitanja i međunarodne organizacije

Ministarstvo vanjskih i europskih poslova

Trg N. Š. Zrinskog 7-8

10000 Zagreb

Tel: 01 4896 326

Fax: 01 4597 416

E-pošta: damir.zupan@mvep.hr



Alen Soldo

Prorektor za znanost i međunarodnu suradnju

Sveučilište u Splitu

Livanjska 5

21000 Split

Tel: 021 558 229

Fax: 021 348163

Mob: 091 4433906

E-pošta: soldo@unist.hr

Neven Stipica

Voditelj programa

Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija

Kraj Sv. Ivana 11

21000 Split

Tel: 021 340479

Fax: 021 340490

E-pošta: neven.stipica@paprac.org

Ravnatelj je voditelj Centra. Ravnatelj predstavlja i zastupa Centar. Ravnatelj poduzima sve pravne radnje u ime i za račun Centra, zastupa Centar u svim postupcima pred sudovima, upravnim i drugim državnim tijelima te pravnim osobama s javnim ovlastima.

Ravnateljica Centra je Željka Škaričić.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, dalje u tekstu: Pravilnik).

Osnova za sastavljanje izvještaja

Finansijski izvještaji su izrađeni po načelu povjesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Finansijski izvještaji Centra prezentirani su u hrvatskim kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.



Tečaj kune na dan 31. prosinca 2016. godine bio je u odnosu na USD i EUR 7,17 odnosno 7,56 kuna (2015: 1 USD = 6,99 kuna i 1 EUR 7,64 kuna).

Prezentiranje finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i na klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u finansijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklassificiraju osim ako to nije izvedivo.

Iskazivanje prihoda i rashoda

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

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja finansijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinansijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinansijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinansijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje, i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja finansijske imovine.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju finansijski položaj neprofitne organizacije. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.



Imovinu čine resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

Dugotrajna nefinansijska imovina

Dugotrajna nefinansijska imovina obuhvaća: neproizvedenu dugotrajnju imovinu, proizvedenu dugotrajnju imovinu, sitni inventar i dugotrajnju nefinansijsku imovinu u pripremi.

- Neproizvedena dugotrajnja imovina uključuje nematerijalnu imovinu kao što su patenti, licence i ostala slična prava
- Proizvedena dugotrajnja imovina uključuje građevinske objekte, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva, knjige, umjetnička djela i nematerijalnu proizvedenu imovinu.
- Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije moguće odvojiti vrijednost objekta od zemljišta, tada se čitav iznos evidentira na imovini koja ima veću vrijednost. Centar nema u svom vlasništvu građevinskih objekata i zemljišta.
- Nematerijalna proizvedena imovina sastoji se od: ulaganja u računalne programe, umjetnička, literarna i znanstvena djela i sl. Ulaganja u računalne programe obuhvaća troškove kupnje ili nastale vlastite troškove izrade i razvoja programa.
- Sitni inventar sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. To je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna može pratiti izdvojeno od dugotrajne materijalne imovine. Sitni inventar u upotrebi se otpisuje jednokratno, stavljanjem u upotrebu. Sitni inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka otuđenja.
- Nefinansijska imovina u pripremi sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

Sva dugotrajna nefinansijska imovina početno se iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti. Dugotrajnja nefinansijska imovina ima vijek upotrebe duži od jedne godine i duže od jedne godine zadržava isti pojavnji oblik.



Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinansijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Ulaganja kojima se produžuje vijek upotrebe, povećava kapacitet, mijenja namjena i znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva, kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje dugotrajne nefinansijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine, evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinansijske imovine priznaju se unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinansijske imovine amortizira se, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost. Stope amortizacije određene su prema skupinama dugotrajne imovine i prema procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine kako slijedi:

	2015.	2016.
Oprema	20-50 %	20-50 %
Namještaj	12,50 %	12,50 %
Nematerijalna proizvedena imovina	25 %	25 %

Vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

Dugotrajna imovina se revalorizira primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30%.

Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode, uključuju potraživanja: od kupaca, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine, te ostala nespomenuta potraživanja, a iskazuju se u nominalnom iznosu usklađenom za procijenjene nenadoknadive iznose.



Obveze za rashode

Obveze za rashode, sadrže obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, finansijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područjima pogođenim prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i slično) evidentiraju se u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada neprofitna organizacija prikupljena sredstva pomoći proslijedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

		2015.	2016.	Razlika	Index
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 026	200.000	200.000	0	100,0
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	AOP 028	6.763.961	4.502.425	(2.261.536)	66,6
Ukupno	AOP 024	6.963.961	4.702.425	(2.261.536)	67,5

AOP 026 – Prihodi od donacija iz državnog proračuna

Finansijska sredstva za održavanje hladnog pogona Centra osiguravaju se u državnom proračunu Republike Hrvatske, a na temelju ugovora između osnivača Centra i UNEP-a. Za 2016. godinu iznos finansijskih sredstava iznosi 200.000 kuna.

Navedena sredstva služe za održavanje i sigurnost zgrade i uređaja, čišćenje, utrošak električne energije i vode, nabavu uredske opreme i materijala, stručne literature, revizijski uvid ili reviziju, pravne poslove Centra i sl., za rad Upravnog vijeća Centra (troškovi pripreme i održavanja sjednica, putni troškovi članova Vijeća i naknada za rad).

AOP 028 Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija

U odnosu na 2015. godinu prihod od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija smanjio se za 33%, a sredstva su primljena za financiranje projekata ugovorenih između Centra i UNEP-a.

Finansijska sredstva za obavljanje stručnih, organizacijskih i tekućih poslova koji se odnose na provedbu zaključaka i preporuka Ugovornih strana Barcelonske konvencije, odnosno na obavljanje djelatnosti prema programu Mediteranskog akcijskog plana, osiguravaju Ugovorne strane Barcelonske konvencije kao posebna sredstva Centra, iz Mediteranskog namjenskog Fonda.

Finansijska sredstva koja se odnose na rad Centra i suradnju s međunarodnim organizacijama, institucijama Ujedinjenih naroda i međunarodnim agencijama, posebna su sredstva Centra koja se koriste za obavljanje poslova prema programu



Mediterskog akcijskog plana. Prihodi se knjiže na temelju ugovora s UNEP-om i EU u kojima je točno opisana dinamika izvođenja aktivnosti i isplata po izvršenju.

Prihodi u 2016. u odnosu na 2015. smanjili su se zbog smanjenja obujma ugovorenih aktivnosti. Naime, projekti traju nekoliko godina i po svakoj godini nije jednaka raspodjela planiranih aktivnosti, pa time ni budžeta.

4. RASHODI ZA RADNIKE

		2015.	2016.	Razlika	Index
Plaće za redovan rad	AOP 047	3.195.633	3.230.756	35.123	101,0
Ukupno plaće	AOP 046	3.195.633	3.230.756	35.123	101,0
Ostali rashodi za radnike	AOP 051	48.200	36.100	(12.100)	74,9
Ukupno ostali rashodi za radnike	AOP 051	48.200	36.100	(12.100)	74,9
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 053	479.345	484.613	5.268	101,1
Doprinosi za zapošljavanje	AOP 054	54.325	54.923	598	101,1
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja koje plaća poslodavac	AOP 056	15.978	16.154	176	101,1
Ukupno doprinosi	AOP 052	549.648	555.690	6.042	101,1
UKUPNO	AOP 045	3.793.481	3.822.546	29.065	100,8

U strukturi ukupnog rashoda ostvarenog u 2016. godini, rashodi za radnike čine 83 % ukupnog rashoda (2015: 55%).

U odnosu na 2015. godinu rashod za radnike u 2016. godini ostao je nepromijenjen.

AOP 047 Plaće za redovan rad:

		2015.	2016.	Razlika	Index
Neto plaća		1.911.969	1.945.276	33.307	101,7
Doprinosi iz plaće		622.120	630.598	8.478	101,4
Porez i prirez		661.544	654.882	(6.662)	99,0
Ukupno naknade troškova radnicima	AOP 047	3.199.633	3.230.756	31.123	101,0

Na dan 31. prosinca 2016. godine prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada je 11 (2015: 10).

5. MATERIJALNI RASHODI

		2015.	2016.	Razlika	Index
Službena putovanja	AOP 059	33.108	35.392	2.284	106,9

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	AOP 060	32.059	37.700	5.641	117,6
Stručno usavršavanje radnika	AOP 061	2.775	2.125	(650)	76,6
Ukupno naknade troškova radnicima	AOP 058	67.942	75.217	7.275	110,7
Naknade za obavljanje aktivnosti	AOP 063	23.921	8.902	(15.019)	37,2
Naknade troškova službenih putovanja	AOP 064	3.956	998	(2.958)	25,2
Ukupno naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	AOP 062	27.877	9.900	(17.977)	35,5
Naknada za obavljanje aktivnosti	AOP 073	1.341.859	151.400	(1.190.459)	11,3
Naknade troškova službenih putovanja	AOP 074	371.029	126.007	(245.022)	34,0
Ukupno naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	AOP 072	1.712.888	277.407	(1.435.481)	16,2
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 078	58.162	47.538	(10.624)	81,7
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	AOP 079	62.985	11.462	(51.523)	18,2
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 080	136.004	37.390	(98.614)	27,5
Komunalne usluge	AOP 081	8.786	9.640	854	109,7
Zakupnine i najamnine	AOP 082	64.400	5.279	(59.121)	8,2
Zdravstvene i veterinarske usluge	AOP 083	10.700	11.700	1.000	109,3
Intelektualne i osobne usluge	AOP 084	376.230	77.876	(298.354)	20,7
Računalne usluge	AOP 085	-	29.227	29.227	-
Ostale usluge	AOP 086	270.133	50.450	(219.683)	18,7
Ukupno rashodi za usluge	AOP 077	987.400	280.562	(706.838)	28,4

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	AOP 088	46.398	34.188	(12.210)	73,7
Materijal i sirovine	AOP 089	7.195	4.730	(2.465)	65,7

Energija	AOP 090	36.878	35.716	(1.162)	96,8
Sitan inventar i auto gume	AOP 091	12.782	6.940	(5.842)	54,3
Ukupno rashodi za materijal i energiju	AOP 087	103.253	81.574	(21.679)	79,0
Premije osiguranja	AOP 093	9.340	7.800	(1.540)	83,5
Reprezentacija	AOP 094	109.602	1.006	(108.596)	0,9
Članarine	AOP 095	1.250	1.250	0	100,0
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 097	3.771	3.536	(235)	93,8
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 092	123.963	13.592	(110.371)	11,0
UKUPNO	AOP 057	3.023.323	738.252	(2.285.071)	24,4

Ukupni materijalni rashodi u 2016. godini iznose 738.252 kuna (2015: 3.023.323 kuna) i smanjili su se za 75 % u odnosu na 2015. godinu zbog smanjenog obujma aktivnosti. Naime, projekti traju nekoliko godina i po svakoj godini nije jednaka raspodjela planiranih aktivnosti, pa time ni troškova.

U strukturi ukupnog rashoda ostvarenog u 2016. godini, materijalni rashodi čine 16 % ukupnog rashoda (2015: 44 %).

AOP 058 Ukupno naknade troškova radnicima

AOP 059 – Službena putovanja:

Službena putovanja koja u 2016. godine iznose 35.392 kuna (2015: 33.108 kuna) povećala su se u odnosu na 2015. godinu za 7 % zbog sudjelovanja djelatnika na raznim sastancima i radionicama organiziranih u Republici Hrvatskoj.

AOP 060 – Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život

Navedeni AOP u iznosu od 37.700 kuna (2015: 32.059) povećao se u 2016. godini za 18 % u odnosu na 2015. godinu.

AOP 062 Ukupno naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično

AOP 063 Naknade za obavljanje aktivnosti i AOP 064 Naknade troškova službenih putovanja:

Prema Pravilniku Upravnog vijeća, predsjednik i članovi Upravnog vijeća imaju pravo na naknadu za svoj rad i pravo na naknadu putnih i drugih troškova prisustvovanja sjednicama Upravnog vijeća.

AOP 072 Ukupno naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa

AOP 073 Naknade za obavljanje aktivnosti u iznosu od 151.400 kuna (2015: 1.341.859 kuna) predstavljaju naknade po ugovorima o djelu, autorskim ugovorima i ostalim ugovorima koji su nužni za provedbu aktivnosti Centra. Navedene naknade smanjile su se u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu za 89 % zbog smanjenja obujma aktivnosti.

AOP 074 Naknade troškova službenih putovanja u iznosu od 126.007 kuna (2015: 371.029 kuna) odnose se na nadoknadu putnih troškova osobama koje nisu zaposlenici Centra. Naknade ostalim osobama koje nisu zaposlenici Centra u 2016. godini smanjile su se u odnosu na 2015. godinu za 66 % zbog smanjenja obujma aktivnosti.

AOP 077 Ukupno rashodi za usluge

AOP 078 Usluge telefona, troškova i prijevoza u iznosu od 47.538 kuna (2015: 58.162 kuna) odnose se na troškove fiksne i mobilne telefonske linije, troškove poštanskih usluga i prijevozne usluge.

AOP 079 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 11.462 kune (2015: 62.985 kuna) odnose se na održavanje poslovnog programa i web stranica.

Rashodi koji se odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjili su se u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu za 82 %.

AOP 080 Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 37.390 kune (2015: 136.004 kune) odnose se na izradu promotivnog materijala.

AOP 082 Zakupnine i najamnine u iznosu od 5.279 kuna (2015: 64.400 kuna) odnose se na najam dvorana i opreme potrebne za održavanje stručnog savjetovanja, sastanaka, radionica i konferencija. Navedeni troškovi smanjili su se za 91 % u odnosu na 2015. godinu zbog smanjenja obujma aktivnosti.

AOP 084 Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 77.876 kuna (2015: 376.230 kuna) odnose se na usluge revizije, knjigovodstva, odvjetnika, lekture, prijevoda, javnog bilježnika i slično.

AOP 086 Ostale usluge u iznosu od 50.450 kuna (2015: 270.133 kuna) odnose se na usluge zaštitara, usluge tiska, usluge organizacije sastanaka i slično. Navedeni troškovi smanjili su se za 81 % u odnosu na 2015. godinu zbog smanjenja obujma aktivnosti.

AOP 087 Ukupno rashodi za materijal i trgovinu

AOP 088 Uredski materijal i ostali materijalni izdaci u iznosu od 34.188 kuna (2015: 46.398 kuna) odnose se na potrošni uredski materijal.



AOP 090 Energije u iznosu od 35.716 kuna (2015: 36.878 kuna) odnosi se na utrošak električne energije.

AOP 092 Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi

AOP 093 Premije osiguranja u iznosu od 7.800 kune (2015: 9.340 kuna) odnose se na premije osiguranja zaposlenika i imovine.

AOP 094 Reprezentacija u iznosu od 1.006 kune (2015: 109.602 kune) odnosi se na troškove ugošćivanja poslovnih partnera. Navedene usluge smanjile su se u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu za 99 % zbog smanjenja obujma aktivnosti.

6. FINANCIJSKI RASHODI

		2015.	2016.	Razlika	Index
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 106	5.163	3.907	(1.256)	75,7
Zatezne kamate	AOP 108	3	-	(3)	-
Ostali nespomenuti financijski rashodi	AOP 109	2.000	2.000	0	100,0
Ukupno	AOP 105	7.166	5.907	(1.259)	82,4

7. VIŠAK / MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA

		2015.	2016.	Razlika	Index
Ukupni prihodi	AOP 001	6.964.064	4.704.947	(2.259.117)	67,6
Ukupni rashodi	AOP 033	(6.879.539)	(4.599.617)	2.279.922	66,9
Višak prihoda tekuće godine	AOP 134	84.525	105.330	20.805	124,6
Manjak prihoda - preneseni	AOP 137	(102.455)	(17.930)	84.525	17,5
(Manjak)/Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	AOP (139), 140	(17.930)	87.400	-	-

U 2016. godini ostvaren je višak prihoda iz poslovanja nad rashodima u iznosu od 105.330 kuna (2015: višak prihoda u iznosu od 84.525 kuna).

Ukupni prihodi i ukupni rashodi smanjili su se u 2016. godini za oko 33 % u odnosu na 2015. godinu, zbog smanjenja broja projekata odnosno zbog smanjenja obujma aktivnosti.



8. NEFINANCIJSKA IMOVINA

Nefinansijska imovina AOP 002 u vrijednosti od 177.705 kuna (31.12.2015. 262.876 kn) na dan bilance, sastoji se od uredske opreme, namještaja i pokretne komunikacijske opreme.

Smanjenje nefinansijske imovine u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu iznosi 32 %, a rezultat je obračuna redovne amortizacije i rashodovanja odnosno otpisa imovine.

9. NOVAC

		2015.	2016.	Razlika	Index
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	162.152	249.248	87.096	153,7
Novac u blagajni	AOP 081	711	1.752	1.041	246,4
Ukupno	AOP 075	162.863	251.000	88.137	154,1

Povećanje novca u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu nastalo je zbog većeg priljeva sredstava krajem godine, a predviđenih za troškove u idućem razdoblju.

10. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE

		2015.	2016.	Razlika	Index
Obveze za dobavljače u zemlji	AOP 161	47.385	17.277	(30.108)	36,5
Ukupno	AOP 156	47.385	17.277	(30.108)	36,5

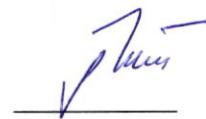
11. OBVEZE ZA POREZE

Centar je obveznik poreza na dohodak za zaposlenike i za osobe izvan radnog odnosa s kojima sklapa ugovore o djelu i ugovore o autorskom djelu.

U skladu s poreznim propisima, Porezna uprava ima pravo u bilo koje doba pregledati poslovne knjige Centra u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i odrediti kazne. Centru nisu poznate nikakve okolnosti koje bi mogle dovesti do značajnih obveza glede toga.

12. VLASTITI IZVORI

U okviru vlastitih izvora AOP 195, prikazuje se vlastiti izvori, višak prihoda ili rashoda tekućeg razdoblja i preneseni višak prihoda ili rashoda iz ranijih razdoblja. Ukupan iznos vlastitih izvora na dan bilance je 411.428 kuna (31.12.2015: 378.354 kuna).



Željka Škaričić

Ravnateljica