

**CENTAR ZA REGIONALNE AKTIVNOSTI PROGRAMA
PRIORITETNIH AKCIJA**

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE KOJE ZAVRŠAVA
31. PROSINCA 2017. GODINE**

SADRŽAJ

Stranica

| | |
|---------------------------------------|-------|
| Odgovornost za financijske izvještaje | 1 |
| Izješće neovisnog revizora | 2-3 |
| Izještaj o prihodima i rashodima | 4-7 |
| Bilanca | 8-13 |
| Bilješke uz financijske izvješaje | 14-31 |

Odgovornost za financijske izvještaje

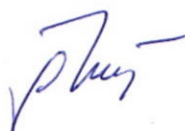
Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14 – u daljnjem tekstu Zakon), koji je stupio na snagu 1. siječnja 2015. godine i Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17 – u daljnjem tekstu Pravilnik), te Statutu Centra za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija (u nastavku: Centar ili neprofitna organizacija), zakonski zastupnik neprofitne organizacije, odnosno Ravnatelj Centra, odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova, kao i za vjerodostojnost i predaju financijskih izvještaja Centra. Zakonski zastupnik Centra je, sukladno Zakonu, odgovoran i za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponenata, koje uključuju:

- Kontrolno okruženje
- Upravljanje rizicima
- Kontrolne aktivnosti
- Informacije i komunikacije
- Praćenje i procjenu sustava

Financijsko upravljanje i kontrole čine sustav unutarnjih kontrola kojim se osigurava, upravljajući rizicima, razumna sigurnost da će se u ostvarivanju ciljeva neprofitne organizacije sredstva koristiti namjenski, etično, ekonomično, djelotvorno i učinkovito.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 07. ožujka 2018. i potpisani su od strane:

Željka Škaričić, Ravnateljica



Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija

Kraj sv. Ivana 11
21000 Split
Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Upravnom vijeću i Ravnatelju Centra za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija u Splitu (u nastavku: Centar)

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Centra za 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2017. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i 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 (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - 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 sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima. Revizijski 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.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Centra za 2017. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Kalibović i partneri d.o.o

Mažuranićevo šetalište 69

21000 Split,

Republika Hrvatska

U ime i za Kalibović i partneri d.o.o.

Sonja Kalibović

Prokurist



Nevena Kalibović Musa



Ovlašteni revizor

KALIBOVIĆ I PARTNERI d.o.o.
MAŽURANIĆEVO ŠETALIŠTE 69
SPLIT

Split, 07. ožujka 2018. godine

Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine – 2016. | Ostvareno u izvještajnom razdoblju - 2017. | Indeks (5/4) |
|---------------------|--|-----|------------------------------------|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI | | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041) | 001 | 4.704.947 | 5.420.003 | 115,2 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | - | - | - |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | - | - | - |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | - | - | - |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | - | - | - |
| 3211 | Članarine | 006 | - | - | - |
| 3212 | Članski doprinosi | 007 | - | - | - |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | - | - | - |
| 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 | 2.522 | 3.740 | 148,3 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 2.522 | 3.740 | 148,3 |
| 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 | 93 | 44 | 47,3 |
| 3414 | Prihodi od zatezних kamata | 016 | - | - | - |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | 2.429 | 3.696 | 152,2 |
| 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 | - | - | - |
| 342 | Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023) | 021 | - | - | - |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | - | - | - |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 023 | - | - | - |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031) | 024 | 4.702.425 | 5.409.205 | 115,0 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027) | 025 | 200.000 | 200.000 | 100,0 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | 200.000 | 200.000 | 100,0 |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | - | - | - |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 028 | 4.502.425 | 5.209.205 | 115,7 |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 029 | - | - | - |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 030 | - | - | - |
| 355 | Ostali prihodi od donacija | 031 | - | - | - |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 033+036+037) | 032 | - | 7.058 | - |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035) | 033 | - | 7.058 | - |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 034 | - | - | - |
| 3612 | Prihod od refundacija | 035 | - | 7.058 | - |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 036 | - | - | - |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040) | 037 | - | - | - |
| 3631 | Otpis obveza | 038 | - | - | - |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 039 | - | - | - |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 040 | - | - | - |

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

| | | | | | |
|----------------|--|-----|-----------|-----------|-------|
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043) | 041 | - | - | - |
| 3711 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 042 | - | - | - |
| 3712 | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 043 | - | - | - |
| RASHODI | | | | | |
| 4 | RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126) | 044 | 4.599.617 | 5.289.061 | 115,0 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 046+051+052) | 045 | 3.822.546 | 3.869.426 | 101,2 |
| 411 | Plaće (AOP 047 do 050) | 046 | 3.230.756 | 3.268.250 | 101,2 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 047 | 3.230.756 | 3.268.250 | 101,2 |
| 4112 | Plaće u naravi | 048 | - | - | - |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 049 | - | - | - |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 050 | - | - | - |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 051 | 36.100 | 39.800 | 110,2 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056) | 052 | 555.690 | 561.376 | 101,0 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 053 | 484.613 | 489.572 | 101,0 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 054 | 54.923 | 55.485 | 101,0 |
| 4133 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac | 055 | - | - | - |
| 4134 | Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom | 056 | 16.154 | 16.319 | 101,0 |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092) | 057 | 738.252 | 1.364.014 | 184,8 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061) | 058 | 75.217 | 98.784 | 131,3 |
| 4211 | Službena putovanja | 059 | 35.392 | 58.474 | 165,2 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 060 | 37.700 | 40.310 | 106,9 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 061 | 2.125 | - | 0,0 |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066) | 062 | 9.900 | 11.894 | 120,1 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 063 | 8.902 | 9.867 | 110,8 |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 064 | 998 | 2.027 | 203,1 |
| 4223 | Naknade ostalih troškova | 065 | - | - | - |
| 4224 | Ostale naknade | 066 | - | 0 | - |
| 423 | Naknade volonterima (AOP 068 do 071) | 067 | 0 | 0 | - |
| 4231 | Naknade za obavljanje djelatnosti | 068 | - | - | - |
| 4232 | Naknade troškova službenih putovanja | 069 | - | - | - |
| 4233 | Naknade ostalih troškova | 070 | - | - | - |
| 4234 | Ostale naknade | 071 | - | - | - |
| 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076) | 072 | 277.407 | 666.410 | 240,2 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | 151.400 | 277.645 | 183,4 |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | 126.007 | 388.765 | 308,5 |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 075 | - | - | - |
| 4244 | Ostale naknade | 076 | - | - | - |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 078 do 086) | 077 | 280.562 | 477.380 | 170,2 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 078 | 47.538 | 53.459 | 112,5 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 079 | 11.462 | 31.047 | 270,9 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 080 | 37.390 | 34.095 | 91,2 |
| 4254 | Komunalne usluge | 081 | 9.640 | 8.990 | 93,3 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 082 | 5.279 | 22.411 | 424,5 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 083 | 11.700 | 12.800 | 109,4 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 084 | 77.876 | 250.006 | 321,0 |
| 4258 | Računalne usluge | 085 | 29.227 | 41.717 | 142,7 |

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

| | | | | | |
|------|---|-----|--------|--------|---------|
| 4259 | Ostale usluge | 086 | 50.450 | 22.855 | 45,3 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091) | 087 | 81.574 | 68.536 | 84,0 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 088 | 34.188 | 18.149 | 53,1 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 089 | 4.730 | - | 0,0 |
| 4263 | Energija | 090 | 35.716 | 33.862 | 94,8 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 091 | 6.940 | 16.525 | 238,1 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097) | 092 | 13.592 | 41.010 | 301,7 |
| 4291 | Premije osiguranja | 093 | 7.800 | 5.389 | 69,1 |
| 4292 | Reprezentacija | 094 | 1.006 | 34.371 | 3.416,6 |
| 4293 | Članarine | 095 | 1.250 | 1.250 | 100,0 |
| 4294 | Kotizacije | 096 | - | - | - |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 097 | 3.536 | - | 0,0 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 098 | 26.912 | 40.467 | 150,4 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 100+101+105) | 099 | 5.907 | 9.506 | 160,9 |
| 441 | Kamate za izdane vrijednosne papire | 100 | - | - | - |
| 442 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104) | 101 | - | - | - |
| 4421 | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora | 102 | - | - | - |
| 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 | 5.907 | 9.506 | 160,9 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 106 | 3.907 | 4.132 | 105,8 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 107 | - | 5.236 | - |
| 4433 | Zatezne kamate | 108 | - | 138 | - |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 109 | 2.000 | - | - |
| 45 | Donacije (AOP 111+114) | 110 | 6.000 | - | - |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 112+113) | 111 | 6.000 | - | - |
| 4511 | Tekuće donacije | 112 | 6.000 | - | - |
| 4512 | Stipendije | 113 | - | - | - |
| 452 | Kapitalne donacije | 114 | - | - | - |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 116+121) | 115 | - | 5.648 | - |
| 461 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120) | 116 | - | - | - |
| 4611 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 117 | - | - | - |
| 4612 | Penali, ležarine i drugo | 118 | - | - | - |
| 4613 | Naknade šteta radnicima | 119 | - | - | - |
| 4614 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 120 | - | - | - |
| 462 | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125) | 121 | - | 5.648 | - |
| 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 | - | 5.648 | - |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128) | 126 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

| | | | | | |
|--|---|------------|---|---|---------------------|
| | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129) | 131 | - | - | - |
| | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130) | 132 | - | - | - |
| | UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132) | 133 | 4.599.617 | 5.289.061 | 115,0 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133) | 134 | 105.330 | 130.942 | 124,3 |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 133-001) | 135 | - | - | - |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 136 | - | 87.400 | - |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 137 | 17.930 | - | - |
| | Obveze poreza na dobit po obračunu | 138 | - | - | - |
| | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138) | 139 | 87.400 | 218.342 | 249,8 |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138) | 140 | - | - | - |
| DODATNI PODACI | | | | | |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku godine | 141 | 162.863 | 251.000 | 154,1 |
| 11- dugovno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 142 | 5.106.373 | 6.444.299 | 126,2 |
| 11- potražno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 143 | 5.018.236 | 6.466.177 | 128,9 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143) | 144 | 251.000 | 229.122 | 91,3 |
| | Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije | 145 | - | - | - |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 146 | 11 | 11 | 100,0 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 147 | 11 | 11 | 100,0 |
| | Broj volontera | 148 | - | - | - |
| | Broj sati volontiranja | 149 | - | - | - |
| 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 | 22 | 1.343 | 6.104,5 |

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. Siječnja 2017. | Stanje 31. Prosinca 2017. | Index (5/4) |
|---------------------|--|-----|--------------------------|---------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| IMOVINA | | | | | |
| | IMOVINA (AOP 002+074) | 001 | 428.705 | 521.644 | 121,7 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 177.705 | 292.522 | 164,6 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | - | 9.066 | - |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007) | 004 | - | - | - |
| 0111 | Zemljište | 005 | - | - | - |
| 0112 | Rudna bogatstva | 006 | - | - | - |
| 0113 | Ostala prirodna materijalna imovina | 007 | - | - | - |
| 012 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016) | 008 | - | 9.066 | - |
| 0121 | Patenti | 009 | - | - | - |
| 0122 | Koncesije | 010 | - | - | - |
| 0123 | Licence | 011 | - | 9.066 | - |
| 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 | 177.705 | 193.581 | 108,9 |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | - | - | - |
| 0211 | Stambeni objekti | 020 | - | - | - |
| 0212 | Poslovni objekti | 021 | - | - | - |
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | - | - | - |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 694.690 | 631.955 | 91,0 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 680.466 | 617.731 | 90,8 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 14.224 | 14.224 | 100,0 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | - | - | - |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 | - | - | - |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 | - | - | - |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 | - | - | - |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | - | - | - |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | - | - | - |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | - | - | - |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | - | - | - |
| 024 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | - | - | - |

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

| | | | | | |
|-----------|---|-----|---------|---------|-------|
| 0241 | Knjige u knjižnicama | 035 | - | - | - |
| 0242 | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično) | 036 | - | - | - |
| 0243 | Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti | 037 | - | - | - |
| 0244 | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 038 | - | - | - |
| 025 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041) | 039 | - | - | - |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | 040 | - | - | - |
| 0252 | Osnovno stado | 041 | - | - | - |
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045) | 042 | - | - | - |
| 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 | 516.985 | 438.374 | 84,8 |
| 03 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048) | 047 | - | - | - |
| 031 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050) | 048 | - | - | - |
| 0311 | Plemeniti metali i drago kamenje | 049 | - | - | - |
| 0312 | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti | 050 | - | - | - |
| 04 | Sitni inventar (AOP 052+053-054) | 051 | - | - | - |
| 041 | Zalihe sitnog inventara | 052 | - | - | - |
| 042 | Sitni inventar u uporabi | 053 | 52.123 | 66.792 | 128,1 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 52.123 | 66.792 | 128,1 |
| 05 | Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063) | 055 | - | 89.875 | - |
| 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 | - | - | - |
| 0541 | Višegodišnji nasadi u pripremi | 060 | - | - | - |
| 0542 | Osnovno stado u pripremi | 061 | - | - | - |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 062 | - | 89.875 | - |
| 056 | Ostala nefinancijska imovina u pripremi | 063 | - | - | - |
| 06 | Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073) | 064 | - | - | - |
| 061 | Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069) | 065 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

| | | | | | |
|----------|--|------------|----------------|----------------|-------------|
| 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 | 251.000 | 229.122 | 91,3 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 251.000 | 229.122 | 91,3 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 249.248 | 227.064 | 91,1 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 249.248 | 227.064 | 91,1 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | - | - | - |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | - | - | - |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | - | - | - |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 1.752 | 2.058 | 117,5 |
| 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 | - | - | - |
| 121 | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086) | 084 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 1241 | Potraživanje za više plaćene poreze | 090 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 129 | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099) | 095 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

| | | | | | |
|------|---|-----|---|---|---|
| 14 | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124) | 105 | - | - | - |
| 141 | Čekovi (AOP 107+108) | 106 | - | - | - |
| 1411 | Čekovi-tuzemni | 107 | - | - | - |
| 1412 | Čekovi-inozemni | 108 | - | - | - |
| 142 | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 | - | - | - |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni | 110 | - | - | - |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni | 111 | - | - | - |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | - | - | - |
| 1431 | Mjenice – tuzemne | 113 | - | - | - |
| 1432 | Mjenice – inozemne | 114 | - | - | - |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | - | - | - |
| 1441 | Obveznice – tuzemne | 116 | - | - | - |
| 1442 | Obveznice – inozemne | 117 | - | - | - |
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | - | - | - |
| 1451 | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni | 119 | - | - | - |
| 1452 | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni | 120 | - | - | - |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123) | 121 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 151 | Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128) | 126 | - | - | - |
| 1511 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 127 | - | - | - |
| 1512 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 128 | - | - | - |
| 152 | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131) | 129 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 1641 | Potraživanja za prihode od financijske imovine | 138 | - | - | - |

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

| | | | | | |
|---------------------------------|---|-----|---------|---------|-------|
| 1642 | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine | 139 | - | - | - |
| 165 | Ostala nespomenuta potraživanja | 140 | - | - | - |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 | - | - | - |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144) | 142 | - | - | - |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | - | - | - |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | - | - | - |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | | | | |
| | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | 145 | 428.705 | 521.644 | 121,7 |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 146 | 17.277 | 85.059 | 492,3 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 17.277 | 85.059 | 492,3 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | - | - | - |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | - | - | - |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 150 | - | - | - |
| 2413 | Obveze za plaće u naravi – neto | 151 | - | - | - |
| 2414 | Obveze za porez i prirez 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 | 17.277 | 85.059 | 492,3 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | - | - | - |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično | 158 | - | - | - |
| 2423 | Naknade volonterima | 159 | - | - | - |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 160 | - | - | - |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 17.277 | 85.059 | 492,3 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 162 | - | - | - |
| 2429 | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 163 | - | - | - |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 164 | - | - | - |
| 2441 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | 165 | - | - | - |
| 2442 | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove | 166 | - | - | - |
| 2443 | Obveze za ostale financijske 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 | - | - | - |
| 2491 | Obveze za poreze | 171 | - | - | - |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 172 | - | - | - |

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

| | | | | | |
|-----------------------------|--|------------|----------------|----------------|--------------|
| 2493 | Obveze za predumove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | - | - | - |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181) | 174 | - | - | - |
| 251 | Obveze za čekove (AOP 176+177) | 175 | - | - | - |
| 2511 | Obveze za čekove – tuzemne | 176 | - | - | - |
| 2512 | Obveze za čekove – inozemne | 177 | - | - | - |
| 252 | Obveze za mjenice (AOP 179+180) | 178 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185) | 183 | - | - | - |
| 2611 | Obveze za kredite u zemlji | 184 | - | - | - |
| 2612 | Obveze za kredite iz inozemstva | 185 | - | - | - |
| 262 | Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188) | 186 | - | - | - |
| 2621 | Obveze za zajmove u zemlji | 187 | - | - | - |
| 2622 | Obveze za zajmove iz inozemstva | 188 | - | - | - |
| 269 | Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove | 189 | - | - | - |
| 29 | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192) | 190 | - | - | - |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 | - | - | - |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | - | - | - |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | - | - | - |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | - | - | - |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 411.428 | 436.585 | 106,1 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 324.028 | 218.243 | 67,4 |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | 324.028 | 218.243 | 67,4 |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | - | - | - |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 87.400 | 218.342 | 249,8 |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | - | - | - |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | | | | | |
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 | - | - | - |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | - | - | - |

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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 daljnjem tekstu: Barcelonska konvencija).

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

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 daljnjem 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 konferencija, 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

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:

Mario Šiljeg

Državni tajnik

Ministarstvo zaštite okoliša i energetike

Radnička cesta 80

10 000 Zagreb

Tel: 01 6307411

Faks: 01 6307426

E-pošta: mario.siljeg@mzoe.hr

Ružica Batinić Santro

Pročelnica Službe za prostorno planiranje i zaštitu okoliša

Grad Split

Obala kneza Branimira 17

21000 Split

Tel: 021 310309

E-pošta: ruzica.batinicsantro@split.hr

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

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 4896326

Fax: 01 4597416

E-pošta: damir.zupan@mvep.hr

Alen Soldo

Prorektor za znanost i međunarodnu suradnju

Sveučilište u Splitu

Livanjska 5

21000 Split

Tel: 021 558229

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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 25/17 dalje u tekstu: Pravilnik).

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su izrađeni po načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

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

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2017. godine bio je u odnosu na USD i EUR 6,27 odnosno 7,51 kuna (2016: 1 USD = 7,17 kuna i 1 EUR 7,56 kuna).

Prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i na klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju 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 financijskih 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)

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Iskazivanje prihoda i rashoda (nastavak)

- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske 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 financijske imovine.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajna nefinancijska imovina obuhvaća: neproizvedenu dugotrajnu imovinu, proizvedenu dugotrajnu imovinu, sitni inventar i dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi.

- Neproizvedena dugotrajna imovina uključuje nematerijalnu imovinu kao što su patenti, licence i ostala slična prava
- Proizvedena dugotrajna 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.
- Nefinancijska imovina u pripremi sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

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

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Ulaganja kojima se produžuje vijek upotrebe, povećava kapacitet, mijenja namjena i znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva, kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje dugotrajne nefinancijske 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 nefinancijske imovine priznaju se unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske 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:

| | <u>2016.</u> | <u>2017.</u> |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 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 ispravlja 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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, financijske 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. PRIHODI OD DONACIJA

| | | <u>2016.</u> | <u>2017.</u> | <u>Razlika</u> | <u>Index</u> |
|--|----------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Prihodi od donacija iz državnog proračuna | AOP 026 | 200.000 | 200.000 | - | 100 |
| Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | AOP 028 | 4.502.425 | 5.209.205 | 706.780 | 115,7 |
| Ukupno | AOP 024 | 4.702.425 | 5.409.205 | 706.780 | 115,0 |

AOP 026 – Prihodi od donacija iz državnog proračuna

Financijska sredstva za održavanje hladnog pogona Centra osiguravaju se u državnom proračunu Republike Hrvatske, a na temelju ugovora između osnivača Centra i UNEP-a. Za 2017. godinu iznos financijskih 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 2016. godinu prihod od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija povećao se za 15,7 %, a sredstva su primljena za financiranje projekata ugovorenih između Centra i UNEP-a.

Financijska 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.

Financijska 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 Mediteranskog 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 2017. u odnosu na 2016. povećani su se zbog povećanja obujma ugovorenih aktivnosti. Naime, projekti traju nekoliko godina i po svakoj godini nije jednaka raspodjela planiranih aktivnosti, pa time ni budžeta.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

4. RASHODI ZA RADNIKE

| | | <u>2016.</u> | <u>2017.</u> | <u>Razlika</u> | <u>Index</u> |
|---|----------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Plaće za redovan rad | AOP 047 | 3.230.756 | 3.268.250 | 37.494 | 101,2 |
| Ukupno plaće | AOP 046 | 3.230.756 | 3.268.250 | 37.494 | 101,2 |
| Ostali rashodi za radnike | AOP 051 | 36.100 | 39.800 | 3.700 | 110,2 |
| Ukupno ostali rashodi za radnike | AOP 051 | 36.100 | 39.800 | 3.700 | 110,2 |
| Doprinosi za zdravstveno osiguranje | AOP 053 | 484.613 | 489.572 | 4.959 | 101,0 |
| Doprinosi za zapošljavanje | AOP 054 | 54.923 | 55.485 | 562 | 101,0 |
| Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja koje plaća poslodavac | AOP 056 | 16.154 | 16.319 | 165 | 101,0 |
| Ukupno doprinosi | AOP 052 | 555.690 | 561.376 | 5.686 | 101,0 |
| UKUPNO | AOP 045 | 3.822.546 | 3.869.426 | 46.880 | 101,2 |

U strukturi ukupnog rashoda ostvarenog u 2017. godini, rashodi za radnike čine 73,2 % ukupnog rashoda (2016: 83,1 %).

AOP 047 Plaće za redovan rad:

| | | <u>2016.</u> | <u>2017.</u> | <u>Razlika</u> | <u>Index</u> |
|--|----------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Neto plaća | | 1.945.276 | 2.059.514 | 114.238 | 105,9 |
| Doprinosi iz plaće | | 630.598 | 638.881 | 8.283 | 101,3 |
| Porez i prirez | | 654.882 | 569.855 | (85.027) | 87,0 |
| Ukupno naknade troškova radnicima | AOP 047 | 3.230.756 | 3.268.250 | 37.494 | 101,2 |

Na dan 31. prosinca 2017. godine prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada je 11 (2016: 11).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

5. MATERIJALNI RASHODI

| | | 2016. | 2017. | Razlika | Index |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Službena putovanja | AOP 059 | 35.392 | 58.474 | 23.082 | 165,2 |
| Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | AOP 060 | 37.700 | 40.310 | 2.610 | 106,9 |
| Stručno usavršavanje radnika | AOP 061 | 2.125 | - | (2.125) | - |
| Ukupno naknade troškova radnicima | AOP 058 | 75.217 | 98.784 | 23.567 | 131,3 |
| Naknade za obavljanje aktivnosti | AOP 063 | 8.902 | 9.867 | 965 | 110,8 |
| Naknade troškova službenih putovanja | AOP 064 | 998 | 2.027 | 1.029 | 203,1 |
| Ukupno naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično | AOP 062 | 9.900 | 11.894 | 1.994 | 120,1 |
| Naknada za obavljanje aktivnosti | AOP 073 | 151.400 | 277.645 | 126.245 | 183,4 |
| Naknade troškova službenih putovanja | AOP 074 | 126.007 | 388.765 | 262.758 | 308,5 |
| Ukupno naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | AOP 072 | 277.407 | 666.410 | 389.003 | 240,2 |
| Usluge telefona, pošte i prijevoza | AOP 078 | 47.538 | 53.459 | 5.921 | 112,5 |
| Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | AOP 079 | 11.462 | 31.047 | 19.585 | 270,9 |
| Usluge promidžbe i informiranja | AOP 080 | 37.390 | 34.095 | (3.295) | 91,2 |
| Komunalne usluge | AOP 081 | 9.640 | 8.990 | (650) | 93,3 |
| Zakupnine i najamnine | AOP 082 | 5.279 | 22.411 | 17.132 | 424,5 |
| Zdravstvene i veterinarske usluge | AOP 083 | 11.700 | 12.800 | 1.100 | 109,4 |
| Intelektualne i osobne usluge | AOP 084 | 77.876 | 250.006 | 172.130 | 321,0 |
| Računalne usluge | AOP 085 | 29.227 | 41.717 | 12.490 | - |
| Ostale usluge | AOP 086 | 50.450 | 22.855 | (27.595) | 45,3 |
| Ukupno rashodi za usluge | AOP 077 | 280.562 | 477.380 | 196.818 | 170,2 |

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

5. MATERIJALNI RASHODI (NASTAVAK)

| | | | | | |
|--|----------------|----------------|------------------|-----------------|--------------|
| Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | AOP 088 | 34.188 | 18.149 | (16.039) | 53,1 |
| Materijal i sirovine | AOP 089 | 4.730 | - | (4.730) | - |
| Energija | AOP 090 | 35.716 | 33.862 | (1.854) | 94,8 |
| Sitan inventar i auto gume | AOP 091 | 6.940 | 16.525 | 9.585 | 238,1 |
| Ukupno rashodi za materijal i energiju | AOP 087 | 81.574 | 68.536 | (13.038) | 84,0 |
| Premije osiguranja | AOP 093 | 7.800 | 5.389 | (2.411) | 69,1 |
| Reprezentacija | AOP 094 | 1.006 | 34.371 | 33.365 | 3.416,6 |
| Članarine | AOP 095 | 1.250 | 1.250 | - | 100,0 |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi | AOP 097 | 3.536 | - | (3.536) | - |
| Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi | AOP 092 | 13.592 | 41.010 | 27.418 | 301,7 |
| UKUPNO | AOP 057 | 738.252 | 1.364.014 | 625.762 | 184,8 |

Ukupni materijalni rashodi u 2017. godini iznose 1.364.014 kuna (2016: 738.252 kune) i povećali su se za 84,8 % u odnosu na 2016. godinu zbog povećanog obujma aktivnosti. Naime, u 2017. godini bilo je potrebno završiti postojeće projekte, ali su započeli i novi projekti što se odrazilo na povećanje aktivnosti, a s tim u vezi i povećanje troškova.

U strukturi ukupnog rashoda ostvarenog u 2017. godini, materijalni rashodi čine 26 % ukupnog rashoda (2016: 16 %).

AOP 058 Ukupno naknade troškova radnicima

AOP 059 – Službena putovanja:

Službena putovanja koja u 2017. godine iznose 58.474 kune (2016: 35.392 kune) povećala su se u odnosu na 2016. godinu za 65,2 % zbog sudjelovanja djelatnika na raznim sastancima i radionicama organiziranih radi provedbe projektnih aktivnosti.

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

Navedeni AOP u iznosu od 40.310 kuna (2016: 37.700 kuna) povećao se u 2017. godini za 6,9 % u odnosu na 2016. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

5. MATERIJALNI RASHODI (NASTAVAK)

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 277.645 kuna (2016: 151.400 kuna) predstavljaju naknade po ugovorima o djelu, autorskim ugovorima i ostalim ugovorima koji su nužni za provedbu aktivnosti Centra. Navedene naknade povećale su se u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu za 83,4 % zbog povećanja obujma aktivnosti.

AOP 074 Naknade troškova službenih putovanja u iznosu od 388.765 kuna (2016: 126.007 kuna) odnose se na nadoknadu putnih troškova osobama koje nisu zaposlenici Centra. Naknade ostalim osobama koje nisu zaposlenici Centra u 2017. godini povećale su se u odnosu na 2016. godinu za 208,5 % zbog povećanja obujma aktivnosti Centra. Centar je tijekom 2017. godine imao obvezu organizirati nekoliko većih sastanaka u okviru svoje djelatnosti što je rezultiralo povećanjem troškova službenih putovanja za osobe koje nisu zaposlenici Centra.

AOP 077 Ukupno rashodi za usluge

AOP 078 Usluge telefona, troškova i prijevoza u iznosu od 53.459 kuna (2016: 47.538 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 31.047 kune (2016: 11.462 kune) odnose se na održavanje poslovnog programa i web stranica.

Rashodi koji se odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećali su se u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu za 170,9 % zbog većeg zahvata na održavanju web stranice Centra.

AOP 080 Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 34.095 kuna (2016: 37.390 kuna) odnose se na izradu promotivnog materijala.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

5. MATERIJALNI RASHODI (NASTAVAK)

AOP 082 Zakupnine i najamnine u iznosu od 22.411 kuna (2016: 5.279 kuna) odnose se na najam dvorana i opreme potrebne za održavanje stručnog savjetovanja, sastanaka, radionica i konferencija. Navedeni troškovi povećali su se za 324,5 % u odnosu na 2016. godinu zbog povećanja obujma aktivnosti. Tijekom 2017. godine Centar je organizirao nekoliko većih sastanaka u okviru svoje djelatnosti što je rezultiralo dodatnim troškovima najma sale za sastanke i opreme za simultano prevođenje.

AOP 084 Intelktualne i osobne usluge u iznosu od 250.006 kuna (2016: 77.876 kuna) odnose se na usluge revizije, knjigovodstva, odvjetnika, lekture, prijevoda, javnog bilježnika i slično. Navedeni troškovi povećali su se za 221 % u odnosu na 2016. godinu najviše zbog izrade studije za potrebe Centra, te zbog troškova usluga simultanog prevođenja korištenih za potrebe nekoliko sastanaka.

AOP 086 Ostale usluge u iznosu od 22.855 kuna (2016: 50.450 kuna) odnose se na usluge zaštitara, usluge tiska i slično. Navedeni troškovi smanjili su se za 55 % u odnosu na 2016. godinu zbog smanjene potrebe za tim uslugama u 2017. godini.

AOP 087 Ukupno rashodi za materijal i trgovinu

AOP 088 Uredski materijal i ostali materijalni izdaci u iznosu od 18.149 kuna (2016: 34.188 kuna) odnose se na potrošni uredski materijal.

AOP 090 Energije u iznosu od 33.862 kune (2016: 35.716 kuna) odnosi se na utrošak električne energije.

AOP 092 Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi

AOP 093 Premije osiguranja u iznosu od 5.389 kuna (2016: 7.800 kuna) odnose se na premije osiguranja zaposlenika i imovine.

AOP 094 Reprezentacija u iznosu od 34.371 kuna (2016: 1.006 kuna) odnosi se na troškove ugošćivanja poslovnih partnera. Navedene usluge povećale su se u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu zbog povećanja obujma aktivnosti proizašle iz obveze organizacije sastanaka u okviru djelatnosti Centra.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

6. FINANCIJSKI RASHODI

| | | <u>2016.</u> | <u>2017.</u> | <u>Razlika</u> | <u>Index</u> |
|--|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| Bankarske usluge i usluge platnog prometa | AOP 106 | 3.907 | 4.132 | 225 | 105,8 |
| Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | AOP 107 | - | 5.236 | 5.236 | - |
| Zatezne kamate | AOP 108 | - | 138 | 138 | - |
| Ostali nespomenuti financijski rashodi | AOP 109 | 2.000 | - | (2.000) | - |
| Ukupno | AOP 105 | 5.907 | 9.506 | 3.599 | 160,9 |

7. VIŠAK / MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA

| | | <u>2016.</u> | <u>2017.</u> | <u>Razlika</u> | <u>Index</u> |
|--|------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| Ukupni prihodi | AOP 001 | 4.704.947 | 5.420.003 | 715.056 | 115,2 |
| Ukupni rashodi | AOP 133 | (4.599.617) | (5.289.061) | (689.444) | 115,0 |
| Višak prihoda tekuće godine | AOP 134 | 105.330 | 130.942 | 25.612 | 124,3 |
| Višak prihoda - preneseni | AOP 136 | - | 87.400 | 87.400 | - |
| Manjak prihoda - preneseni | AOP 137 | (17.930) | - | 17.930 | - |
| (Manjak)/Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju | AOP (139) | 87.400 | 218.342 | 130.942 | 250 |

U 2017. godini ostvaren je višak prihoda iz poslovanja nad rashodima u iznosu od 130.942 kuna (2016: višak prihoda u iznosu od 105.330 kuna).

Ukupni prihodi i ukupni rashodi povećali su se u 2017. godini za oko 15 % u odnosu na 2016. godinu zbog razlika u planiranim aktivnostima Centra po godinama. Planirane aktivnosti za 2017. bile su veće nego za 2016. godinu.

8. NEFINANCIJSKA IMOVINA

Nefinancijska imovina AOP 002 u vrijednosti od 292.522 kuna (31.12.2016. 177.705 kn) na dan bilance, sastoji se od uredske opreme, namještaja i pokretne komunikacijske opreme.

Povećanje nefinancijske imovine u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iznosi 64,6 %, a rezultat je nabave nove nefinancijske imovine u vrijednosti od 171.194 kn.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

9. NOVAC

| | | <u>2016.</u> | <u>2017.</u> | <u>Razlika</u> | <u>Index</u> |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|
| Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | AOP 077 | 249.248 | 227.064 | (22.184) | 91,1 |
| Novac u blagajni | AOP 081 | 1.752 | 2.058 | 306 | 117,5 |
| Ukupno | AOP 075 | 251.000 | 229.122 | (21.878) | 91,3 |

Smanjenje novca u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu nastalo je zbog manjeg priljeva sredstava tijekom godine, ali sve u skladu sa potrebama izvršavanja aktivnosti Centra.

10. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE

| | | <u>2016.</u> | <u>2017.</u> | <u>Razlika</u> | <u>Index</u> |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| Obveze za dobavljače u zemlji | AOP 161 | 17.277 | 85.059 | 67.782 | 492,3 |
| Ukupno | AOP 156 | 17.277 | 85.059 | 67.782 | 492,3 |

11. OBVEZE ZA POREZE

Centar je obveznik poreza na dohodak.

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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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 436.585 kuna (31.12.2016: 411.428 kuna) - bilješka 7.

13. UGOVORNI ODNOSI

Centar je dana 01. kolovoza 2017. godine potpisao ugovor o autorskom djelu s Ivicom Trumbićem radi izrade Inicijalnog izvještaja projekta „Implementation of Ecosystem Approach in the Adriatic Sea through Marine Spatial Planning“. Ugovor vrijedi do 30. lipnja 2018. godine. Naknada po ugovoru iznosi 10.000 USD.

U 2017. godini realizirano je poslova po navedenom ugovoru u iznosu od 5.000 USD, a preostali iznos realizirat će se u 2018. godini

Centar je dana 22. ožujka 2017. godine potpisao ugovor o autorskom djelu s Veronique Marie-Therese Evers radi izrade studije "Enabling factors - Mediterranean scale: Governance, Legal, Administrative and Financial". Ugovor vrijedi do 30. lipnja 2018. godine. Naknada po ugovoru iznosi 198.000 kuna.

U 2017. godini realizirano je poslova po navedenom ugovoru u iznosu od 130.000 kuna, a preostali iznos realizirat će se u 2018. godini

Centar je dana 15. kolovoza 2017. godine potpisao ugovor o autorskom djelu s Lidijom Petrić radi izrade preporuke za poboljšanje održivog turizma na Mediteranu. Ugovor vrijedi do 11. siječnja 2018. godine. Naknada po ugovoru iznosi 33.500 kuna.

U 2017. godini realizirano je poslova po navedenom ugovoru u iznosu od 15.000 kuna, a preostali iznos realizirat će se u 2018. godini.

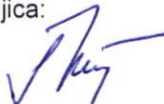
14. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nije bilo nikakvih značajnih događaja nakon datuma bilance koji bi zahtijevali usklađenje ili objavu u financijskim izvještajima ili u bilješkama uz financijske izvještaje.

15. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje Centra odobrila je ravnateljica Željka Škaričić, dana 07. ožujka 2018. godine.

Ravnateljica:



Željka Škaričić

