

**CENTAR ZA REGIONALNE AKTIVNOSTI PROGRAMA
PRIORITETNIH AKCIJA**

**GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI I
REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE KOJE ZAVRŠAVA
31. PROSINCA 2020. GODINE**

SADRŽAJ	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izješće neovisnog revizora	2-3
Izještaj o prihodima i rashodima	4-8
Bilanca	9-14
Bilješke uz financijske izvješaje	15-31

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, 115/18 – 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.

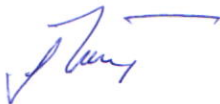
Zakonski zastupnik Centra je, sukladno Zakonu, odgovoran i za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponenata, koje uključuju:

- 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 15. veljače 2021. 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 Ravnateljici Centra za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija u Splitu (u nastavku: Centar)

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Centra za 2020. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2020. 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 Balance 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 2020. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Kalibović i partneri d.o.o

Mažuranićevo šetalište 69

21000 Split,

Republika Hrvatska

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

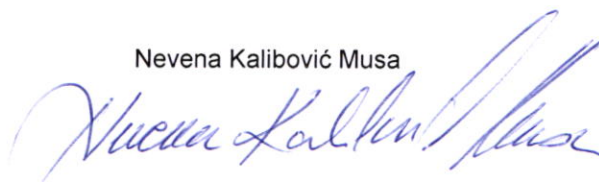
Sonja Kalibović



Prokurist

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

Nevena Kalibović Musa



Ovlašteni revizor

Split, 15. veljače 2021. godine

Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	7.241.502	6.776.387	93,6
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	2.423	806	33,3
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	2.423	806	33,3
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	19	34	178,9
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	-	-	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	2.404	772	32,1
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+030+033+036+037)	024	7.239.005	6.775.581	93,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	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	-	-	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	-	-	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	-	-	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	7.039.005	6.575.581	93,4
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	5.940.772	5.238.756	88,2
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	1.098.233	1.336.825	121,7
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	-	-	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	-	-	-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	-	-	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	-	-	-

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	-	-	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	-	-	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	-	-	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	74	-	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	-	-	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	-	-	-
3612	Prihod od refundacija	043	-	-	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	-	-	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	74	-	-
3631	Otpis obveza	046	-	-	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	-	-	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	74	-	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	-	-	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	-	-	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	-	-	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	-	-	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	-	-	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	7.222.007	6.756.710	93,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	4.281.150	4.268.071	99,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3.553.476	3.528.906	99,3
4111	Plaće za redovan rad	057	3.553.476	3.528.906	99,3
4112	Plaće u naravi	058	-	-	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	-	-	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	-	-	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	141.350	161.500	114,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	586.324	577.665	98,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	586.324	577.665	98,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	-	-	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	-	-	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	-	-	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.849.619	2.353.007	82,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	124.973	55.006	44,0
4211	Službena putovanja	069	87.253	12.211	14,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	37.120	35.670	96,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	600	7.125	1.187,5
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	24.306	18.671	76,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	19.847	17.348	87,4
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	4.459	1.323	29,7
4223	Naknade ostalih troškova	075	-	-	-
4224	Ostale naknade	076	-	-	-

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	-	-	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	-	-	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	-	-	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	-	-	-
4234	Ostale naknade	081	-	-	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	931.689	432.113	46,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	595.330	422.917	71,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	336.359	9.196	2,7
4243	Naknade ostalih troškova	085	-	-	-
4244	Ostale naknade	086	-	-	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.658.803	1.763.817	106,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	51.286	32.855	64,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	133.101	144.198	108,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	104.383	21.094	20,2
4254	Komunalne usluge	091	7.567	6.601	87,2
4255	Zakupnine i najamnine	092	50.920	20.491	40,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	11.700	10.700	91,5
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	816.069	967.046	118,5
4258	Računalne usluge	095	-	119.970	-
4259	Ostale usluge	096	483.777	440.862	91,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	66.873	72.421	108,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	32.490	34.604	106,5
4262	Materijal i sirovine	099	-	-	-
4263	Energija	100	28.365	26.194	92,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	6.018	11.623	193,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	42.975	10.979	25,5
4291	Premije osiguranja	103	6.365	5.600	88,0
4292	Reprezentacija	104	35.360	4.129	11,7
4293	Članarine	105	1.250	1.250	100,0
4294	Kotizacije	106	-	-	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	-	-	-
43	Rashodi amortizacije	108	80.404	96.204	119,7
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	10.834	9.428	87,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	-	-	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	-	-	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	-	-	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	-	-	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	-	-	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	10.834	9.428	87,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	6.702	5.031	75,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	4.110	4.383	106,6
4433	Zatezne kamate	118	22	14	63,6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	-	-	-

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

45	Donacije (AOP 121+125)	120	-	30.000	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	-	30.000	-
4511	Tekuće donacije	122	-	30.000	-
4512	Stipendije	123	-	-	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	-	-	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	-	-	-
4521	Kapitalne donacije	126	-	-	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	-	-	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	-	-	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	-	-	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	-	-	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	-	-	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	-	-	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	-	-	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	-	-	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	-	-	-
4622	Otpisana potraživanja	136	-	-	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	-	-	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	-	-	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	-	-	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	-	-	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	-	-	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	-	-	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	-	-	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	-	-	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	-	-	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	-	-	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	-	-	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	7.222.007	6.756.710	93,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	19.495	19.677	100,9
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	-	-	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	27.716	47.211	170,3
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	-	-	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	-	-	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	47.211	66.888	141,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	-	-	-

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	38.174	45.707	119,7
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	9.886.389	9.030.264	91,3
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	9.878.856	8.992.128	91,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	45.707	83.843	183,4
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	11	10	90,9
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	11	10	90,9
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
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	164	-	-	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	-	9.970	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	-	-	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	-	-	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	-	69.750	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	-	1.894	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	-	-	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	22	81.634	>>100

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2020. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	252.824	275.801	109,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	207.117	191.958	92,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	3.211	10.960	341,3
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	10.960	120,9
0121	Patenti	009	-	-	-
0122	Koncesije	010	-	-	-
0123	Licence	011	9.066	10.960	120,9
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	5.855	-	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	203.906	180.998	88,8
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	654.462	649.329	99,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	629.364	624.231	99,2
0222	Komunikacijska oprema	025	25.098	25.098	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 2020. 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	154.250	224.000	145,2
0261	Ulaganja u računalne programe	043	-	-	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	-	-	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	154.250	224.000	145,2
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	604.806	692.331	114,5
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	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	-	-	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	80.997	88.631	109,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	80.997	88.631	109,4
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	-	-	-
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	-	-	-
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 2020. 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	45.707	83.843	183,4
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	45.707	83.843	183,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	45.223	83.166	183,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	45.223	83.166	183,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	-	-	-
1113	Prijelazni račun	079	-	-	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	-	-	-
113	Novac u blagajni	081	484	677	139,9
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 2020. 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 2020. 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	252.824	275.801	109,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	10.339	14.208	137,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	10.339	14.208	137,4
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	10.339	14.208	137,4
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	10.339	14.208	137,4
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 2020. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

2493	Obveze za predujmove, 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	242.485	261.593	107,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	195.274	194.705	99,7
511	Vlastiti izvori	197	195.274	194.705	99,7
512	Revalorizacijska rezerva	198	-	-	-
5221	Višak prihoda	199	47.211	66.888	141,7
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 2020.

(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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

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 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Djelatnost Centra ostvaruje se na osnovi plana rada definiranog projektnim dokumentima Programa prioriternih 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Članovi Upravnog vijeća su:

Mario Šiljeg

Državni tajnik

Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja

Radnička cesta 80

10 000 Zagreb

Mirta Mandić

Voditeljica službe za Globalna pitanja

Sektor za Ujedinjene narode i međunarodne organizacije

Ministarstvo vanjskih i europskih poslova

Trg N. Š. Zrinskog 6-7

10000 Zagreb

Branka Mimica

Viša savjetnica Upravnog odjela za prostorno

planiranje, uređenje i zaštitu okoliša

Grad Split

Obala kneza Branimira 17

21000 Split

Leandra Vranješ Markić

Prorektorica za znanost i inovacije

Sveučilište u Splitu

Poljička cesta 35

21 000 Split

Dina Šilović

Financijski koordinator

Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija

Kraj Sv. Ivana 11

21000 Split

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

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

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, 96/18, 103/18 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 2020. godine bio je u odnosu na USD i EUR 6,14 odnosno 7,54 kuna (2019: 1 USD = 6,65 kuna i 1 EUR 7,44 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,

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

- neregipročni 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)

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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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.

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>2019.</u>	<u>2020.</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 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(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 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

I. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

3. PRIHODI OD DONACIJA

		<u>2019.</u>	<u>2020.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Index</u>
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 026	200.000	200.000	-	100,0
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	AOP 031	5.940.772	5.238.756	(702.016)	88,2
Prihodi od institucija i tijela EU	AOP 032	1.098.233	1.336.825	238.592	121,7
Ukupno	AOP 024	<u>7.239.005</u>	<u>6.775.581</u>	<u>(463.424)</u>	<u>93,6</u>

3.1. 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 2020. 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., i za rad Upravnog vijeća Centra (troškovi pripreme i održavanja sjednica, putni troškovi članova Vijeća i naknada za rad).

3.2. AOP 031 Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija

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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. PRIHODI OD DONACIJA (NASTAVAK)

3.3. AOP 32 Prihodi od institucija i tijela EU

Prihodi od institucija i tijela EU odnose se na sredstva primljena iz EU fondova, a za financiranje sljedećih projekata: PHAROS4MPAs Interreg Mediterranean projekt o utjecaju pomorskih sektora na zaštićena morska područja, PORTODIMARE Interreg ADRION projekt s ciljem stvaranje zajedničke platforme (Geoportala) u svrhu podrške donošenju odluka usmjerenih na obalna i morska područja Jadransko-jonske regije i ADRIADAPT Interreg CBC Italija – Hrvatska, projekt o uspostavi internet platforme o otpornosti za jadranske gradove i regije.

4. RASHODI ZA RADNIKE

		2019.	2020.	Razlika	Index
Plaće za redovan rad	AOP 057	3.553.476	3.528.906	(24.570)	99,3
Ukupno plaće	AOP 056	3.553.476	3.528.906	(24.570)	99,3
Ostali rashodi za radnike	AOP 061	141.350	161.500	20.150	114,3
Ukupno ostali rashodi za radnike	AOP 061	141.350	161.500	20.150	114,3
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 063	586.324	577.665	(8.659)	98,5
Doprinosi za zapošljavanje	AOP 064	-	-	-	-
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja koje plaća poslodavac	AOP 066	-	-	-	-
Ukupno doprinosi	AOP 062	586.324	577.665	(8.659)	98,5
UKUPNO	AOP 055	4.281.150	4.268.071	(13.079)	99,7

U strukturi ukupnog rashoda ostvarenog u 2020. godini, rashodi za radnike čine 63,2% ukupnog rashoda (2019: 59,3 %).

AOP 057 Plaće za redovan rad:

		2019.	2020.	Razlika	Index
Neto plaća		2.230.722	2.217.652	(13.070)	99,4
Doprinosi iz plaće		699.571	695.850	(3.721)	99,5
Porez i prirez		623.183	615.404	(7.779)	98,8
Ukupno naknade troškova radnicima	AOP 057	3.553.476	3.528.906	(24.570)	99,3

Na dan 31. prosinca 2020. godine prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada je 10 (2019: 11).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

5. MATERIJALNI RASHODI

		2019.	2020.	Razlika	Index
Službena putovanja	AOP 069	87.253	12.211	(75.042)	14,0
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	AOP 070	37.120	35.670	(1.450)	96,1
Stručno usavršavanje radnika	AOP 071	600	7.125	6.525	0,0
Ukupno naknade troškova radnicima	AOP 068	124.973	55.006	(69.967)	44,0
Naknade za obavljanje aktivnosti	AOP 073	19.847	17.348	(2.499)	87,4
Naknade troškova službenih putovanja	AOP 074	4.459	1.323	(3.136)	29,7
Ukupno naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	AOP 072	24.306	18.671	(5.635)	76,8
Naknada za obavljanje aktivnosti	AOP 083	595.330	422.917	(172.413)	71,0
Naknade troškova službenih putovanja	AOP 084	336.359	9.196	(327.163)	2,7
Ukupno naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	AOP 082	931.689	432.113	(499.576)	46,4
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 088	51.286	32.855	(18.431)	64,1
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	AOP 089	133.101	144.198	11.097	108,3
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 090	104.383	21.094	(83.289)	20,2
Komunalne usluge	AOP 091	7.567	6.601	(966)	87,2
Zakupnine i najamnine	AOP 092	50.920	20.491	(30.429)	40,2
Zdravstvene i veterinarske usluge	AOP 093	11.700	10.700	(1.000)	91,5
Intelektualne i osobne usluge	AOP 094	816.069	967.046	150.977	118,5
Računalne usluge	AOP 095	-	119.970	119.970	0,0
Ostale usluge	AOP 096	483.777	440.862	(42.915)	91,1
Ukupno rashodi za usluge	AOP 087	1.658.803	1.763.817	105.014	106,3

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

5. MATERIJALNI RASHODI (NASTAVAK)

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	AOP 098	32.490	34.604	2.114	106,5
Materijal i sirovine	AOP 099	-	-	-	-
Energija	AOP 100	28.365	26.194	(2.171)	92,3
Sitan inventar i auto gume	AOP 101	6.018	11.623	5.605	193,1
Ukupno rashodi za materijal i energiju	AOP 097	66.873	72.421	5.548	108,3
Premije osiguranja	AOP 103	6.365	5.600	(765)	88,0
Reprezentacija	AOP 104	35.360	4.129	(31.231)	11,7
Članarine	AOP 105	1.250	1.250	-	100,0
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 102	42.975	10.979	(31.996)	25,5
UKUPNO	AOP 067	2.849.619	2.353.007	(496.612)	82,6

Ukupni materijalni rashodi u 2020. godini iznose 2.353.007 kuna (2019: 2.849.619 kune) i smanjili su se za 17,4 % u odnosu na 2019. godinu zbog pandemije COVID-19. Najveće razlike stvorile su se na stavkama: naknada troškova službenih putovanja, usluga promidžbe i informiranja, reprezentacije i računalnih usluga.

U strukturi ukupnog rashoda ostvarenog u 2020. godini, materijalni rashodi čine 34,9 % ukupnog rashoda (2019: 39,5 %).

5.1. AOP 69 Naknade troškova radnicima

AOP 69 Službena putovanja u iznosu od 12.211 kuna (2019: 87.253 kuna) značajno su se smanjila u odnosu na 2019. godinu zbog pandemije COVID-19, kada su uvedene mjere ograničenja putovanja.

5.2. AOP 082 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa

AOP 083 Naknade za obavljanje aktivnosti u iznosu od 422.917 kuna (2019: 595.330 kune) predstavljaju naknade po ugovorima o djelu, autorskim ugovorima i ostalim ugovorima koji su nužni za provedbu aktivnosti Centra. Navedene naknade smanjile su se odnosu na 2019. godinu za 29 % zbog promijenjene dinamike dostave ugovorenih rezultata poslovanja ostalih osoba izvan radnog odnosa uzrokovanog pandemijom COVID-19. Projektni rokovi su produženi, a time i rokovi izvršenja pojedinih aktivnosti u okviru projekata.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

5. MATERIJALNI RASHODI (NASTAVAK)

AOP 084 Naknade troškova službenih putovanja u iznosu od 9.196 kuna (2019: 336.359 kune) odnose se na nadoknadu putnih troškova ostalim osobama izvan radnog odnosa. Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa značajno su se smanjile u odnosu na 2019. godinu zbog ograničavanja putovanja uslijed pandemije COVID-19.

5.3. AOP 087 Rashodi za usluge

AOP 089 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 144.198 kunu (2019: 133.101 kuna) odnose se na održavanje poslovnog programa i web stranica, ali i održavanje poslovnog prostora/zgrade.

AOP 090 Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 21.094 kuna (2019: 104.383 kuna) odnose se na troškove promidžbe i informiranja, koji su se značajno smanjila u odnosu na 2019. godinu. U 2020. godini, usljed pandemije COVID-19 planirani sastanci u Centru i izvan njega, na kojima je Centar trebao promovirati svoj rad, nisu održani. Slijedom navedenog usluge promidžbe znatno su smanjene.

AOP 092 Zakupnine i najamnine u iznosu od 20.491 kuna (2019: 50.920 kuna) smanjile su se u odnosu na 2019. Zbog pandemije COVID-19, ni u Centru ni izvan Centra nisu organizirani sastanci za koje bi bilo potrebno unajmiti dodatnu opremu, salu za sastanke i popratnu opremu.

AOP 094 Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 967.046 kuna (2019: 816.069 kuna) odnose se na usluge revizije, knjigovodstva, odvjetnika, lekture, prijevoda, usluge izrade stručnih studija, javnog bilježnika i slično. Navedeni troškovi povećali su se za 18,5 % u odnosu na 2019. zbog veće potrebe za uslugama izrade stručnih studija i lekture.

AOP 095 Računalne usluge su se povećale za 119.970 – zbog izmjena na postojećoj web stranici Centra i izrade baze podataka za projekt GEF Adriatic.

AOP 096 Ostale usluge u iznosu od 440.862 kuna (2019: 483.777 kuna) odnose se na usluge kao: usluge tiska, grafičkog dizajna, usluge objave oglasa, usluge zaštitara. Tu spadaju i usluge istraživanja, ispitivanja, uzorkovanja, testiranja i slično. Navedeni troškovi smanjili su se za 8,9 % u odnosu na 2019. zbog smanjene potrebe za uslugama tiska.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

6. FINANCIJSKI RASHODI

		2019.	2020.	Razlika	Index
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 116	6.702	5.031	(1.671)	75,1
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	AOP 117	4.110	4.383	273	106,6
Zatezne kamate	AOP 118	22	14	(8)	63,6
Ostali nespomenuti financijski rashodi	AOP 119	-	-	-	-
Ukupno	AOP 115	10.834	9.428	(1.406)	87,0

7. VIŠAK / MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA

		2019.	2020.	Razlika	Index
Ukupni prihodi	AOP 001	7.241.502	6.776.387	(465.115)	93,6
Ukupni rashodi	AOP 148	(7.222.007)	(6.756.710)	465.297	93,6
(Manjak) / Višak prihoda tekuće godine	AOP 149 / (AOP 150)	19.495	19.677	182	100,9
Višak prihoda - preneseni	AOP 151	27.716	47.211	19.495	0,0
Manjak prihoda - preneseni	AOP 152	-	-	-	-
(Manjak)/Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	AOP 154	47.211	66.888	19.677	141,7

Ukupni prihodi i ukupni rashodi smanjili su se u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu u istom omjeru, za 6,4 postotna poena i to zbog smanjenog obima poslovanja uzorkovanog pojavom virusa COVID-19, ali i zbog manje planiranih aktivnosti Centra po godinama. Centar ima dvogodišnje programe financiranja od strane UNEP-a. Obim aktivnosti i realizacije uvijek je manji u prvoj godini izvršenja programa, a to je 2020. godina.

Ravnomjerno smanjenje prihoda i rashoda u odnosu na 2019. godinu, utjecalo je na visinu ostvarenog Viška prihoda tekuće godine za 2020. godinu u iznosu od 19.677 kuna, koji je ostao približno isti kao rezultat 2019. godine (19.495 kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

8. NEFINANCIJSKA IMOVINA

Nefinancijska imovina AOP 002 u vrijednosti od 191.958 kuna (31.12.2019. 207.117 kn) na dan bilance, sastoji se od uredske opreme, namještaja, pokretne komunikacijske opreme, web stranica.

Smanjenje nefinancijske imovine u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu iznosi 7,9 %, a rezultat je redovne amortizacije i rashodovanja sredstava.

9. NOVAC

		<u>2019.</u>	<u>2020.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Index</u>
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	45.223	83.166	37.943	183,9
Novac u blagajni	AOP 081	484	677	193	139,9
Ukupno	AOP 075	45.707	83.843	38.136	183,4

10. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE

		<u>2019.</u>	<u>2020.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Index</u>
Obveze za dobavljače u zemlji	AOP 161	10.339	14.208	3.869	137,4
Ukupno	AOP 156	10.339	14.208	3.869	137,4

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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, prikazuju 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 261.593 kuna (31.12.2019: 242.485 kuna) - bilješka 7.

13. UGOVORNI ODNOSI

U okviru redovnog poslovanja Centar je u 2020. godini sklapao ugovore o autorskom honoraru, ugovore o dijelu i poslovne ugovore po kojima nužno nastaju troškovi. Na dan 31. prosinac 2020. godine Centar ima 23 (2019: 6) otvorena ugovora ukupne nerealizirane vrijednosti 1.248.336 kn (2019: 587.425 kn). Realizacija po navedenim ugovorima izvršit će se u 2021. 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 15. veljače 2021. godine.

Ravnateljica:

Željka Škaričić

