

**Revizorsko izvješće o obavljenom uvidu u
financijske izvještaje
udruge Hrvatski filmski savez
za 2019. godinu**

Zagreb, lipanj 2020.

Sadržaj**Stranica**

Izveštaj neovisnog revizora

3 - 4

Financijski izvještaji:

Izveštaj o prihodima i rashodima za 2019. godinu (Obrazac PR-RAS-NPF)

5 - 8

Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine (Obrazac BIL-NPF)

9 - 11

Bilješke uz financijske izvještaje

12 - 15

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

V.d. tajniku udruge Hrvatski filmski savez, Matku Buriću

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje udruge Hrvatski filmski savez, sa sjedištem u Zagrebu, Tuškanac 1, za 2019. godinu. Izvještaji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. 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. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman 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 udruge Hrvatski filmski savez za 2019. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Zagreb, 29. lipnja 2020.

Revizija Finar d.o.o.

Zinke Kunc 3, 10000 Zagreb

The image shows a handwritten signature in blue ink that reads "R. Krnjeta". To the right of the signature is a rectangular stamp. The stamp contains the word "REVIZIJA" in small capital letters at the top, the word "Finar" in a large, bold, stylized font in the middle, and "d.o.o. Zagreb" in smaller capital letters at the bottom.

Rade Krnjeta, ovlašteni revizor

Rade Krnjeta, direktor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Naziv obveznika: HRVATSKI FILMSKI SAVEZ

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: TUŠKANAC 1

Račun (IBAN): HR8323600001101556872

RNO broj: 0082856

Šifra djelatnosti: 9499

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: 03234240

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 29355825482

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

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	4.892.900	4.913.943	100,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	478.112	634.289	132,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003	68.446	634.289	926,7
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	409.666		0,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	16.250	14.950	92,0
3211	Članarine	006	16.250	14.950	92,0
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	3.149	4.165	132,3
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	3.149	4.165	132,3
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	589	569	96,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	589	569	96,6
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	14	22	157,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	575	547	95,1
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	0	0	-
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	2.790.551	2.831.294	101,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	759.359	928.000	122,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	193.359	304.000	157,2
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	566.000	624.000	110,2
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	87.712	0	0,0
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	87.712	0	0,0
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	1.871.256	1.903.294	101,7
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	1.871.256	1.903.294	101,7
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	72.224	0	0,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	72.224	0	0,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	486.249	383.626	78,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	478.149	382.492	80,0
3611	Prihodi od naknade šteta	042		625	-
3612	Prihod od refundacija	043	478.149	381.867	79,9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	8.100	1.134	14,0
3631	Otpis obveza	046	0	19	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	8.100	1.115	13,8
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	1.118.000	1.045.050	93,5
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	1.118.000	1.045.050	93,5
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	4.752.444	5.015.656	105,5
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	862.241	1.085.260	125,9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	706.277	937.184	132,7
4111	Plaće za redovan rad	057	706.277	937.184	132,7
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	56.487	15.600	27,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	99.477	132.476	133,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	89.645	132.476	147,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	9.832		0,0
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	3.670.974	3.723.231	101,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	56.581	103.101	182,2
4211	Službena putovanja	069	30.181	65.541	217,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	26.400	37.560	142,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	26.588	21.549	81,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073		4.887	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	26.588	16.662	62,7
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
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	1.696.541	1.244.414	73,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	1.215.330	809.186	66,6
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	477.452	431.376	90,3
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086	3.759	3.852	102,5
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.656.673	2.083.363	125,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	178.507	197.652	110,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	8.779	36.911	420,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	16.978	35.653	210,0
4254	Komunalne usluge	091	140.816	151.528	107,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	258.600	539.581	208,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	466.272	606.167	130,0
4258	Računalne usluge	095	75.600	61.750	81,7
4259	Ostale usluge	096	511.121	454.121	88,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	172.443	194.254	112,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	33.483	59.706	178,3
4262	Materijal i sirovine	099	3.063	2.146	70,1
4263	Energija	100	125.487	124.538	99,2
4264	Sitan inventar i auto gume	101	10.410	7.864	75,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	62.148	76.550	123,2
4291	Premije osiguranja	103	100	160	160,0
4292	Reprezentacija	104	42.008	49.090	116,9
4293	Članarine	105	6.942	5.544	79,9
4294	Kotizacije	106	7.093	11.818	166,6
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	6.005	9.938	165,5
43	Rashodi amortizacije	108	121.150	53.749	44,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	20.730	23.227	112,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
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	20.730	23.227	112,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	15.892	15.283	96,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	4.177	3.639	87,1
4433	Zatezne kamate	118	661	4.305	651,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	0	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	77.349	130.189	168,3
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	210	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	210		0,0
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	77.139	130.189	168,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		2.089	-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	77.064	127.996	166,1
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	75	104	138,7
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
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	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	4.752.444	5.015.656	105,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	140.456	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	101.713	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	176.590	36.135	20,5
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0	0	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	36.134	137.848	381,5
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	433.957	389.157	89,7
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	5.445.204	5.893.531	108,2
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	5.490.004	5.839.921	106,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	389.157	442.767	113,8
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	6	7	116,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	6	7	116,7
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	35.645	70.806	198,6
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke			AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	35.657	70.820	198,6

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **MATKO BURIĆ**

Datum: **24.2.2020**

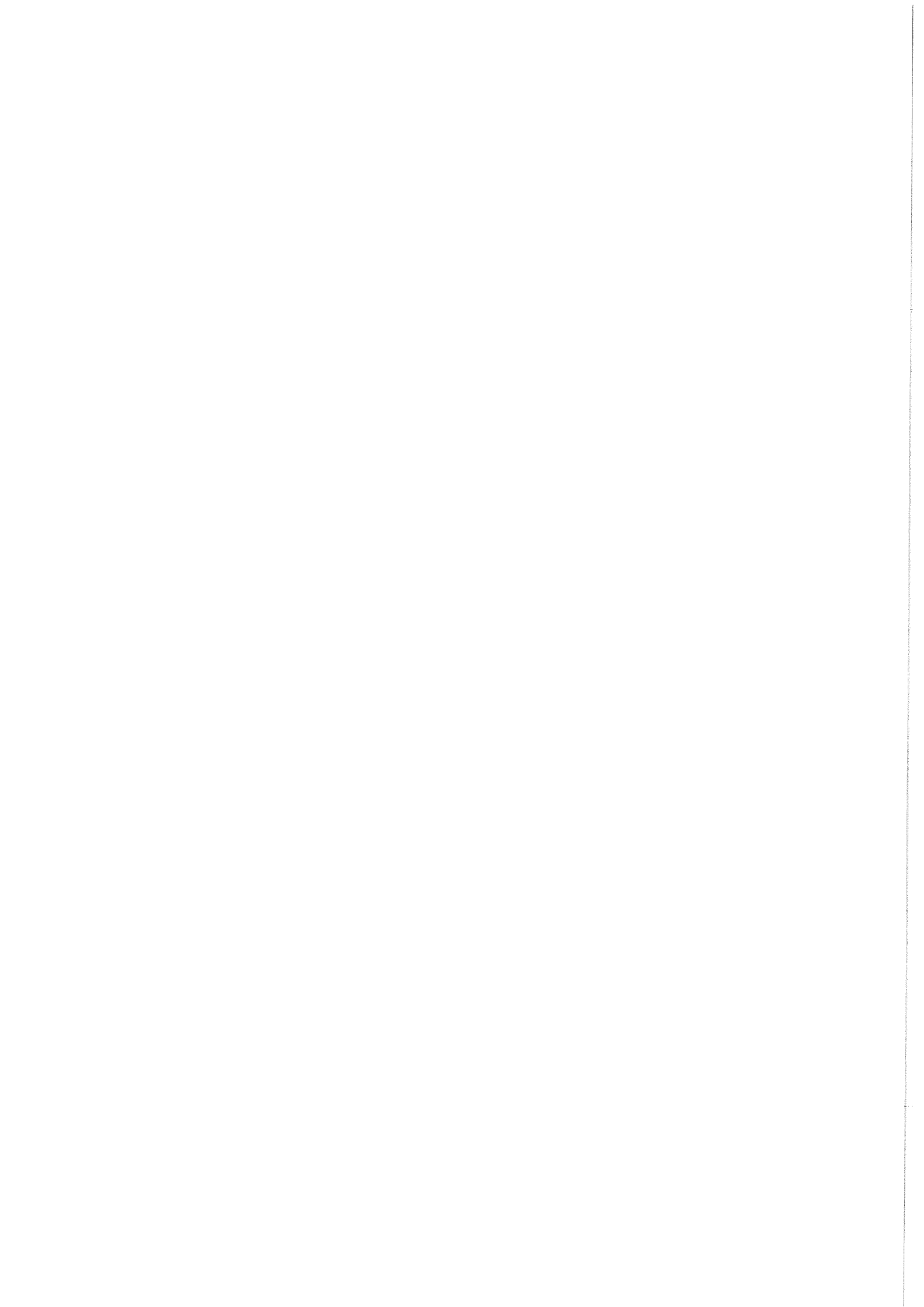
Osoba za kontakt: **MARIJAN KRPAN**

Telefon: **014848756**

Telefax: **014848629**

Adresa e-pošte: **marijan.krpan@hzt.hr**





Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2019.

Naziv obveznika: **HRVATSKI FILMSKI SAVEZ**Poštanski broj: **10000**Mjesto: **ZAGREB**Adresa sjedišta: **TUŠKANAC 1**Račun (IBAN): **HR8323600001101556872**RNO broj: **0082856**Šifra djelatnosti: **9499**

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: **03234240**Šifra grada/općine: **133**

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: **29355825482**Oznaka razdoblja: **2019-12**Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

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	657.548	693.655	105,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	109.970	124.937	113,6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
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	109.970	124.937	113,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	2.347.513	2.326.404	99,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	612.720	649.233	106,0
0222	Komunikacijska oprema	025	3.793	3.793	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	30.224	37.874	125,3
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.669.261	1.603.989	96,1
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	31.515	31.515	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
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	0	0	-
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	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	33.977	33.977	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	33.977	33.977	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.271.520	2.235.444	98,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
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	182.761	163.607	89,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	182.761	163.607	89,5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
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	0	0	-
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	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
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	0	0	-
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	547.578	568.718	103,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	389.157	442.767	113,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	381.315	438.893	115,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	381.315	438.893	115,1
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	7.842	3.874	49,4
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	18.229	0	0,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
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	722		0,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	304	0	0,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	304		0,0
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	17.203	0	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	14.148		0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	3.055		0,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
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			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	
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	0	0	
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	
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	0	0	
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	140.192	125.951	89,8
161	Potraživanja od kupaca	134	140.192	125.951	89,8
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	0	0	
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			
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	0	0	
191	Rashodi budućih razdoblja	143			
192	Nedospjela naplata prihoda	144			
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	657.547	693.655	105,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	684.950	822.771	120,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	667.285	809.271	121,3
2411	Obveze za plaće – neto	148	69.620	89.680	128,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	43.162	56.267	130,4
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150			
2414	Obveze za porez i preiz na dohodak iz plaća	151			
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	5.497	6.574	119,6
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	12.255	15.711	128,2
2417	Ostale obveze za radnike	154	8.706	11.128	127,8
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155			
2421	Naknade troškova radnicima	156	597.665	719.591	120,4
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	1.800	2.695	149,7
2423	Naknade volonterima	158			
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	14.410	13.800	95,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	546.557	548.109	100,3
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	34.898	153.787	440,7
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163	0	1.200	
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167			
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			
2491	Obveze za poreze	170	0	0	
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171			
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172			
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173			
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	
2512	Obveze za čekove – inozemne	176			
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177			
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179			
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180			
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181			
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	0	0	
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0	0	
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184			
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185			
2621	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	
2622	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	17.665	13.500	76,4
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	17.665	13.500	76,4
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	4.165		0,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	13.500	13.500	100,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	-27.403	-129.116	-
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	8.732	8.732	100,0
511	Vlastiti izvori	197	8.732	8.732	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199			-
5222	Manjak prihoda	200	36.135	137.848	381,5
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **MATKO BURIĆ**

Datum: **43885**

Osoba za kontakt: **MARIJAN KRPAN**

Telefon: **014848756**

Telefax: **014848629**

Adresa e-pošte: **marijan.krpan@hzt.hr**



I. BILJEŠKA

PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave ili po procijenjenoj vrijednosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti. Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek uporabe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska imovina čiji je pojedinačni trošak nabave niži od 3.500,00 kn može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu skupnog ili pojedinačnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Prikazuju se prema računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Prihodi i rashodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Recipročni prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati. Nerecipročni prihodi priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi u izvještajnom razdoblju, a prikazuju se u izvještajnom razdoblju ukoliko su naplaćeni do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za odnosno razdoblje.

II. BILJEŠKA

OBRAZLOŽENJE Odstupanja od planiranih prihoda i rashoda u 2019. godini

PRIHODI

a) Planom je predviđeno da će se u spomenutom
obračunskom razdoblju ostvariti:

IZNOS

Prihodi neprofitne organizacije u iznosu:

4.723.750,00

od toga:

Prihodi od donacija iz proračuna	3.983.000,00
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	100.000,00
Prihodi od prodaje roba i pruženih usluga	355.000,00
Prihodi od članarina, članskih doprinosa i ulaznica	194.750,00
Ostali prihodi	91.000,00

**b) U obračunskom razdoblju, a po računu prihoda i
izdataka, prihodi su ostvareni:**

4.913.943,19

Prihodi od donacija iz proračuna	3.876.344,06
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	30.132,05
Prihodi od prodaje roba i pruženih usluga	217.434,18
Prihodi od članarina, članskih doprinosa i ulaznica	431.805,00
Ostali prihodi	358.227,90

Vrijednosno značajnija odstupanja ostvarenja prihoda u odnosu na plan posljedica su većeg prihoda od prodaje ulaznica koji su planirani u iznosu 180.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu 416.855,00 kn.

Značajno su veći i ostali prihodi zbog većih prihoda od refundacija i kotizacija, a odnose se na suorganizaciju tribina, projekcija, radionica i drugih aktivnosti Saveza.

Prihodi od donacija su ostvareni značajno manje od plana zbog slabijeg ostvarenja prihoda od donacija od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija.

RASHODI

a) Planom je predviđeno da će se u spomenutom obračunskom razdoblju ostvariti:

Ukupni rashodi neprofitne organizacije u iznosu od	4.723.750,00
Rashodi za osnovne djelatnosti saveza	529.200,00
Rashodi za obrazovne i revijske programe	1.643.550,00
Rashodi za izdavačku djelatnost	297.400,00
Rashodi za Hrvatski filmski ljetopis	320.000,00
Rashodi za filmski/video arhiv	215.000,00
Rashodi za kino Tuškanac	1.213.600,00
Rashodi za produkciju	175.000,00
Ostali rashodi u iznosu	330.000,00

b) U obračunskom razdoblju, a po računu prihoda i izdataka ukupni rashodi su ostvareni :

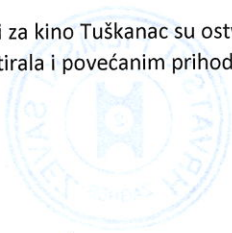
ukupni rashodi su ostvareni :	5.015.655,55
Rashodi za osnovne djelatnosti saveza	668.702,85
Rashodi za obrazovne i revijske programe	1.012.445,70
Rashodi za izdavačku djelatnost	316.701,39
Rashodi za Hrvatski filmski ljetopis	284.445,13
Rashodi za filmski/video arhiv	106.957,02
Rashodi za kino Tuškanac	1.692.967,25
Rashodi za produkciju	201.592,40
Ostali rashodi u iznosu	731.843,81

Rashodi za osnovne djelatnosti saveza odnose se na plaće zaposlenika, njihove naknade za prijevoz na posao i s posla, naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe i ostale rashode za službena putovanja te trošak djelatnice na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

Rashodi za obrazovne i revijske programe, koordinacijske i poticajne funkcije su ostvareni u nižem iznosu od plana zbog manjeg ostvarenja pojedinih programa kao što su Škola medijske kulture (plan 540.000,00 kn, ostvarenje 376.503,76 kn), Revija i FRF (plan 230.000,00 kn, ostvarenje 149.550,81 kn) i Koordinacijske i poticajne funkcije saveza (plan 150.000,00 kn, ostvarenje 30.163,19 kn).

Rashodi za filmski/video arhiv su ostvareni u iznosu 106.957,02 kn što je značajno manje od plana (215.000,00 kn) zbog manjeg ostvarenja rashoda za kopiranje i digitalnu opremu.

Rashodi za kino Tuškanac su ostvareni značajno više od plana zbog povećane aktivnosti na navedenom programu koja je rezultirala i povećanim prihodima od ulaznica (plan 180.000,00 kn, ostvarenje 416.855,00 kn).



III. BILJEŠKA

BROJ RADNIKA NA POČETKU I NA KRAJU RAZDOBLJA

Rred. Br.	Opis	Predhodna god.	Tekuća god.
1.	Broj radnika na početku razdoblja	6	7
2.	Broj radnika na kraju razdoblja	6	7

IV. BILJEŠKA

PREGLED SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

Hrvatski filmski savez nema sudskih sporova koji se vode u korist ili protiv Saveza.

V. BILJEŠKA

PREGLED OBVEZA PO KREDITIMA

Hrvatski filmski savez nema kreditnih i drugih sličnih obveza koje zahtijevaju plaćanje u narednim razdobljima.

Bilješke sastavio:

Marijan Krpan, dipl. oec.

Pomoćnik glavne tajnice za financije i računovodstvo HZTK

