



revizije finansijskih izvještaja, posebne revizije, due dilligence, revizija projekata, uvidi u finansijske izvještaje, izrada studija izvodljivosti i cost benefit analiza, predstečajne nagodbe, dokapitalizacije, planovi operativnog i finansijskog restrukturiranja, poslovno savjetovanje

Meštrovićeva 16
51 000 Rijeka, Croatia
Tel +385 51 685 305
Fax +385 51 632 531
OIB:63878741442
info@medicom-revizija.hr
www.medicom-revizija.hr

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA 2015. GODINU

DRUGO MORE
Rijeka

Rijeka, lipanj 2016. godine

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM UVIDU U
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU**

SADRŽAJ:

	Stranica
• IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 – 2
• FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015. GODINU	3
➤ Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine	3 - 5
➤ Bilanca na dan 31.12.2015. godine	6 – 9
➤ Bilješke uz financijske izvještaje	10

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU ČLANOVIMA NEPROFITNE ORGANIZACIJE DRUGO MORE

Obavili smo revizijski uvid u priložene finansijske izvještaje Nefitne organizacije **DRUGO MORE** za 2015. godinu, koji obuhvaćaju Bilanca na 31. prosinca 2015. 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 nefitne organizacije za finansijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim finansijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - *Angažmani uvida u povijesne finansijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako finansijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom finansijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u finansijske 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 nefitne organizacije i drugima unutar nefitne 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 finansijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako finansijski izvještaji Nefitne organizacije **DRUGO MORE** za 2015. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku finansijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (NN 121/14).

Ostala pitanja

- 1) Zakon o finansijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (NN 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju finansijskih izvještaja Nefitne organizacije **DRUGO MORE** za godinu završenu 31. prosinca 2015. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike finansijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru finansijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju finansijskih izvještaja.

Medicom d.o.o.
Meštrovićeva 16
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 14. lipnja 2016.

U ime i za Medicom d.o.o.

Relja Paškvan
Član Uprave

Marin Mijolović
Ovlašteni revizor

Marin Mijolović
Član Uprave

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje
PRIHODI				
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	1.211.909	1.472.181
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	72.737	80.698
3111	<i>Prihodi od prodaje roba</i>	003		
3112	<i>Prihodi od pružanja usluga</i>	004	72.373	80.698
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0
3211	<i>Članarine</i>	006		
3212	<i>Članski doprinosi</i>	007		
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0
3311	<i>Prihodi po posebnim propisima iz proračuna</i>	009		
3312	<i>Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora</i>	010		
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	402	3.378
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	402	3.378
3411	<i>Prihodi od kamata za dane zajmove</i>	013		
3412	<i>Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima</i>	014		
3413	<i>Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju</i>	015	34	280
3414	<i>Prihodi od zateznih kamata</i>	016	362	
3415	<i>Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika</i>	017	6	3.098
3416	<i>Prihodi od dividendi</i>	018		
3417	<i>Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima</i>	019		
3418	<i>Ostali prihodi od financijske imovine</i>	020		
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0
3421	<i>Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine</i>	022		
3422	<i>Ostali prihodi od nefinancijske imovine</i>	023		
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	1.130.859	1.181.017
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	668.240	228.935
3511	<i>Prihodi od donacija iz državnog proračuna</i>	026	594.240	196.779
3512	<i>Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave</i>	027	74.000	32.156
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	67.523	303.711
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	9.350	
354	Prihodi od građana i kućanstava	030		
355	Ostali prihodi od donacija	031	385.746	648.371
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	8.275	207.088
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	8.275	17.019
3611	<i>Prihodi od naknade šteta</i>	034		
3612	<i>Prihod od refundacija</i>	035	8.275	17.019
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036		
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	0	190.069
3631	<i>Otpis obveza</i>	038		
3632	<i>Naplaćena otpisana potraživanja</i>	039		
3633	<i>Ostali nespomenuti prihodi</i>	040		190.069
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0
3711	<i>Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija</i>	042		
3712	<i>Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija</i>	043		
RASHODI				
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	1.279.120	1.383.329
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	445.770	451.837
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	380.863	367.702

DRUGO MORE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje
4111	Plaće za redovan rad	047	380.863	367.702
4112	Plaće u naravi	048		
4113	Plaće za prekovremeni rad	049		
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050		
412	Ostali rashodi za radnike	051	1.104	21.012
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	63.803	63.123
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	57.328	56.897
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	6.475	6.226
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055		
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056		
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	775.017	848.505
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	183.971	150.510
4211	Službena putovanja	059	111.036	58.939
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	72.935	91.571
4213	Stručno usavršavanje radnika	061		
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	4.035	0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063		
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	4.035	
4223	Naknade ostalih troškova	065		
4224	Ostale naknade	066		
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	241.278	336.741
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	241.278	293.130
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074		43.611
4243	Naknade ostalih troškova	075		
4244	Ostale naknade	076		
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	254.579	294.993
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	29.241	34.195
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079		5.705
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080		63
4254	Komunalne usluge	081	507	350
4255	Zakupnine i najmnine	082	6.691	38.472
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083		
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	80.340	94.028
4258	Računalne usluge	085	56.124	38.292
4259	Ostale usluge	086	81.676	83.888
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	32.093	38.059
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	29.359	36.132
4262	Materijal i sirovine	089		
4263	Energija	090	2.734	1.927
4264	Sitan inventar i auto gume	091		
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	59.061	28.202
4291	Premije osiguranja	093		
4292	Reprezentacija	094	58.831	24.767
4293	Članarine	095		3.053
4294	Kotizacije	096	230	382
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097		
43	Rashodi amortizacije	098	15.085	34.596
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	13.704	6.750

DRUGO MORE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100		
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0
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 finansijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	13.704	6.750
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	2.992	5.428
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	209	1.126
4433	Zatezne kamate	108	3	24
4434	Ostali nespomenuti finansijski rashodi	109	10.500	172
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0
4511	Tekuće donacije	112		
4512	Stipendije	113		
452	Kapitalne donacije	114		
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	29.544	41.641
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0
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	29.544	41.641
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122		
4622	Otpisana potraživanja	123		
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	478	23.033
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	29.066	18.608
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0
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		
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	1.279.120	1.383.329
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	88.852
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	67.211	0
5221	Višak prihoda – preneseni	136	48.550	385.460
5222	Manjak prihoda – preneseni	137		
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138		
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134-135+136-137)	139	0	474.312
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136)	140	18.661	0

Zakonski predstavnik:

Davor Mišković

BILANCA

na dan 31. prosinca 2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA				
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	773.917	1.384.022
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	68.694	47.191
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		0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	69.694	47.191
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	179.359	185.359
0221	Uredska oprema i namještaj	024	132.754	132.754
0222	Komunikacijska oprema	025		
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	46.605	52.605
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 izlošci 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	0	0
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	110.665	138.168
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		

DRUGO MORE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0
041	Zalihe sitnog inventara	052		
042	Sitni inventar u uporabi	053		
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		
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	705.223	1.336.831
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	374.928	813.701
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	374.825	813.701
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	374.825	812.054
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078		
1113	Prijelazni račun	079		
112	Izdvojena novčana sredstva	080		
113	Novac u blagajni	081	103	1.647
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	6.640	6.640
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	6.640	6.640
123	Potraživanja od radnika	088		
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0
1241	Potraživanje za više plaćenje 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	0	0
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	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		

DRUGO MORE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
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	323.655	516.490
161	Potraživanja od kupaca	134	42.871	0
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	280.784	516.490
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)	145	773.917	1.384.022
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	792.578	909.710
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	35.485	41.459
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	35.485	35.736
2411	Obveze za plaće – neto	149	22.396	21.661
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	2.098	2.699
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	5.537	6.032
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	5.311	5.344
2417	Ostale obveze za radnike	155		
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	143	5.723

DRUGO MORE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
2421	Naknade troškova radnicima	157		1.104
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158		
2423	Naknade volonterima	159		
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	143	4.619
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	0	0
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 i naknade šteta	169		
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0
2491	Obveze za poreze	171		
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		
2493	Obveze za predumove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176		
2512	Obveze za čekove – inozemne	177		
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0
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	0	0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0
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	0	0
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	757.093	868.251
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191		
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	757.093	868.251
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193		
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	757.093	868.251
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195		868.251
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0
511	Vlastiti izvori	197	884.967	865.562
512	Revalorizacijska rezerva	198		
5221	Višak prihoda	199		474.312
5222	Manjak prihoda	200	18.661	
IZVANBILANČNI ZAPISI				
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0

Zakonski predstavnik:

Davor Mišković

UDRUGA DRUGO MORE
Rijeka, Omladinska 4
OIB 60390524815
RNO 0013617
Š.dj. 9499

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU

U skladu s Pravilnikom o financijskom izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija čl.9., dajemo pobliže podatke o pojedinim stavkama Bilance i Računa prihoda i rashoda.

BILJEŠKA 1.
PR-RAS-NPF
AOP 025, 026, 027, 028

Udruga se financira većinom iz Državnog proračuna, jedinica lokalne uprave, međunarodnih organizacija.

BILJEŠKA 2.
PR-RAS-NPF
AOP 044-060; 146-147

Udruga ima 4 zaposlenika.

BILJEŠKA 3.
PR-RAS-NPF
AOP 072, 073

Udruga isplaćuje honorare vanjskim suradnicima koji sudjeluju u aktivnostima udruge.

BILJEŠKA 4.
PR-RAS-NPF
AOP 139

Višak prihoda nad rashodima u iznosu 474.312,00 kn se prenosi za poslovanje u idućem razdoblju.

Rijeka, 28.02.2016.

Zakonski predstavnik
Davor Mišković
