
**OBRTNIČKA KOMORA
ZAGREB**

Zagreb, Ilica 49

OIB 71767935067

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU NA DAN 31.12.2019.
I REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Zagreb, ožujak 2020.

SADRŽAJ

Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje.....	2
Izvješće neovisnog revizora.....	3
Izvješta o prihodima i rashodima.....	5
Bilanca.....	10
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje.....	16-36

OBRTNIČKA KOMORA ZAGREB

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno odredbi članka 41. Statuta Obrtničke komore Zagreb, za financijsko poslovanje Obrtničke komore Zagreb odgovoran je predsjednik Obrtničke komore Zagreb.

Statut Obrtničke komore Zagreb usvojen je dana 22.11.2016. godine.

Predsjednik Obrtničke komore Zagreb zastupa Obrtničku komoru Zagreb, vodi poslovanje i odgovoran je za zakonitost rada Obrtničke komore Zagreb. Druge osobe ovlaštene za raspolaganje sredstvima po transakcijskom računu Obrtničke komore Zagreb imenuje predsjednik Obrtničke komore Zagreb.

Predsjednik Obrtničke komore Zagreb raspoređuje sredstva unutar financijskog proračuna i naredbodavac je za njegovo izvršenje. Predsjednik Obrtničke komore Zagreb može svoje pojedine ovlasti prenijeti i na druge osobe.

Upravni odbor provodi Odluke i zaključke Skupštine, te utvrđuje prijedlog financijskog proračuna i rebalansa financijskog proračuna Obrtničke komore Zagreb. Upravni odbor donosi Opće akte potrebne za rad Obrtničke komore Zagreb i Komorskog ureda.

Tajnik Obrtničke komore Zagreb je radnik s posebnim ovlaštenjima, te po ovlaštenju predsjednika Obrtničke komore Zagreb osigurava provedbu financijskog proračuna i brine se o upotrebi drugih sredstava te zastupa Obrtničku komoru Zagreb u imovinskim i drugim poslovima.

Financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2019. odobreni su dana 27.02.2020. i potpisani su od strane:


Mirza Šabić
Predsjednik
Obrtnička komora Zagreb
Ilica 49
10000 Zagreb



U Zagrebu, 10.03.2020.g.

REmira

d.o.o. za reviziju

ZAGREB, Mrazovićeva 9, Tel/Fax: 01/48 16 856

Izvješće neovisnog revizora

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo uvid u priložene financijske izvještaje Obrtničke komore Zagreb za 2019. godinu koji obuhvaćaju:

- Bilancu na dan 31. prosinca 2019. godine na obrascu BIL-NPF
- Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.g. na obrascu PR-RAS-NPF
- Bilješke uz financijske izvještaje koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Obrtničke komore Zagreb odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov., 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 prevare 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.

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 uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Obrtničke komore Zagreb za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. ne daju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Odjeljak za isticanje pitanja

Bez modificiranja našeg zaključka skrećemo pozornost na Bilješku na stranici 27. kojoj su opisne računovodstvene pogreške koje ne utječu značajno na istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja Obrtničke komore Zagreb za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. g.

Bilješka upućuje na potrebu korekcije na bilančnoj poziciji „usluge tekućeg i investicijskog održavanja“ za iznos od 144.590 kn sa iznosa rashoda tekuće godine na povećanje vrijednosti nefinancijske imovine.

Za REMIRA d.o.o., Zagreb
Zagreb, 10. ožujka 2020.


Mira Hrelja

Direktor, ovlašteni revizor 

REmira
d.o.o. za reviziju
ZAGREB, Mrazovičeva 9

Godišnji financijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	6.897.254	6.960.481	100,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	128.797	43.329	33,6
3111	Prihodi od prodaje roba	003	33.877	43.329	127,9
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	94.920		0,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	3.237.670	3.680.856	113,7
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007	3.237.670	3.680.856	113,7
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	922.230	859.668	93,2
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	922.230	859.668	93,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	616.703	635.830	103,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	14.237	10.694	75,1
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	13.410	10.517	78,4
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	827	177	21,4
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	602.466	625.136	103,8
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	602.466	625.136	103,8
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.843.353	1.614.609	87,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.749.722	1.592.589	91,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	100.000		0,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.519.722	1.253.189	82,5
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	130.000	339.400	261,1
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	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	22.020	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034		22.020	-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-

Izvještaj o prihodima i rashodima - nastavak

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	93.631	0	0,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	93.631		0,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	148.501	126.189	85,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	148.501	117.749	79,3
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	148.501	117.749	79,3
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	8.440	-
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048		8.440	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
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	6.533.714	6.703.857	102,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.253.237	1.393.158	111,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.036.678	1.126.534	108,7
4111	Plaće za redovan rad	057	1.036.678	1.126.534	108,7
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	38.250	80.744	211,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	178.309	185.880	104,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	160.685	185.880	115,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	17.624		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	4.898.807	4.853.251	99,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	76.568	99.845	130,4
4211	Službena putovanja	069	10.547	31.519	298,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	66.021	68.326	103,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	305.044	296.242	97,1
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	208.254	250.458	120,3
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	96.790	45.784	47,3
4223	Naknade ostalih troškova	075			-

Izvještaj o prihodima i rashodima - nastavak

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
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	111.081	85.082	76,6
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	14.992		0,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	93.753	83.364	88,9
4243	Naknade ostalih troškova	085	2.336	1.718	73,5
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	3.399.847	3.354.931	98,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	346.416	326.848	94,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	175.102	332.488	189,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	1.723.391	1.417.414	82,2
4254	Komunalne usluge	091	47.374	45.988	97,1
4255	Zakupnine i najamnine	092	219.590	268.630	122,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	20.020		0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	525.000	550.551	104,9
4258	Računalne usluge	095	125		0,0
4259	Ostale usluge	096	342.829	413.012	120,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	395.457	609.436	154,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	187.731	335.005	178,4
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	180.181	187.039	103,8
4264	Sitan inventar i auto gume	101	27.545	87.392	317,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	610.810	407.715	66,7
4291	Premije osiguranja	103	32.204	23.761	73,8
4292	Reprezentacija	104	147.283	180.854	122,8
4293	Članarine	105	169.091	460	0,3
4294	Kotizacije	106	742	2.513	338,7
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	261.490	200.127	76,5
43	Rashodi amortizacije	108	33.781	44.697	132,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	14.285	61.371	429,6
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	14.285	61.371	429,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	13.576	13.895	102,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	484	315	65,1

Izvještaj o prihodima i rashodima - nastavak

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4433	Zatezne kamate	118	225	461	204,9
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		46.700	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	54.000	44.480	82,4
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	54.000	44.480	82,4
4511	Tekuće donacije	122	54.000	44.480	82,4
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	5.285	185.139	3.503,1
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	622	-
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		622	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	5.285	184.517	3.491,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	2.827	864	30,6
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	2.458	5.103	207,6
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138		178.550	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	274.319	121.761	44,4
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	274.319	121.761	44,4
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	6.533.714	6.703.857	102,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	363.540	256.624	70,6
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	5.963.858	6.254.646	104,9
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	67.621	45.565	67,4
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	6.259.777	6.465.705	103,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-

Izveštaj o prihodima i rashodima - nastavak

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	3.885.969	4.644.996	119,5
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	9.055.319	7.282.635	80,4
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	8.296.292	7.545.811	91,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	4.644.996	4.381.820	94,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	11	13	118,2
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	10	12	120,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AO P	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			-
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		AO P	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	33.756	12.846	38,1
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	33.777	12.871	38,1

Dušanika Trkuha Dragun



[Handwritten signature]

Bilanca na dan 31.12.2019.

za godinu koja je završila 31.12.2019. godine

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	24.147.189	23.968.078	99,3
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	16.796.050	16.680.753	99,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	12.299.063	12.299.063	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	12.145.163	12.145.163	100,0
0111	Zemljište	005	12.145.163	12.145.163	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	199.151	181.786	91,3
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	49.151	31.786	64,7
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	150.000	150.000	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	45.251	27.886	61,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	4.463.231	4.368.844	97,9
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	10.836.675	10.891.032	100,5
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	10.836.675	10.891.032	100,5
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.099.293	1.019.528	92,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.071.133	975.662	91,1
0222	Komunikacijska oprema	025	14.401	25.989	180,5
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	6.510	6.510	100,0
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	7.249	11.367	156,8
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	-

Bilanca na dan 31.12.2019. - nastavak

za godinu koja je završila 31.12.2019. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	6.798	6.798	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	6.798	6.798	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	7.479.535	7.548.514	100,9
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	104.930	162.975	155,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	104.930	162.975	155,3
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	33.756	12.846	38,1
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	33.756	12.846	38,1
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	7.351.139	7.287.325	99,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	4.644.996	4.381.820	94,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	4.640.456	4.378.875	94,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	4.640.456	4.378.875	94,4

Bilanca na dan 31.12.2019. - nastavak

za godinu koja je završila 31.12.2019. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	4.540	2.945	64,9
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	753.657	640.216	84,9
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	427.457	437.023	102,2
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	427.457	437.023	102,2
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	0	18.101	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090		18.088	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091		13	-
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	326.200	185.092	56,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.277	1.277	100,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	19.869	4.868	24,5
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	305.054	178.947	58,7
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	238.875	204.750	85,7
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	238.875	204.750	85,7
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			-

Bilanca na dan 31.12.2019. - nastavak

za godinu koja je završila 31.12.2019. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
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	1.713.611	1.805.607	105,4
161	Potraživanja od kupaca	134	489.437	581.433	118,8
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	1.224.174	1.224.174	100,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	1.224.174	1.224.174	100,0
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	254.932	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143		254.932	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-

Bilanca na dan 31.12.2019. - nastavak

za godinu koja je završila 31.12.2019. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	24.147.189	23.968.078	99,3
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.387.751	1.136.534	81,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	772.773	722.801	93,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	111.710	111.973	100,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	68.210	74.577	109,3
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	7.870	180	2,3
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	19.274	20.208	104,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	16.356	16.672	101,9
2417	Ostale obveze za radnike	155		336	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	526.538	497.692	94,5
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	400	116	29,0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	1.747	2.796	160,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	524.391	494.780	94,4
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	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, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	134.525	113.136	84,1
2491	Obveze za poreze	171	16.828		0,0
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	117.697	108.651	92,3
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		4.485	-
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			-

Bilanca na dan 31.12.2019. - nastavak

za godinu koja je završila 31.12.2019. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE					
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	614.978	413.733	67,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	319	319	100,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	614.659	413.414	67,3
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	614.659	413.414	67,3
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	22.759.438	22.831.544	100,3
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	16.499.662	16.365.839	99,2
511	Vlastiti izvori	197	16.499.662	16.365.839	99,2
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	6.259.776	6.465.705	103,3
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	273.000	285.056	104,4
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	273.000	285.056	104,4

Dušanica Irković Dragun



Bilješke uz financijske izvještaje Obrtničke komore Zagreb za 2019. godinu

1. Opći podaci

Hrvatska obrtnička komora - Obrtnička komora Zagreb (dalje u tekstu: Obrtnička komora Zagreb) je gospodarstvena ustanova koja se bavi zaštitom i promicanjem obrtništva.

Na dan 31. prosinca 2019. godine Obrtnička komora Zagreb imala je 13 radnika (31. prosinca 2018.: 12 radnika).

Zadaće Društva su:

1. zastupanje i predstavljanje interesa obrtnika pred tijelima jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, drugim tijelima jedinica i organizacijama,
2. promicanje obrta i obrtništva poticanjem i organiziranjem nastupa na sajmovima i uspostavljanju poslovnih kontakata, informiranjem javnosti o obrtu i obrtništvu putem brošura, kataloga, medija i slično,
3. praćenje, analiziranje, sintetiziranje i izvješćivanje o gospodarskoj politici i njenom utjecaju na obrtništvo, kao i utjecanje na uspostavu gospodarske politike u funkciji razvoja obrtništva,
4. davanje stručne pomoći iznalaženjem mogućnosti povoljnog kreditiranja, organizacijom seminara i stručnih predavanja, te davanjem stručnih savjeta pri osnivanju obrta i poslovanju obrta, kao i udruženja obrtnika,
5. prikupljanje podataka potrebnih za ocjenu stanja u obrtništvu i iniciranje promjena za razvoj obrtništva, te za potrebe informatičkog sustava Hrvatske obrtničke komore, kao i o drugim pitanjima iz svog djelokruga,
6. davanje stručnih mišljenja, primjedbi i prijedloga odgovarajućim tijelima kod donošenja propisa i dokumenata od interesa za obrtništvo, te iniciranjem izmjena i dopuna propisa i dokumenata od interesa za obrtništvo kod tijela vlasti područja koje obuhvaća Komora,
7. promicanje, organiziranje i sudjelovanje u obrazovanju za obrtništvo i dopunskoj izobrazbi sukladno ovlastima iz odredbi propisa vezanih za obrazovanje za obrtništvo
itd.

Tijela koja čine Obrtničku komoru Zagreb su:

1. Skupština
2. Upravni odbor
3. Nadzorni odbor
4. Predsjednik

Skupština Obrtničke komore Zagreb je najviše tijelo koju čine predstavnici članova Komore. Skupštinu Obrtničke komore Zagreb saziva Predsjednik Komore.

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov. br.121/14., dalje u tekstu: Zakon), Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Nar. nov. br. 1/15. do 103/18), Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (Nar. nov., br. 31/15. do 67/17.) i Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (Nar. nov. br. 119/15).

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su sastavljeni prema načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji Obrtničke komore Zagreb sastavljeni su u kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Imovina i obveze s valutnom klauzulom iskazane su u kunama, preračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke. Na dan 31. prosinca 2019. godine srednji tečaj HNB-a za 1 EUR iznosio je 7,442580 kuna (31. prosinca 2018.: 7,417575 kuna).

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon kraja financijske godine koji pružaju dodatne informacije o položaju Obrtničke komore Zagreb na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) objavljuju se u financijskim izvještajima. Drugi događaji nastali nakon datuma bilance objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

Obvezne Bilješke uz Bilancu

Obrtnička komora Zagreb u obveznu bilješku u skladu sa čl. 9. stavak 3. Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (Nar. nov., br. 31/15. do 67/2017) navodi da u vezi s pregledom ostalih ugovorenih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu u tijeku...) da u svom poslovanju ima takvih poslovnih događaja. Za više informacija

vidjeti Bilješku uz AOP 102 i AOP 201 (zajmovi pravnim osobama).

2. Sažetak računovodstvenih politika

Dugotrajna nefinancijska imovina do 1. siječnja 2008. godine

Uredba o računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov., br. 112/93., dalje: Uredba iz 1994.) i Pravilnik o knjigovodstvu i računskom planu neprofitnih organizacija (Nar. nov., br. 20/94. i 40/94.) predstavljali su zakonodavni okvir na temelju kojeg su neprofitne organizacije vodile i vrednovalе dugotrajnu nefinancijsku imovinu koja je nabavljena do 1. siječnja 2008. godine. Ova imovina iskazana je po trošku nabave koji uključuje sve troškove direktno povezane s dovođenjem imovine u upotrebu za namjeravanu svrhu.

Amortizacija nefinancijske dugotrajne imovine nabavljene do 1. siječnja 2008. godine teretila je vlastite izvore.

Dugotrajna nefinancijska imovina nakon 1. siječnja 2008. godine

U razdoblju nakon 1. siječnja 2008. godine primjenom odredbi Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov., br. 10/08., 7/09., 158/13., 1/14 i 44/14.), a od 01.01.2015. i Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, dugotrajna nefinancijska imovina se iskazuje po trošku nabave **umanjenom za akumuliranu amortizaciju**. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze na promet, troškove prijevoza i svi drugi troškovi koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili 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.

Naknadni izdaci već priznate dugotrajne nefinancijske imovine kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritjecati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci povećavaju vrijednost imovine iznad početno priznate. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

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

Amortizacija se obračunava u skladu s člankom 24. Zakona i stopama propisanih Pravilnikom, linearnom metodom pojedinačno za svako osnovno sredstvo kroz procijenjeni

vijek upotrebe dugotrajne imovine, počevši od prvog dana iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Zemljište i umjetnička djela se ne amortiziraju. Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

Licence i ostala prava	prema trajanju iz ugovora
Pravo korištenja tuđih sredstava (ulaganja u tuđu imovinu)	prema trajanju iz ugovora
Poslovni objekti	80 godina
Računala i računalna oprema	4 godine
Ostala uredska oprema	5 godina
Uredski namještaj	8 godina
Komunikacijska oprema	5 godina
Oprema za održavanje i zaštitu	5 godina
Osobni automobili i vozila hitne pomoći	5 godina

Sitni inventar

Sitni inventar čiji je pojedinačni trošak nabave do 3.500 kuna jednokratno se otpisuje kad je stavljen u upotrebu prema odredbama članka 23. stavka 3. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Potraživanja

Naplata neplaćenih potraživanja s osnova članarine i doprinosa provodi se putem redovitih pisanih i usmenih poziva na plaćanje i prisilne naplate. Naplatu komorskog doprinosa i sve poslove evidentiranja, utvrđivanja, nadzora i ovrhe komorskog doprinosa obavlja Porezna uprava Ministarstvo financija Republike Hrvatske, temeljem izdane suglasnosti od strane ministra klasa: 415-01/03-01/107, Ur. br. 513-07/03-03.

Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi se priznaju 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 tome jesu li naplaćeni.
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su

raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju. Nerecipročni prihodi se 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).
- 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 se priznaju primjenom računovodstvenog načela nastanka događaja koje podrazumijeva da se:

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju, rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

Sporazum o razdiobi poslovanja

Hrvatska obrtnička komora i Obrtnička komora Zagreb suvlasnici su na jednake dijelove na nekretnini u Zagrebu, Ilica 49, izgrađene na k.č. 3489, površine 1840 m², upisanih u z.k. ul 4224 k.o. Grad Zagreb, prema novoj izmjeri k.č. 2081. k.o. Centar.

Ova imovina se zajednički koristi od strane Hrvatske obrtničke komore i Obrtničke komore Zagreb u svrhu obavljanja poslova i zadataka zbog kojih su komore i osnovane, ali i u svrhu iznajmljivanja slobodnih prostora kao gospodarske djelatnosti. Između suvlasnika zaključen je Sporazum o razdiobi poslovanja od 03.01.2016.g. temeljem kojeg je s datumom 01.01.2015.g. u analitičke evidencije (bruto bilance) svake ugovorne strane proknjižen pripadajući dio suvlasničke imovine, a što je u prethodnim godinama bilo evidentirano u pomoćnim evidencijama (bilanca Matice) i nije bilo jasno vidljivo u bruto bilancama ugovornih strana već je bilo iskazano u financijskim izvještajima. Sporazum definira međusobne odnose između suvlasnika kao i prijenos ostalih imovinskih stavki iz navedene zajedničke pomoćne evidencije (bilanca Matice) u analitičke evidencije ugovornih strana.

Sporazumom je utvrđen i način upravljanja zajedničkom imovinom, u smislu obavljanja svih administrativnih poslova koji su u svezi s korištenjem prostora i iznajmljivanja istog (obračun režija, izdavanje računa i sl.)

3. Prihodi

Ukupan prihod u 2019. godini iznosi **6.960.481 kune** što je kune što je za 0,9% više u odnosu na ukupni prihod 2018. godine (2018.= 6.897.254 kuna). Ostvareni prihod prikazuju se na sljedeći način:

		2018. (kn)	2019. (kn)
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga			
Prihodi od prodaje roba	/AOP003/	33.877	43.329
Prihodi od pružanja usluga	/AOP004/	94.920	0
Ukupno (grupa 31)	/AOP002/	128.797	43.329
Prihodi od članarina i članskih doprinosa			
Članski doprinosi	/AOP007/	3.237.670	3.680.856
Ukupno (grupa 32)	/AOP005/	3.237.670	3.680.856
Prihodi po posebnim propisima			
Prihodi po posebnim propisima iz ost. izvora	/AOP010/	922.230	859.668
Ukupno (grupa 33)	/AOP008/	922.230	859.668
Prihodi od financijske imovine			
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	/AOP015/	13.410	10.517
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	/AOP017/	827	177
Ukupno (grupa 34-dio)	/AOP012/	14.237	10.694
Prihodi od nefinancijske imovine			
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	/AOP022/	602.466	625.136
Ukupno (grupa 34-dio)	/AOP021/	602.466	625.136
Prihod od donacija			
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	/AOP026/	100.000	0
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	/AOP027/	1.519.722	1.253.189
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	/AOP028/	130.000	339.400
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	/AOP034/	0	22.020
Ostali prihodi od donacija	/AOP038/	93.631	0
Ukupno (grupa 35)	/AOP024/	1.843.353	1.614.609
Ostali prihodi			
Prihod od refundacija	/AOP043/	148.501	117.749
Ostali nespomenuti prihodi	/AOP048/	0	8.440
Ukupno (grupa 36)	/AOP040/	148.501	126.189
Prihodi od nepovezanih neprofitnih organizacija			
Sveukupno prihodi	/AOP001/	6.897.254	6.960.481

/AOP002/ Prihod od prodaje roba i pružanja usluga

Ukupni prihodi od prodaje roba i pružanja usluga su **43.329** kuna (2018.= 128.797 kuna).

Sastoje se od prodaje ispitne literature za majstorske ispite i ispita stručne osposobljenosti.

/AOP005/ Prihod od članarina i članskih doprinosa

Ukupan iznos prihoda od članarina i članskih doprinosa od **3.680.856 kuna** (2018.= 3.237.670 kuna) sastoji se od članskih doprinosa Obrtničke komore Zagreb koji iznosi **19,00 kn mjesečno**. Obrtnička komora Zagreb na dan 31.12.2019. godine broji 22.471 obrtnika (31.12.2018.g. = 19.945 obrtnika).

Porezna uprava zadržava 5% od naplaćene mjesečne obveze kao nadoknadu za poslove evidentiranja, utvrđivanja, nadzora, naplate i ovrhe komorskog doprinosa.

/AOP008/ Prihod po posebnim propisima

Ukupan iznos prihoda po posebnim propisima je **859.668 kuna** (2018.= 922.230 kuna), a to su prihodi od majstorskih ispita koji iznose 620.148 kuna (2018.= 660.750 kuna), od ispita stručne osposobljenosti 187.590 kuna (2018.= 196.800 kuna), licenciranja 51.930 kuna (2018.= 64.680 kuna).

/AOP012/ Prihod od financijske imovine

Ukupan prihod od financijske imovine je **10.694 kuna** (2018.= 14.237 kuna) sastoji se od: prihoda od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju 10.517 kuna (2018.= 13.410 kuna) prihodi od pozitivnih tečajnih razlika 177 kuna (2018.= 827 kuna).

/AOP021/ Prihod od nefinancijske imovine

Ukupan iznos prihoda od nefinancijske imovine je **625.136 kuna** (2018.= 602.466 kuna) sastoji se od prihoda od zakupnine 594.541 kuna (2018.= 582.125 kuna) i prihoda od iznajmljivanja stana 9.595 kune (2018.: 20.341 kuna) i prihoda od zakupa reklamnog prostora 21.000,00 kuna (2018.: 0,00 kuna).

/AOP024/ Prihodi od donacija

Ukupan iznos prihoda od donacija od **1.614.609 kn** (2018.= 1.843.353 kuna) sastoji se od: prihoda od donacija iz državnog proračuna 0,00 kuna (2018.= 100.000 kuna), prihoda od donacija iz državnog proračuna za EU projekte 339.400 kuna (2018.= 130.000 kuna), iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave 1.253.189 (2018.= 1.519.722 kuna) od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba 22.020 kuna (2018.: 0,00 kuna) i ostale prihode od donacija koji su iznosili 0,00 kuna (2018.= 93.631 kuna).

/AOP040/ Ostali prihodi

Ukupan iznos ostalih prihoda od **126.189 kuna** (2018.= 148.501 kuna) sastoji se od: prihoda od refundacija 117.749 kuna (2018.= 148.501 kuna) i ostalih nespomenutih prihoda 8.440 kuna (2018.: 0,00 kuna).

4. Rashodi

Ukupni rashodi za 2019.g. iznosili su **6.703.857 kune** (2018.= 6.533.714 kuna) tj. ostvareni rashodi su 2,6% veći nego prethodne godine. Ostvareni rashodi iskazani su na slijedeći način:

		2018. (u kunama)	2019. (u kunama)
Rashodi za radnike (kto grupa 41)	/AOP055/	1.253.237	1.393.158
Materijalni rashodi (kto grupa 42)	/AOP067/	4.898.807	4.853.251
Rashodi amortizacije (kto grupa 43)	/AOP108/	33.781	44.697
Financijski rashodi (kto grupa 44)	/AOP109/	14.285	61.371
Donacije (kto grupa 45)	/AOP120/	54.000	44.480
Ostali rashodi (kto grupa 46)	/AOP128/	5.285	185.139
Rashodi vezani uz finan. povezanih neprofitnih org. (kto grupa 47)	/AOP139/	274.319	121.761
Sveukupno rashodi	/AOP054/	6.533.714	6.703.857

U strukturi ostvarenih rashoda u 2019. godini najznačajniji udio imaju materijalni rashodi 72% (2018.= 75%) i rashodi za radnike 21% (2018.= 19%). Preostali dio troškova odnosi se na rashode amortizacije, financijske rashode i donacije

		2018. u kn	2019. u kn
<i>Rashodi za radnike (kto grupa 41)</i>			
Plaće za redovan rad	/AOP057/	1.036.678	1.126.534
Ostali rashodi za radnike	/AOP061/	38.250	80.744
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	/AOP063/	160.685	185.880
Doprinosi za zapošljavanje	/AOP064/	17.624	0
<i>Ukupno rashodi za radnike (kto grupa 41)</i>	/AOP055/	1.253.237	1.393.158
<i>Materijalni rashodi (kto grupa 42)</i>			
Službena putovanja	/AOP069/	10.547	31.519
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	/AOP070/	66.021	68.326
<i>Ukupno:</i>	/AOP068/	76.568	99.845
<i>Naknade članovima u predstavničkim tijelima, povjerenstvima i slično</i>			
Naknade za obavljanje aktivnosti	/AOP073/	208.254	250.458
Naknade troškova službenih putovanja	/AOP074/	96.790	45.784
<i>Ukupno:</i>	/AOP072/	305.044	296.242

		2018. u kn	2019. u kn
<i>Naknade volonterima</i>			
Naknade za obavljanje djelatnosti	/AOP078/	0	0
Naknade troškova službenih putovanja	/AOP079/	0	0
Naknade ostalih troškova	/AOP080/	0	0
Ukupno:	/AOP077/	0	0
<i>Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa</i>			
Naknade za obavljanje aktivnosti	/AOP083/	14.992	0
Naknade troškova službenih putovanja	/AOP084/	93.753	83.364
Naknade ostalih troškova	/AOP085/	2.336	1.718
Ukupno:	/AOP082/	111.081	85.082
<i>Rashodi za usluge</i>			
Usluge telefona, pošte i prijevoza	/AOP088/	346.416	326.848
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	/AOP089/	175.102	332.488
Usluge promidžbe i informiranja	/AOP090/	1.723.391	1.417.414
Komunalne usluge	/AOP091/	47.374	45.988
Zakupnine i najamnine	/AOP092/	219.590	268.630
Zdravstvene usluge	/AOP093/	20.020	0
Intelektualne i osobne usluge	/AOP094/	525.000	550.551
Računalne usluge	/AOP095/	125	0
Ostale usluge:	/AOP096/	342.829	413.012
Ukupno:	/AOP087/	3.399.847	3.354.931
<i>Rashodi za materijal i energiju</i>			
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	/AOP098/	187.731	335.005
Energija	/AOP100/	180.181	187.039
Sitan inventar i auto gume	/AOP101/	27.545	87.392
Ukupno:	/AOP097/	395.457	609.436
<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>			
Premije osiguranja	/AOP103/	32.204	23.761
Reprezentacija	/AOP104/	147.283	180.854
Članarine	/AOP105/	169.091	460
Kotizacije	/AOP106/	742	2.513
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	/AOP107/	261.490	200.127
Ukupno:	/AOP102/	610.810	407.715
Ukupno materijalni rashodi (kto grupa 42)	/AOP067/	4.898.807	4.853.251
<i>Rashodi amortizacije (kto grupa 43)</i>			
Ukupno rashodi amortizacije:	/AOP108/	33.781	44.697
<i>Financijski rashodi (kto grupa 44)</i>			
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	/AOP116/	13.576	13.895
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	/AOP117/	484	315
Zatezne kamate	/AOP118/	225	461
Ostali nespomenuti financijski rashodi	/AOP119/		46.700
Ukupno:	/AOP109/	14.285	61.371

		2018. u kn	2019. u kn
<i>Donacije (kto grupa 45)</i>			
Tekuće donacije	/AOP122/	54.000	44.480
Ukupno:	/AOP120/	54.000	44.480
<i>Ostali rashodi (kto grupa 46)</i>			
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	/AOP130/	0	0
Penali, ležarine i drugo	/AOP131/	0	0
Naknade šteta radnicima	/AOP132/	0	0
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	/AOP133/	0	622
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	/AOP135/	0	0
Otpisana potraživanja	/AOP136/	2.827	864
Rashodi za ostala porezna davanja	/AOP137/	2.458	5.103
Ostali nespomenuti rashodi	/AOP138/	0	178.550
Ukupno:	/AOP128/	5.285	185.139
<i>Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih</i>			
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprof. organizac.	/AOP140/	274.319	121.761
Ukupno:	/AOP139/	274.319	121.761
Sveukupno rashodi	/AOP054/	6.533.714	6.703.857

/AOP055/ Rashodi za radnike

Rashodi za radnike u 2019. godini u ukupnom iznosu od 1.393.158 kuna, veći su za 11% u odnosu na ukupne rashode za radnike iz prethodne godine (2018.= 1.036.678 kuna).

Rashodi za radnike odnose se u najvećem dijelu na isplatu plaća za redovan rad u iznosu od 1.126.534 kuna (2018.= 1.036.678 kuna). Svi radnici Obrtničke komore Zagreb rade u punom radnom vremenu.

Na dan 31. prosinca 2019. godine Obrtnička komora Zagreb ima **13 zaposlenih** radnika, što je povećanje broja zaposlenih u odnosu na 2018. godinu za 1 radnika.

Ostali rashodi za radnike ostvareni su u iznosu od 80.744 kuna (2018.= 38.250 kuna) i to se odnosi na božićnice, ukrsnice, regres i novčane nagrade za radne rezultate koje su neoporezive do iznosa 5.000,00 kuna.

/AOP067/ Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi u 2019. godini iznose 4.853.251 kuna, što je za 0,93 manje u odnosu na 2018. godinu (2018.= 4.898.807 kuna).

U nastavku slijede bilješke sa obrazloženjem ostvarenih iznosa pojedinih kategorija materijalnih rashoda u 2019. godini.

/AOP068/Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima u 2019. g. iznose 99.845 kuna što je 30,40% više u odnosu na 2018.g. kada su iznosili 76.568 kuna.

Naknade troškova radnicima odnose se na rashode za službena putovanja radnika u 2019. godini iskazani su u iznosu od 31.519 kuna (2018.: 10.547 kuna), povećani su u odnosu na prošlu godinu jer provodimo *Projekt Učinkoviti ljudski potencijali* gdje šaljem našeg radnika, voditelja kluba zapošljavanja, u Udruženja na našem području gdje održava radionice samozapošljavanja.

Također uključuju i naknade za prijevoz za rad na terenu i odvojeni život u iznosu od 68.326 kuna (2018.: 66.021 kuna) odnose se na troškove prijevoza na posao i s posla.

/AOP072/ Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično

Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl. iznose 296.242 kn (2018.: 305.044), a odnose se na rashode za obavljanje aktivnosti u iznosu 250.458 kuna (2018.: 208.254). Tu se knjiže naknade za rad predsjednika i naknade za rad članovima u Upravnom odboru, Nadzornom odboru i Skupštini i sadržane su i naknade troškova službenih putovanja u iznosu od 45.784 kuna (2018.: 96.790 kuna).

/AOP082/ Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa iznose 85.082 kuna (2018.: 111.081 kuna), a odnose se na troškove službenih putovanja 83.364 kuna (2018.: 93.753 kuna) i naknade ostalih troškova u iznosu od 1.718 kuna (2018.: 2.336 kuna).

/AOP087/ Rashodi za usluge-(konto 425)

Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 3.354.931 kuna (2018.: 3.399.847 kuna).

Usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 326.848 kuna (2018.: 346.416 kuna) odnose se na troškove telefona i mobitela, poštanskih usluga, kao i usluga prijevoza.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 332.488 kuna (2018.: 175.102 kuna), a odnose se održavanje fotokopirnog stroja, održavanje stana na 7. katu i dućana, te Matice obrtnika.

Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 1.417.414 kuna (2018.: 1.723.391 kuna), a odnose se na televiziju NET, na troškove ZagrebCraftsa, izlaganje na ZOS-u, Obrtnički list, Dan OKZ. Komunalne usluge u iznosu od 45.988 kuna (2018.: 47.374 kuna), a odnose se na naknade za vodu, komunalne naknade i čistoću.

Zakupnine i najamnine u iznosu od 268.630 kuna (2018.: 219.590 kuna) odnose se najam operativnog leasinga u iznosu od (37.589) kn po Ugovoru broj 120140 od 26.08.2019. g.,

najam informatičke opreme (8.204 kuna), najam korištenja prostora za majstorske ispite i ispite stručne osposobljenosti (24.350 kuna), najam za dućan u veži (10.500 kuna), najam na Zagrebačkom obrtničkom sajmu (137.793 kuna), najam za skladištenje kućica (50.068 kuna), zakup reklamnog prostora (125 kuna).

Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 550.551 kuna (2018.: 525.000 kuna) odnose se na naknade komisiji za majstorske ispite, stručnu osposobljenost, licenciranje u iznosu od 406.063 kuna, reviziju i savjetovanja u iznosu od 11.250 kuna, troškove strategije 80.000 kuna, javnobilježničke usluge 717 kuna, odvjetničke usluge 1.750 kuna, troškove monografije 14.729 kuna, idejno rješenje dućana 3.300 kuna i ostale intelektualne usluge 32.742 kuna.

Ostale usluge u iznosu od 413.012 kuna (2018.: 342.829 kuna) odnose se na Zagrebački obrtnički sajam 233.086 kuna, Hairstyle news 30.000 kuna, obrtničke sportske igre 20.090 kuna, grafičke i tiskarske usluge 40.804 kuna, usluge fotokopiranja 9.219 kuna, ostale usluge vezane uz stan 50.062 kuna, tehnički pregled 994 kuna, usluge čišćenja 4.009 kuna, sudski troškovi 186 kuna, uporaba prava 5.062 kuna i ostale usluge u iznosu od 19.499 kuna.

Bilješka u svezi usluga tekućeg i investicijskog održavanja:

Na kontu 4252 / usluge tekućeg i investicijskog održavanja /proknjiženi su troškovi u iznosu od 332.488 kn . U tome su sadržani i troškovi ulaganja u uređenje stana na VII katu u iznosu od **32.429 kn** kao i troškovi ulaganja u uređenje dućana (lokala ZagrebCrafts) u iznosu od **112.161 kn**, što ukupno iznosi **144.590 kn**. Nakon predaje financijski izvještaja ustanovljeno je da je potrebno učiniti ispravke knjiženja u 2020.g. na način da se iznos od 144.590 kn proknjiži na povećanje vrijednosti imovine, uz istovremeno povećanje prihoda. Naime, prema odredbama čl.40.stavak 4. Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15-103/18) radovi koji su učinjeni na uređenju ovih poslovnih prostora ne mogu se smatrati troškovima tekućeg i investicijskog održavanja (i teretiti troškove samo jedne godine) već će se kroz amortizaciju rasporediti na veći broj godina, prema procenjenom razdoblju korištenja, budući da se i prihod od najma planira ostvarivati kroz više godina. Za navedeni iznos korigirat će se osnovica u prijavi poreza na dobit.

/AOP097/ Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju u ukupnom iznosu od 609.436 kuna (2018.: 395.457 kuna) odnose se na nabavke uredskog materijala 41.173 kuna, materijala za čišćenje 22.177 kuna, materijali za Zagrebački obrtnički sajam 205.823 kuna, uredski materijal za obrazovanje 6.239 kuna, trošak literature 33.527 kuna, materijal za stan na 7. katu 19.266 kuna, materijal za dućan 210 kuna, ostali materijal 6.590 kuna, trošak električne energije, plina, benzina 187.039 kuna i

sitan inventar u iznosu od 87.392 kune.

/AOP102/ Ostali nespomenuti materijalni rashodi

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu od 407.715 kuna (2018.: 610.810 kuna) odnose se na premije osiguranja 23.761 kune, reprezentaciju 180.854 kune, članarine 460 kune, kotizacije 2.513 kune te ostale nespomenute materijalne rashode u iznosu od 200.127 kuna.

Premije osiguranja u iznosu od 23.761 kuna (2018.: 32.204 kuna) odnose se na osiguranje zgrade i osiguranje Zagrebačkog obrtničkog sajma.

Troškovi reprezentacije u iznosu od 180.854 kuna (2018.: 147.283 kuna) odnose se na reprezentaciju povodom održavanja svečane Skupštine, zajedničke nabave, Dana OKZ i Zagrebačkog obrtničkog sajma.

Troškovi članarina u iznosu od 460 kuna (2018.: 169.091 kuna) odnose se na Inu, Diners.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 261.490 kuna (2018.: 261.490 kuna), a najveći udio imaju naknade za majstorski ispit i ispit stručne osposobljenosti koji smo dužni Hrvatskoj obrtničkoj komori plaćati u iznosu od 152.456 kune.

/AOP108/Rashodi amortizacije

Za materijalnu imovinu obračunata je amortizacija u ukupnom iznosu od 44.697 kuna (2018.: 33.781 kuna) prema stopama propisanim Pravilnikom, na način da je formiran ispravak vrijednosti u iznosu od na teret rashoda amortizacije za dugotrajnu imovinu nabavljenu nakon 1. siječnja 2008. godine dok iznos amortizacije dugotrajne imovine nabavljene do 1. siječnja 2008. godine tereti vlastite izvore.

/AOP109/ Financijski rashodi

Financijski rashod u iznosu od 61.371 kuna (2018.: 14.285 kuna) odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa 13.895 kuna (2018.: 13.576 kuna), zatezne kamate 461 kuna (2018.: 225 kuna), negativne tečajne razlike 315 kuna (2018.: 484 kuna) i ostale nespomenute rashode u iznosu od 46.700 kune (2018.: 0,00 kune), u to ulaze komorski doprinosi od dohotka vraćen obrtnicima.

/AOP120/ Donacije

Donacije u iznosu od 44.480 kuna (2018.: 54.000 kuna) odnose se na financijske pomoći školama 6.500 kuna, te ostale financijske pomoći 37.980 kune, dodijeljene prema Odlukama Obrtničke komore Zagreb.

/AOP128/ Ostali rashodi

Ostali rashodi u iznosu od 185.139 kuna (2018.: 5.285 kuna), a odnose se na rashode za ostala porezna davanja 5.103,31 kuna, pričuvu 178.550 kune, otpisana potraživanja 623 kuna i otpisana potraživanja u iznosu od 864 kune.

5. Višak prihoda tekuće godine i preneseni višak raspoloživ u sljedećim razdobljima

		2018. (u kunama)	2019. (u kunama)
Prihodi	/AOP001/	6.897.254	6.960.481
Rashodi	/AOP054/	6.533.714	6.703.857
Višak prihoda tekuće godine	/AOP149/	363.540	256.624
Manjak prihoda tekuće godine	/AOP150/		
Preneseni višak prihoda iz prethodne	/AOP151/	5.963.858	*6.254.646
Obveze poreza na dobit	/AOP153/	67.621	45.565
Višak prihoda raspoloživ u idućem	/AOP154/	6.259.777	6.465.705

*Preneseni višak prihoda iz prethodne godine u iznosu od 6.259.777 kn umanjen je za rashode koji su obračunati u 2019. g., a odnose se na neke ranije godine u iznosu od 5.131 kn.

/AOP154/ Višak prihoda raspoloživ u idućem razdoblju

U 2019. godini ostvaren je višak prihoda tekuće godine iz poslovanja Obrtničke komore Zagreb nakon odbitka poreza na dobit u iznosu od 211.059 kune dok je preneseni višak prihoda iz ranijih godina iznosio 6.254.646 kuna, što znači da višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju za 2019. godinu iznosi 6.465.705 kuna (2018.: 6.259.777 kuna).

6. Neproizvedena dugotrajna imovina

/AOP005/ Zemljište + /AOP 011/ Licence

Vrijednost zemljišta iznosi 12.145.163 kuna (2018.: 12.145.163 kuna), a vrijednost licenci iznosi 31.786 kuna (2018.: 49.151 kuna).

	Zemljište	Licence	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Stanje 1. siječnja 2019.	12.145.163	49.151	150.000	12.344.314
Povećanje - nabava				
Smanjenje - rashod		17.365		17.365
Stanje 31. prosinca 2019.	12.145.163	31.786	150.000	12.326.949
Ispravak vrijednosti				
Stanje 1. siječnja 2019.		45.250		45.250
Amortizacija				
Smanjenje - rashod		17.365		17.365
Stanje 31. prosinca 2019.		27.885		27.885
Neto knjigovodstvena vrijednost 01.01.2019.g.	12.145.163	3.900	150.000	12.299.063
Neto knjigovodstvena vrijednost 31. 12. 2019. /AOP003/	12.145.163	3.900	150.000	12.299.063

/AOP0/ Ostala nematerijalna imovina

Ostala nematerijalna imovina iznosi 150.000 kuna (2018.: 150.000 kuna) i odnosi se na osnivački ulog u Obtničkom učilištu.

8. Proizvedena dugotrajna imovina

		2018. (u kunama)	2019. (u kunama)
<i>Nefinancijska imovina</i>			
Stambeni objekti	/AOP020/		
Poslovni objekti	/AOP021/	10.836.675	10.891.032
Uredska oprema i namještaj	/AOP024/	1.071.133	975.662
Komunikacijska oprema	/AOP025/	14.401	25.989
Oprema za održavanje i zaštitu	/AOP026/	6.510	6.510
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	/AOP030/	7.249	11.367
Prijevozna sredstva u cestovnom prijevozu	/AOP032/	0	0
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	/AOP044/	6.798	6.798
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	/AOP046/	7.479.535	7.548.514
Sitan inventar u uporabi	/AOP053/	104.930	162.975
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	/AOP054/	104.930	162.975
Sveukupno proizvedena dugotrajna imovina	/AOP018/	4.463.231	4.368.844

	Poslovni objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Ukupno
	(u kunama)	(u kunama)	(u kunama)	(u kunama)	(u kunama)
Nabavna vrijednost					
Stanje 1. siječnja 2019.	10.836.675	1.099.293	0,00	6.798	11.942.766
Povećanje - nabava	54.357	29.776			84.133
Smanjenje - rashod		109.541			109.541
Stanje 31. prosinca 2019.	10.891.032	1.019.528	0,00	6.798	11.917.358
Ispravak vrijednosti					
Stanje 1. siječnja 2019.	6.484.481	995.055	0,00		7.479.536
Amortizacija	133.823	44.696			178.519
Smanjenje - rashod		109.541			109.541
Stanje 31. prosinca 2019.	6.618.304	930.210	0,00		7.548.514
Neto knjigovodstvena vrijednost 01.01.2019.	4.352.194	104.238	0,00	6.798	4.463.230
Neto knjigovodstvena vrijednost 31. 12. 2019. /AOP018/	4.286.795	75.251	0,00	6.798	4.368.844

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine 2019. g. iznosi 133.823 kuna za poslovne objekte i 44.696 kune za uredsku, komunikacijsku, opremu za odražavanje i zaštitu i uređaju za os. namjene.

9. Sitni inventar

/AOP051/ Sitni inventar

Sitni inventar u uporabi iznosio je 162.975 kuna (2018.: 104.930 kuna). Sitni inventar jednokratno je otpisan sukladno Zakonu.

9. Financijska imovina

		2018. (u kn)	2019. (u kn)
<i>Novac u banci i blagajni</i>			
Novac na računu kod tuzemne poslovne banke	/AOP077/	4.640.456	4.378.875
Novac u blagajni	/AOP081/	4.540	2.945
Ukupno	/AOP075/	4.644.996	4.381.820
<i>Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo</i>			
Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim finan. ins.	/AOP085/	427.457	437.023
Potraživanje za više plaćene poreze	/AOP090/	0	18.088
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	/AOP091/	0	13
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	/AOP096/	1.277	1.277
Potraživanja za predujmove	/AOP098/	19.869	4.868
Ostala nespomenuta potraživanja	/AOP099/	305.054	178.947
Ukupno	/AOP083/	753.657	640.216
<i>Zajmovi</i>			
Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju pod. djelatnost	/AOP102/	238.875	204.750
Ukupno:	/AOP100/	238.875	204.750
<i>Dionice i udjeli u glavnici</i>			
Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava	/AOP130/	0	0
Ukupno	/AOP125/	0	0
<i>Potraživanja za prihode</i>			
Potraživanja od kupaca	/AOP134/	489.437	581.433
Potraživanja za prihode od financijske imovine	/AOP138/	1.224.174	1.224.174
Ostala nespomenuta potraživanja	/AOP140/	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja	/AOP141/	0	0
Ukupno	/AOP133/	1.713.611	1.805.607
<i>Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda</i>			
Rashodi budućih razdoblja	/AOP143/		254.932
Nedospjela naplata prihoda	/AOP144/		
Ukupno	/AOP142/		254.932
Sveukupno financijska imovina	/AOP074/	7.351.139	7.287.325

Financijska imovina iznosi 7.287.325 kuna (2018.g.: 7.351.139 kuna) od toga novac na računima kod tuzemne poslovne banke iznosi 4.378.875 kuna (2018.: 4.640.456 kuna), a računi su otvoreni u Zagrebačkoj banci, Hrvatskoj poštanskoj banci i Podravskoj banci.

Uz novac na računu u tuzemnoj banci financijsku imovinu čine novac u blagajni 2.945 kuna (2018.: 4.540 kuna) i depoziti u tuzemnim bankama u iznosu od 437.023 kuna (2018.: 427.457 kune).

Ostatak financijske imovine čine potraživanja

- Potraživanja za više plaćene poreze 18.088 kuna
- Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika 13 kuna
- za naknade koje se refundiraju 1.277 kuna
- potraživanja za predujmove u iznosu od 4.868 kune
- ostala nespomenuta potraživanja 178.947 kuna (komorski doprinos od dohotka kojeg je HOK oročio),
- pozajmice prema Udruženjima 204.750 kune* ,
- potraživanja od kupaca u iznosu od 581.433 kuna (najveći udio ima Hrvatska obrtnička komora 531.861 kn)
- potraživanja za prihode od financijske imovine 1.224.174 kuna prema Sporazumu o razdiobi poslovanja između HOK-a i OKZ.

** /AOP102/ Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnosti*

Obrtnička komora Zagreb dana 18.01.2018. je potpisala Ugovor o zajmu i osnivanju založnog prava s Udruženjem prijevoznika Zagreb kojim daje zajam u iznosu od 273.000 kn na razdoblje od 4 godine u svrhu zatvaranja preostalog iznosa kredita za kupnju nekretnine. Kredit se vraća kvartalno u iznosu od 17.062,50 kn počevši od 01.04.2018.g. Stanje kredita na 31.12.2019. iznosi 204.750 kuna. Radi osiguranja tražbine OKZ je u zemljišnim knjigama za nekretninu koju kupuje Udruženje prevoznika Zagreb upisala hipoteku u visini od 273.000,00 kn. Navedena hipoteka je u svezi Bilješke uz AOP 201.

10. Obveze

		2018. (u kn)	2019. (u kn)
<i>Obveze za rashode</i>			
<i>Obveze za radnike</i>			
Obveze za plaće - neto	/AOP149/	68.210	74.577
Obveze za naknade plaća - neto	/AOP150/	0	0
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	/AOP152/	7.870	180
Obveze za doprinose iz plaća	/AOP153/	19.274	20.208
Obveze za doprinose na plaće	/AOP154/	16.356	16.672
Ostale obveze za radnike	/AOP155/		336
Ukupno	/AOP148/	111.710	111.973

		2018. (u kn)	2019. (u kn)
<i>Obveze za materijalne rashode</i>			
Naknade članovima u predstavničkim tijelima	/AOP158/	400	116
Naknade troškova radnicima	/AOP157/	0	0
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	/AOP160/	1.747	2.796
Obveze prema dobavljačima u zemlji	/AOP161/	524.391	494.780
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	/AOP163/	0	0
Ukupno	/AOP156/	526.538	497.692
<i>Ostale obveze</i>			
Obveze za poreze	/AOP171/	16.828	0
Obveze za porez na dodanu vrijednost	/AOP172/	117.697	108.651
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	/AOP173/	0	4.485
Ukupno	/AOP170/	134.525	113.136
Odgođeno priznavanje rashoda	/AOP191/	319	319
Odgođeno priznavanje prihoda	/AOP194/	614.659	413.414
Ukupno	/AOP190/	614.978	413.733
Sveukupno obveze	/AOP146/	1.387.751	1.136.534

/AOP148/ Obveze za radnike

Obveze za radnike na dan 31.12.2019. iznose 111.973 kuna (u 2018.: 111.710 kuna), a odnose se na neto plaće, doprinose iz i na plaće te na porez i prirez iz plaća za mjesec prosinac 2019. godine, a koje su podmirene početkom siječnja 2020. godine.

/AOP156/ Obveze za materijalne rashode

Obveze za materijalne rashode ukupno na dan 31.12.2019. iznose 497.692 kune (2018.:526.538 kuna), a odnose se na naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima u iznosu od 116 kuna (2018.: 400 kuna), naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa 2.796 (2018.: 1.747 kuna), obveze prema dobavljačima za tekuće obveze na iznos od 494.780 kuna (2018.: 524.391 kuna). Najveći udio u obvezama prema dobavljačima ima 24 sata d.o.o. sa iznosom od 267.125 kn.

/AOP170/ Ostale obveze

Ostale obveze iznose 113.136 kuna (2018.: 134.525 kuna) odnose se na porez na dodanu vrijednost u iznosu od 108.651 kune, obveze za predujmove i depozite u iznosu od 4.485 kune.

11. Vlastiti izvori

		2018. (u kunama)	2019. (u kunama)
<i>Vlastiti izvori</i>			
Vlastiti izvori	/AOP196/	16.499.662	16.365.839
Višak prihoda	/AOP199/	6.259.776	6.465.705
Sveukupno vlastiti izvori	/AOP195/	22.759.438	22.831.544

/AOP195/ Vlastiti izvori

U okviru vlastitih izvora prati se stjecanje dugotrajne imovine nabavljene prema računovodstvenim pravilima sukladno odredbama Uredbe iz 1994. i Pravilnik o knjigovodstvu i računskom planu neprofitnih organizacija (Nar. nov., br. 20/94. i 40/94. – ispravak) koja su vrijedila u trenutku započinjanja procesa njihove nabave, tako da pripadni iznos ispravka vrijednosti te dugotrajne imovine tereti vlastite izvore. U okviru vlastitih izvora prikazuje se i utvrđeni rezultat izvještajnog razdoblja. Rezultat izvještajnog razdoblja 2019. godine je višak prihoda u iznosu od 211.059 kn nakon odbitka poreza na dobit.

/AOP201/ Izvanbilančni zapisi – aktiva

Vezano za Bilješku uz /AOP102/ Obrtnička komora Zagreb u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Novom Zagrebu upisala je založno pravo (hipoteku) na nekretnini z.k.ul. 53. k. č. 433/19 za koju je dala kredit Udruženju prijevoznika Zagreb na iznos od 273.000 kn u svrhu zatvaranja preostalog iznosa kredita za kupnju navedene nekretnine.

Na tuđoj materijalnoj imovini u iznosu od 12.056 kuna proknjižen je laptop od Hrvatske obrtničke komore za Ured za obrazovanje.

12. Sustav poreza na dodanu vrijednost i poreza na dobit

Obrtnička komora Zagreb je u sustavu poreza na dodanu vrijednost u skladu sa Zakonom o porezu na dodanu vrijednost (Nar. novine br. 73/13, 148/14, 143/14, 115/16) i u sustavu poreza na dobit u skladu sa Zakonom o porezu na dobit (Nar. nov. br. 177/04, 90/05, 57/06, 146/08, 80/10, 22/12, 148/13, 143/14 i 50/16). Oporeziv je prihod od zakupa poslovnih prostora i stana, prihod od prodaje literature i nekih drugih usluga.

Obveza za porez na dobit za 2019.g. prema prijavi poreza na dobit (obrazac PD) utvrđena je u iznosu od 45.565 kuna.

Izmjenama Zakona o porezu na dobit (NN 177/04 do 121/19) u članku 5.b. i Pravilnikom o izmjenama i dopunama poreza na dobit (NN 1/20) omogućeno je neprofitnim organizacijama koje po osnovi obavljanja gospodarske djelatnosti u prethodnom poreznom razdoblju nisu ostvarile prihode veće od 7.500.000 kn da osnovicu poreza na dobit utvrde u paušalnom iznosu.

Obrtnička komora Zagreb uputila je Zahtjev poreznoj upravi za paušalnim oporezivanjem koji je odobren.

12. Odobrenje za financijske izvještaje

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 27.02.2020. godine i potpisani su od strane predsjednika komore gospodina Mirze Šabića.



Predsjednik Komore

dr.sc. Mirza Šabić