
**OBRTNIČKA KOMORA
ZAGREB**

Zagreb, Ilica 49

OIB 71767935067

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU NA DAN 31.12.2018.
I REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Zagreb, veljača 2019.

SADRŽAJ

Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje.....	2
Izješće neovisnog revizora.....	3
Izještaj o prihodima i rashodima.....	5
Bilanca.....	10
Bilješke uz godišnje financijske izvješaje.....	16

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 2018. odobreni su dana 12.02.2019. i potpisani su od strane:


Mirza Šabić
Predsjednik
Obrtnička komora Zagreb
Ilica 49
10000 Zagreb

U Zagrebu, 12.02.2019.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 2018. godinu koji obuhvaćaju:

- Bilancu na dan 31. prosinca 2018. godine na obrascu BIL-NPF
- Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.g. na obrascu PR-RAS-NPF
- Bilješke uz financijske izvještaje koje su dopuna podataka iz Balance 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 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 2018. ne daju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Za REMIRA d.o.o., Zagreb
Zagreb, 12. veljače 2019.

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 2018. 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					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	7.392.370	6.897.254	93,3
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	20.277	128.797	635,2
3111	Prihodi od prodaje roba	003	20.277	33.877	167,1
3112	Prihodi od pružanja usluga	004		94.920	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	3.229.765	3.237.670	100,2
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007	3.229.765	3.237.670	100,2
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	863.158	922.230	106,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	863.158	922.230	106,8
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	587.867	616.703	104,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	20.440	14.237	69,7
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	20.440	13.410	65,6
3414	Prihodi od zateznih kamata	016		827	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
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	567.427	602.466	106,2
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	567.427	602.466	106,2
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	2.508.000	1.843.353	73,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	2.508.000	1.749.722	69,8
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	30.000	100.000	333,3
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	2.478.000	1.519.722	61,3
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028		130.000	-
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	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-

Izveštaj o prihodima i rashodima - nastavak

za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. 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	0	93.631	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038		93.631	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	183.303	148.501	81,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	182.670	148.501	81,3
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	182.670	148.501	81,3
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	633	0	0,0
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	633		0,0
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	6.672.526	6.533.714	97,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	999.235	1.253.237	125,4
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	834.799	1.036.678	124,2
4111	Plaće za redovan rad	057	834.799	1.036.678	124,2
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	20.850	38.250	183,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	143.586	178.309	124,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	129.394	160.685	124,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	14.192	17.624	124,2
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	5.360.401	4.898.807	91,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	61.417	76.568	124,7
4211	Službena putovanja	069	3.800	10.547	277,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	57.217	66.021	115,4
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	400		0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	324.825	305.044	93,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	192.716	208.254	108,1
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	119.301	96.790	81,1
4223	Naknade ostalih troškova	075	2.920		0,0

Izveštaj o prihodima i rashodima - nastavak

za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. 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	9.888		0,0
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	40.507	111.081	274,2
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083		14.992	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	40.131	93.753	233,6
4243	Naknade ostalih troškova	085	376	2.336	621,3
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	4.093.741	3.399.847	83,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	275.924	346.416	125,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	196.588	175.102	89,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	2.594.554	1.723.391	66,4
4254	Komunalne usluge	091	55.345	47.374	85,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	174.280	219.590	126,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093		20.020	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	483.743	525.000	108,5
4258	Računalne usluge	095	1.469	125	8,5
4259	Ostale usluge	096	311.838	342.829	109,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	354.829	395.457	111,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	179.636	187.731	104,5
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	144.757	180.181	124,5
4264	Sitan inventar i auto gume	101	30.436	27.545	90,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	485.082	610.810	125,9
4291	Premije osiguranja	103	46.579	32.204	69,1
4292	Reprezentacija	104	147.235	147.283	100,0
4293	Članarine	105	122.853	169.091	137,6
4294	Kotizacije	106	19.520	742	3,8
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	148.895	261.490	175,6
43	Rashodi amortizacije	108	28.706	33.781	117,7
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	13.064	14.285	109,3
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	13.064	14.285	109,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	12.080	13.576	112,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	934	484	51,8

Izveštaj o prihodima i rashodima - nastavak

za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. 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	50	225	450,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	73.399	54.000	73,6
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	73.399	54.000	73,6
4511	Tekuće donacije	122	73.399	54.000	73,6
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	713	5.285	741,2
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	713	5.285	741,2
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136		2.827	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	635	2.458	387,1
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	78		0,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	197.008	274.319	139,2
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	197.008	274.319	139,2
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	6.672.526	6.533.714	97,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	719.844	363.540	50,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	5.327.161	5.963.858	112,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	51.747	67.621	130,7
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	5.995.258	6.259.777	104,4
	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 2018. 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	2.646.473	3.885.969	146,8
11-dugo vno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	8.321.527	9.055.319	108,8
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	7.082.031	8.296.292	117,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	3.885.969	4.644.996	119,5
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	10	11	110,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	9	10	111,1
	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	13.760	33.756	245,3
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	13.779	33.777	245,1

Bilanca na dan 31.12.2018.

za godinu koja je završila 31.12.2018. godine

Raču n iz rač. plana	OPIS	AO P	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	23.831.671	24.147.189	101,3
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	16.880.498	16.796.050	99,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	12.299.412	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	199.151	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	49.151	49.151	100,0
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	44.902	45.251	100,8
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	4.567.326	4.463.231	97,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	10.836.675	10.836.675	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	10.836.675	10.836.675	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.155.573	1.099.293	95,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.124.644	1.071.133	95,2
0222	Komunikacijska oprema	025	14.401	14.401	100,0
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	10.018	7.249	72,4
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-

Bilanca na dan 31.12.2018. - nastavak

za godinu koja je završila 31.12.2018. godine

Raču n 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	7.431.720	7.479.535	100,6
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	90.804	104.930	115,6
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	90.804	104.930	115,6
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	13.760	33.756	245,3
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	13.760	33.756	245,3
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	6.951.173	7.351.139	105,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	3.885.970	4.644.996	119,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	3.884.689	4.640.456	119,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	3.884.689	4.640.456	119,5

Bilanca na dan 31.12.2018. - nastavak

za godinu koja je završila 31.12.2018. 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	1.281	4.540	354,4
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.235.885	753.657	61,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	928.020	427.457	46,1
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	928.020	427.457	46,1
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	13	0	0,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	13		0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	307.852	326.200	106,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		1.277	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.493	19.869	1.330,8
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	306.359	305.054	99,6
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	58.500	238.875	408,3
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	58.500	238.875	408,3
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 31.12.2018. - nastavak

za godinu koja je završila 31.12.2018. 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	1.767.501	1.713.611	97,0
161	Potraživanja od kupaca	134	543.327	489.437	90,1
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	3.317	0	0,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	3.317		0,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-

Bilanca na dan 31.12.2018. - nastavak

za godinu koja je završila 31.12.2018. 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	23.831.671	24.147.189	101,3
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.203.298	1.387.751	115,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	729.964	772.773	105,9
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	97.110	111.710	115,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	59.919	68.210	113,8
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	6.369	7.870	123,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	16.572	19.274	116,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	14.250	16.356	114,8
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	532.136	526.538	98,9
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158		400	-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		1.747	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	532.136	524.391	98,5
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	100.718	134.525	133,6
2491	Obveze za poreze	171	6.906	16.828	243,7
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	91.327	117.697	128,9
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	2.485		0,0
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 31.12.2018. - nastavak

za godinu koja je završila 31.12.2018. 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	473.334	614.978	129,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	319	319	100,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	473.015	614.659	129,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	473.015	614.659	129,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	22.628.373	22.759.438	100,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	16.633.115	16.499.662	99,2
511	Vlastiti izvori	197	16.633.115	16.499.662	99,2
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	5.995.258	6.259.776	104,4
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		273.000	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	273.000	-

Bilješke uz financijske izvještaje Obrtničke komore Zagreb za 2018. 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 2018. godine Obrtnička komora Zagreb imala je 12 radnika (31. prosinca 2017.: 10 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 2018. 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 2018. godine srednji tečaj HNB-a za 1 EUR iznosio je 7,417575 kuna (31. prosinca 2017.: 7,513648 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 dovodenjem imovine u upotrebu za namjeravanu svrhu.

Amortizacija nefinancijske dugotrajne imovine nabavljene do 1. siječnja 2008. godine tereti 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.

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.
- nerekipročni 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. Nerekipročni 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 2018. godini iznosi **6.897.254 kune** što je kune što je za 7% manje u odnosu na ukupni prihod 2017. godine (2017.= 7.392.370 kuna). Ostvareni prihod prikazuju se na sljedeći način:

		2017. (kn)	2018. (kn)
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga			
Prihodi od prodaje roba	/AOP003/	20.277	33.877
Prihodi od pružanja usluga	/AOP004/		94.920
Ukupno (grupa 31)	/AOP002/	20.277	128.797
Prihodi od članarina i članskih doprinosa			
Članarine	/AOP006/		
Članski doprinosi	/AOP007/	3.229.765	3.237.670
Ukupno (grupa 32)	/AOP005/	3.229.765	3.237.670
Prihodi po posebnim propisima			
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	/AOP009/		
Prihodi po posebnim propisima iz ost. izvora	/AOP010/	863.158	922.230
Ukupno (grupa 33)	/AOP008/	863.158	922.230
Prihodi od financijske imovine			
Prihodi od kamata na dane zajmove	/AOP013/		
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	/AOP015/	20.440	14.237
Prihodi od zateznih kamata	/AOP016/		
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	/AOP017/		
Ukupno (grupa 34-dio)	/AOP012/	20.440	14.237
Prihodi od nefinancijske imovine			
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	/AOP022/	567.427	602.466
Ukupno (grupa 34-dio)	/AOP021/	567.427	602.466
Prihod od donacija			
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	/AOP026/	30.000	100.000
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	/AOP027/	2.478.000	1.519.722
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	/AOP028/		130.000
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	/AOP029/		
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	/AOP031/		
Prihodi od institucija i tijela EU	/AOP032/		
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	/AOP034/		
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	/AOP035/		
Prihodi od građana i kućanstava	/AOP036/		
Ostali prihodi od donacija	/AOP038/		93.631
Ostali prihodi od donacija za EU projekte	/AOP039/		
Ukupno (grupa 35)	/AOP024/	2.508.000	1.843.353

		2017. (kn)	2018. (kn)
<i>Ostali prihodi</i>			
Prihod od naknade šteta	/AOP042/		
Prihod od refundacija	/AOP043/	182.670	148.501
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	/AOP044/		
Otpis obaveza	/AOP046/		
Naplaćena otpisana potraživanja	/AOP047/		
Ostali nespomenuti prihodi	/AOP048/	633	
<i>Ukupno (grupa 36)</i>	/AOP040/	183.303	148.501
<i>Prihodi od nepovezanih neprofitnih organizacija</i>			
Tekući prihod od povezanih neprofitnih organizacija	/AOP050/		
<i>Ukupno (grupa 37)</i>	/AOP049/		
<i>Sveukupno prihodi</i>	/AOP001/	7.392.370	6.897.254

/AOP002/ Prihod od prodaje roba i pružanja usluga

Ukupni prihodi od prodaje roba i pružanja usluga su **128.797 kuna** (2017.= 20.277 kuna). sastoje se od prodaje ispitne literature za majstorske ispite i ispite stručne osposobljenosti 33.877 kuna (2017.= 20.277 kuna) i od pružanja usluga 94.920 kuna prema Ugovoru o poslovnoj suradnji između Obrtničke komore Zagreb i 24 sata d.o.o.

/AOP005/ Prihod od članarina i članskih doprinosa

Ukupan iznos prihoda od članarina i članskih doprinosa od **3.237.670 kuna** (2017.= 3.229.765 kuna) sastoji se od članskih doprinosa Obrtničke komore Zagreb koji iznosi **19,00 kn mjesečno**. Obrtnička komora Zagreb na dan 31.12.2018. godine broji 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 **922.230 kuna** (2017.= 863.158 kuna) a to su prihodi od majstorskih ispita koji iznose 660.750 kuna (2017.= 643.886 kuna), od ispita stručne osposobljenosti 196.800 kuna (2017.= 142.200 kuna), licenciranja 64.680 kuna (2017.= 77.072 kuna).

/AOP012/ Prihod od financijske imovine

Ukupan prihod od financijske imovine je **14.237 kuna** (2017.= 20.440 kuna) sastoji se od: prihoda od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju 13.410 kuna (2017.= 20.440 kuna) prihodi od pozitivnih tečajnih razlika 827 kuna (2017.= 0,00 kuna).

/AOP021/ Prihod od nefinancijske imovine

Ukupan iznos prihoda od nefinancijske imovine je **602.466 kuna** (2017.= 567.427 kuna) sastoji se od prihoda od zakupnine 582.125 kuna (2017.= 539.946 kuna) i prihoda od iznajmljivanja stana 20.341 kune (2017.: 27.481 kuna).

/AOP024/ Prihodi od donacija

Ukupan iznos prihoda od donacija od **1.843.353 kn** (2017.= 2.508.000 kuna) sastoji se od: prihoda od donacija iz državnog proračuna 100.000 kuna (2017.= 30.000 kuna), prihoda od donacija iz državnog proračuna za EU projekte 130.000 kuna (2017.= 0,00 kuna), iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave 1.519.722 (2017.= 2.478.000 kuna) i ostale prihode od donacija koji su iznosili 93.631 kuna (2017.= 0,00 kuna).

/AOP040/ Ostali prihodi

Ukupan iznos ostalih prihoda od **148.501 kuna** (2017.= 183.303 kuna) sastoji se od: prihoda od refundacija 148.501 kuna (2017.= 182.670 kuna).

4. *Rashodi*

Ukupni rashodi za 2018.g. iznosili su **6.533.714 kune** (2017.= 6.672.526 kuna) tj ostvareni rashodi su 2% manji nego prethodne godine. Ostvareni rashodi iskazani su na slijedeći način:

		2017. (u kunama)	2018. (u kunama)
Rashodi za radnike (gr.41)	/AOP055/	999.235	1.253.237
Materijalni rashodi (rr.42)	/AOP067/	5.360.401	4.898.807
Rashodi amortizacije (gr.43)	/AOP108/	28.706	33.781
Financijski rashodi (gr.44)	/AOP109/	13.064	14.285
Donacije (gr.45)	/AOP120/	73.399	54.000
Ostali rashodi (gr.46)	/AOP128/	713	5.285
Rashodi vezani uz finan. pov. neprof. org. (gr. 47)	/AOP139/	197.008	274.319
Sveukupno rashodi	/AOP054/	6.672.526	6.533.714

U strukturi ostvarenih rashoda u 2018. godini najznačajniji udio imaju materijalni rashodi 75% (2017.= 80%) i rashodi za radnike 19% (2017.= 15%).

		2017. u kn	2018. u kn
<i>Rashodi za radnike (gr.41)</i>			
Plaće za redovan rad	/AOP057/	834.799	1.036.678
Plaće u naravi	/AOP058/		
Ostali rashodi za radnike	/AOP061/	20.850	38.250
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	/AOP063/	129.394	160.685
Doprinosi za zapošljavanje	/AOP064/	14.192	17.624
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	/AOP065/		
Ukupno rashodi za radnike (gr.41)	/AOP055/	999.235	1.253.237
<i>Materijalni rashodi (gr. 42.)</i>			
Službena putovanja	/AOP069/	3.800	10.547
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	/AOP070/	57.217	66.021
Stručno usavršavanje radnika	/AOP071/	400	0,00
Ukupno:	/AOP068/	61.417	76.568
<i>Naknade članovima u predstavničkim tijelima, povjerenstvima i slično</i>			
Naknade za obavljanje aktivnosti	/AOP073/	192.716	208.254
Naknade troškova službenih putovanja	/AOP074/	119.301	96.790
Naknade ostalih troškova	/AOP075/	2.920	0,00
Ostale naknade	/AOP076/	9.888	0,00
Ukupno:	/AOP072/	324.825	305.044
<i>Naknade volonterima</i>			
Naknade za obavljanje djelatnosti	/AOP078/		
Naknade troškova službenih putovanja	/AOP079/		
Naknade ostalih troškova	/AOP080/		
Ukupno:	/AOP077/		
<i>Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa</i>			
Naknade za obavljanje aktivnosti	/AOP083/		14.992
Naknade troškova službenih putovanja	/AOP084/	40.131	93.753
Naknade ostalih troškova	/AOP085/	376	2.336
Ostale naknade	/AOP076/		
Ukupno:	/AOP082/	40.507	111.081
<i>Rashodi za usluge</i>			
Usluge telefona, pošte i prijevoza	/AOP088/	275.924	346.416
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	/AOP089/	196.588	175.102
Usluge promidžbe i informiranja	/AOP090/	2.594.554	1.723.391
Komunalne usluge	/AOP091/	55.345	47.374
Zakupnine i najamnine	/AOP092/	174.280	219.590
Zdravstvene usluge	/AOP093/		20.020
Intelektualne i osobne usluge	/AOP094/	483.743	525.000
Računalne usluge	/AOP095/	1.469	125
Ostale usluge:	/AOP096/	311.838	342.829
Ukupno:	/AOP087/	4.093.741	3.399.847

		2017.	2018.
		(u kn)	(u kn)
<i>Rashodi za materijal i energiju</i>			
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	/AOP098/	179.636	187.731
Energija	/AOP100/	144.757	180.181
Sitan inventar i auto gume	/AOP101/	30.436	27.545
Ukupno:	/AOP097/	354.829	395.457
<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>			
Premije osiguranja	/AOP103/	46.579	32.204
Reprezentacija	/AOP104/	147.235	147.283
Članarine	/AOP105/	122.853	169.091
Kotizacije	/AOP106/	19.520	742
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	/AOP107/	148.895	261.490
Ukupno:	/AOP102/	485.082	610.810
Ukupno materijalni rashodi (gr.42)	/AOP067/	5.360.401	4.898.807
<i>Rashodi amortizacije (gr.43)</i>			
Ukupno rashodi amortizacije:	/AOP108/	28.706	33.781
<i>Financijski rashodi (gr.44)</i>			
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	/AOP116/	12.080	13.576
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	/AOP117/	934	484
Zatezne kamate	/AOP118/	50	225
Ostali nespomenuti financijski rashodi	/AOP119/		
Ukupno:	/AOP109/	13.064	14.285
<i>Donacije (gr.45)</i>			
Tekuće donacije	/AOP122/	73.399	54.000
Ukupno:	/AOP120/	73.399	54.000
<i>Ostali rashodi (gr.46)</i>			
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	/AOP130/		
Penali, ležarine i drugo	/AOP131/		
Naknade šteta radnicima	/AOP132/		
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	/AOP133/		
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	/AOP135/		
Otpisana potraživanja	/AOP136/		2.827
Rashodi za ostala porezna davanja	/AOP137/	635	2.458
Ostali nespomenuti rashodi	/AOP138/	78	
Ukupno:	/AOP128/	713	5.285
<i>Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih</i>			
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih org.	/AOP140/	197.008	274.319
Ukupno:	/AOP139/	197.008	274.319
Sveukupno rashodi	/AOP054/	6.672.526	6.533.714

/AOP055/ Rashodi za radnike

Rashodi za radnike u 2018. godini u ukupnom iznosu od 1.253.237 kuna, viši su za 25% u odnosu na ukupne rashode za radnike iz prethodne godine (2017.= 999.235 kuna).

Rashodi za radnike odnose se u najvećem dijelu na isplatu plaća za redovan rad u iznosu od 1.036.678 kuna (2017.= 834.799 kuna). Svi radnici Obrtničke komore Zagreb rade u punom radnom vremenu.

Na dan 31. prosinca 2018. godine Obrtnička komora Zagreb ima 12 zaposlenih radnika, što je povećanje broja zaposlenih u odnosu na 2017. godinu za 2 radnika.

Ostali rashodi za radnike ostvareni su u iznosu od 38.250 kuna (2017.= 20.850 kuna) i to se odnosi na božićnice, ukrsnice i regres.

/AOP067/ Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi u 2018. godini iznose 4.898.807 kuna, što je za 9% manje u odnosu na 2017. godinu (2017.= 5.360.401 kuna).

U nastavku slijede bilješke sa obrazloženjem ostvarenih iznosa pojedinih kategorija materijalnih rashoda u 2018. godini.

/AOP068/ Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima u 2018. iznose 76.568 kuna, što je 25% više u odnosu na 2017.g. kada su iznosili 61.417 kuna.

Naknade troškova radnicima odnose se na rashode za službena putovanja radnika u 2018. godini koji su iskazani u iznosu od 10.547 kuna (2017.= 3.800 kuna), a odnose na službena putovanja 9.355 kn, troškove loke vožnje 1.088 kn i trošak parkinga 104 kn.

Također uključuju i naknade za prijevoz za rad na terenu i odvojeni život u iznosu od 66.021 kuna (2017.= 57.217 kuna) koje se odnose 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 305.044 kn (2017.= 324.825), a odnose se na rashode za obavljanje aktivnosti u 2018.g. u iznosu od 208.254 kuna (2017.= 192.716). Tu se knjiže naknade za rad predsjednika i naknade za rad članovima u Upravnom odboru, Nadzornom odboru i Skupštini. Tu su sadržane i naknade troškova službenih putovanja u iznosu od 96.790 kuna (2017.= 119.301 kuna), naknade ostalih troškova 0,00 kuna (2017.= 2.920 kuna) i ostale naknade 0,00 kuna (2017.= 9.888 kuna).

/AOP082/ Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa iznose 111.081 kuna (2017.= 40.507 kuna), a odnose se na naknade za obavljanje aktivnosti 14.991 kuna (2017.= 0,00 kuna), troškova službenih putovanja 93.753 kuna (2017.= 40.131 kuna) i ostale troškove u iznosu od 2.337 kuna (2017.= 376,00 kuna).

/AOP087/ Rashodi za usluge

Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 3.399.847 kuna (2017.: =4.093.741 kuna).

Usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 346.416 kuna (2017.= 275.924 kuna) odnose se na troškove telefona i mobitela, poštanskih usluga, kao i usluga prijevoza.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 175.102 kuna (2017.= 196.588 kuna), a odnose se na održavanje ureda i fotokopirnog stroja.

Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 1.723.391 kuna (2017.= 2.594.554 kuna), a odnose se na televiziju NET, na troškove ZagrebCraftsa, izlaganje na ZOS-u, Obrtnički list, Dan OKZ.

Komunalne usluge iznose 47.374 kuna (2017.= 55.345 kuna), a odnose se na naknade za vodu, komunalne naknade i čistoću.

Zakupnine i najamnine u iznosu od 219.590 kuna (2017.= 174.280 kuna) odnose se najam operativnog leasinga u iznosu od 48.324 kn po Ugovoru broj 94362 za jedno vozilo, najam informatičke opreme (9.479 kuna) i najam korištenja prostora za majstorske ispite i ispite stručne osposobljenosti (21.950 kuna), najam na Zagrebačkom obrtničkom sajmu (122.687 kuna), WEB sjedišta (6.750,00 kuna) I najam za skladištenje kućica (10.400 kuna).

Osim toga, rashodi za usluge također uključuju zdravstvene usluge koje iznose 20.020 kuna.

Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 525.000 kuna (2017.: 483.743 kuna) odnose se na komisije za majstorske ispite, stručnu osposobljenost, licenciranje 429.594 kuna, troškove prijevoda i lekture 3.127 kuna, odvjetničke usluge 14.056 kuna, revizije i savjetovanja 16.250 kuna, troškove strategije 53.350 kuna, troškove dizajna Obrtničkog lista 4.999 kuna, javnobilježničke usluge 624 kuna i ostale intelektualne usluge 3.000 kuna.

Računalne usluge u iznosu od 125 kuna (2017.= 1.469 kuna), a odnose se na održavanje računalnog sustava.

Ostale usluge u iznosu od 342.829 kuna (2017 = 311.838 kuna) odnose se na Zagrebački obrtnički sajam 166.551, Hairstyle news 30.000 kuna, grafičke i tiskarske usluge 121.386 kuna, usluge fotokopiranja 4.381 kuna, usluge agencije 1.875,00 kuna i ostale usluge u iznosu od 18.636 kune.

/AOP097/ Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju u ukupnom iznosu od 395.457 kuna (2017.= 354.829 kuna) odnose se na nabavke uredskog materijala i materijala za čišćenje 42.049 kuna, trošak literature, novina, letci i brošure 43.571 kune, materijala za ZOS 102.111 kune, na trošak električne energije, plina, benzina 180.181 kuna i sitan inventar 27.545 kune.

/AOP102/ Ostali nespomenuti materijalni rashodi

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu od 610.810 kuna (2017.= 485.082 kuna) odnose se na premije osiguranja 32.203 kune, reprezentaciju 147.283 kune, članarine 169.091 kune (trošak pričuve), kotizacije 742 kune te ostale nespomenute materijalne rashode u iznosu od 261.490 kuna.

Premije osiguranja u iznosu od 32.204 kuna (2017.= 46.579 kuna) odnose se na osiguranje zgrade i osiguranje Zagrebačkog obrtničkog sajma.

Troškovi reprezentacije u iznosu od 147.283 kuna (2017.= 147.235 kuna) odnose se na reprezentaciju povodom održavanja svečane Skupštine, zajedničke nabave, Dana OKZ i Zagrebačkog obrtničkog sajma.

Troškovi članarina u iznosu od 169.091 kuna (2017.= 122.853 kuna) odnose se na Inu, Diners i na troškove pričuve (168.630 kuna).

Ostali nespomenuti materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 261.490 kuna (2017.= 148.895 kuna), a najveći udio imaju naknade za majstorski ispit i ispit stručne osposobljenosti koji smo dužni plaćati Hrvatskoj obrtničkoj komori.

/AOP108/Rashodi amortizacije

Za materijalnu imovinu obračunata je amortizacija u ukupnom iznosu od 33.781 kuna (2017.= 28.706 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 14.285 kuna (2017.= 13.064 kuna) odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa 13.576 kuna (2017.= 12.080 kuna), zatezne kamate 225 kuna (2017.= 50 kuna), negativne tečajne razlike 484 kuna (2017.= 934 kuna).

/AOP120/ Donacije

Donacije u iznosu od 54.000 kuna (2017. = 73.399 kuna) odnose se na financijske pomoći školama 15.500 kuna, te ostale financijske pomoći 38.500 kune.

/AOP128/ Ostali rashodi

Ostali rashodi u iznosu od 5.285 kuna (2017.= 713 kuna), a odnose se na rashode za ostala porezna davanja 2.458 kuna i otpisana potraživanja 2.827 kuna.

/AOP139/ Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija u 2018. iznose 274.319 kuna što je povećanje od 39% u odnosu na prethodnu godinu kada su iznosili 197.008 kuna.

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

		2017. (u kunama)	2018. (u kunama)
Prihodi	/AOP001 /	7.392.370	6.897.254
Rashodi	/AOP054	6.672.526	6.533.714
Višak prihoda tekuće godine	/AOP149	719.844	363.540
Manjak prihoda tekuće godine	/AOP150		
Preneseni višak prihoda iz prethodne godine	/AOP151	5.327.161	*5.963.858
Obveze poreza na dobit	/AOP153	51.747	67.621
Višak prihoda raspoloživ u idućem	/AOP154	5.995.258	6.259.777

*Preneseni višak prihoda iz prethodne godine u iznosu od 5.995.258 kn umanjen je za rashode koji su obračunati u 2018. g. a odnose se na neke ranije godine.g. u iznosu od 31.400 kn.

/AOP154/ Višak prihoda raspoloživ u idućem razdoblju

U 2018. godini ostvaren je višak prihoda tekuće godine iz poslovanja Obrtničke komore Zagreb nakon odbitka poreza na dobit u iznosu od 295.919 kuna (2017.= 668.097 kuna).

Ukupan iznos viška prihoda raspoloživog u idućem razdoblju koristiti će se za adaptaciju stana na VII katu.

6. *Neproizvedena dugotrajna imovina*

/AOP005/ Zemljište + /AOP 011/ Licence

Vrijednost zemljišta iznosi 12.145.163 kuna (2017.= 12.145.163 kuna) i licence 49.151 kuna (2017.:49.151 kuna).

	Zemljište	Licence	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Stanje 1. siječnja 2018.	12.145.163	49.151	150.000	12.344.314
Povećanje - nabava				
Smanjenje - rashod				
Stanje 31. prosinca 2018.	12.145.163	49.151	150.000	12.344.314
Ispravak vrijednosti				
Stanje 1. siječnja 2018.		44.902		44.902
Amortizacija		348		348
Smanjenje - rashod				
Stanje 31. prosinca 2018.		45.250		45.250
Neto knjigovodstvena vrijednost 01.01.2018.g.	12.145.163	4.249	150.000	12.299.412
Neto knjigov. Vrijed. 31. 12. 2018.(AOP 003)	12.145.163	3.901	150.000	12.299.064

7. *Proizvedena dugotrajna imovina*

/ AOP 018/

		2017. (u kunama)	2018. (u kunama)
<i>Nefinancijska imovina</i>			
Stambeni objekti	/AOP020/		
Poslovni objekti	/AOP021/	10.836.675	10.836.675
Uredska oprema i namještaj	/AOP024/	1.124.644	1.071.133
Komunikacijska oprema	/AOP025/	14.401	14.401
Oprema za održavanje i zaštitu	/AOP026/	6.510	6.510
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	/AOP030/	10.018	7.249
Prijevozna sredstva u cestovnom prijevozu	/AOP032/		
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	/AOP044/	6.798	6.798
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	/AOP046/	7.431.720	7.479.535
Sitan inventar u uporabi	/AOP053/	90.804	104.930
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	/AOP054/	90.804	104.930
Sveukupno proizvedena dug. imovina (AOP 018)	/AOP018/	4.567.326	4.463.231

	Poslovni objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Ukupno
		(u kunama)	(u kunama)	(u kunama)	
Nabavna vrijednost					
Stanje 1. siječnja 2018.	10.836.675	1.155.574	0,00	6.798	11.999.047
Povećanje - nabava		62.790			62.790
Smanjenje - rashod		119.071			119.071
Stanje 31. prosinca 2018.	10.836.675	1.099.293	0,00	6.798	11.942.766
Ispravak vrijednosti					
Stanje 1. siječnja 2018.	6.343.008	1.088.712	0,00		7.431.720
Amortizacija	141.473	25.414			166.887
Smanjenje - rashod		119.071			119.071
Stanje 31. prosinca 2018.	6.484.481	995.055	0,00		7.479.536
Neto knjigovodstvena vrijednost 01.01.2018.	4.493.667	66.862	0,00	6.798	4.567.327
Neto knjigovodstvena vrijednost 31. 12. 2018. (AOP 018)	4.352.194	104.238	0,00	6.798	4.463.230

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine 2018. g. iznosi 133.454 kuna za poslovne objekte, amortizacija ostalih poslovnih objekata je 8.019 kuna i 25.414 kune za uredsku, komunikacijsku, opremu za odražavanje i zaštitu i uređaje za os. namjene.

8. Sitni inventar

/AOP051/ Sitni inventar

Sitni inventar u uporabi iznosio je 104.930 kuna (2017.= 90.804 kuna). Sitni inventar jednokratno je otpisan sukladno Zakonu.

9. Financijska imovina

(AOP 074)

		2017. (u kn)	2018. (u kn)
<i>Novac u banci i blagajni (AOP 075)</i>			
Novac na računu kod tuzemne poslovne banke	/AOP077/	3.884.689	4.640.456
Izdvojena novčana sredstva	/AOP080/		
Novac u blagajni	/AOP081/	1.281	4.540
Ukupno	/AOP075/	3.885.970	4.644.996
<i>Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 083)</i>			
Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim finan. Ins.	/AOP085/	928.020	427.457

Potraživanje za više plaćene poreze	/AOP090/	13	
Potraživanja za više plaćene doprinose	/AOP094/		
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	/AOP096/		1.277
Potraživanja za predujmove	/AOP098/	1.493	19.869
Ostala nespomenuta potraživanja	/AOP099/	306.359	305.054
Ukupno	/AOP083/	1.235.885	753.657
<i>Zajmovi</i>			
Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju pod. djelatnost	/AOP102/	58.500	238.875
Ukupno:	/AOP100/	58.500	238.875
<i>Dionice i udjeli u glavnici</i>			
Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava	/AOP130/		
Ukupno	/AOP125/		
Potraživanja za prihode			
Potraživanja od kupaca	/AOP134/	543.327	489.437
Potraživanja za prihode od financijske imovine	/AOP138/	1.224.174	1.224.174
Ostala nespomenuta potraživanja	/AOP140/		
Ispravak vrijednosti potraživanja	/AOP141/		
Ukupno	/AOP133/	1.767.501	1.713.611
<i>Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda</i>			
Rashodi budućih razdoblja	/AOP143/	3.317	
Nedospjela naplata prihoda	/AOP144/		
Ukupno	/AOP142/	3.317	
Sveukupno financijska imovina (AOP 074)	/AOP074/	6.951.173	7.351.139

Financijska imovina iznosi 7.351.139 kuna (2017.g.= 6.951.173 kuna) od toga novac na računima kod tuzemne poslovne banke iznosi 4.640.456 kuna (2017.= 3.884.689 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 4.540 kuna (2017.= 1.281 kuna) i depoziti u tuzemnim bankama u iznosu od 427.457 kuna (2017.= 928.020 kune).

Ostatak financijske imovine čine potraživanja

- za naknade koje se refundiraju 1.277 kuna
- potraživanja za predujmove u iznosu od 19.869 kune
- ostala nespomenuta potraživanja 305.054 kuna (komorski doprinos od dohotka kojeg je HOK oročio),
- pozajmice prema Udruženjima 238.875 kune^{*1},
- potraživanja od kupaca u iznosu od 489.437 kuna (najveći udio ima Hrvatska obrtnička komora 309.482 i 24 sata d.o.o. 118.850 kn)
- potraživanja za prihode od financijske imovine 1.224.174 kuna prema Sporazumu o razdiobi poslovanja između HOK-a i OKZ.

*1 /AOP102/ *Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost*

Obrtnička komora Zagreb (OKZ) dana 18.01.2018. potpisala je Ugovor o zajmu i osnivanju založnog prava sa Udruženjem prijevoznika Zagreb kojim daje zajam u iznosu od 273.00,00 kn na razdoblje od 4 godine Udruženju prijevoznika 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. Stanje kredita na 31.12.2018. iznosi 238.875,00 kn. Radi osiguranja tražbine OKZ je u zemljišnim knjigama za nekretninu koju kupuje Udruženje prijevoznika Zagreb upisala hipoteku u visini od 273.000,00 kn. Navedena hipoteka je u svezi Bilješke uz AOP 201.

10. Obveze (AOP 146)

		2017. (u kunama)	2018. (u kunama)
<i>Obveze za rashode</i>			
<i>Obveze za radnike</i>			
Obveze za plaće - neto	/AOP149/	59.919	68.210
Obveze za naknade plaća - neto	/AOP150/		
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	/AOP152/	6.369	7.870
Obveze za doprinose iz plaća	/AOP153/	16.572	19.274
Obveze za doprinose na plaće	/AOP154/	14.250	16.356
Ostale obveze za radnike	/AOP155/		
Ukupno	/AOP148/	97.110	111.710
<i>Obveze za materijalne rashode</i>			
Naknade članovima u predstavničkim tijelima	/AOP158/		400
Naknade troškova radnicima	/AOP157/		
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	/AOP160/		1.747
Obveze prema dobavljačima u zemlji	/AOP161/	532.136	524.391
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	/AOP163/		
Ukupno	/AOP156/	532.136	526.538
Ostale obveze			
Obveze za poreze	/AOP171/	6.906	16.828
Obveze za porez na dodanu vrijednost	/AOP172/	91.327	117.697
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	/AOP173/	2.485	
Ukupno	/AOP170/	100.718	134.525
Odgođeno priznavanje rashoda	/AOP191/	319	319
Odgođeno priznavanje prihoda	/AOP194/	473.015	614.659
Ukupno	/AOP190/	473.334	614.978
Sveukupno obveze	/AOP146/	1.203.298	1.387.751

/AOP148/ *Obveze za radnike*

Obveze za radnike odnose se na neto plaće, doprinose iz i na plaće te na porez i prirez iz plaća za mjesec prosinac 2018. godine a koje su podmirene početkom siječnja 2018. godine.

/AOP156/ Obveze za materijalne rashode

Obveze za materijalne rashode odnose se na obveze prema dobavljačima za tekuće obveze u iznosu od 524.391 kuna (2017.= 532.136 kuna). Najveći udio ima 24 sata d.o.o. sa iznosom od 419.502 kn.

/AOP170/ Ostale obveze

Ostale obveze iznose 134.525 kuna (2017.= 100.718 kuna) odnose se na porez na dodanu vrijednost (117.697 kuna), porez na dobit (16.828 kuna).

11. Vlastiti izvori

		2017. (u kn)	2018. (u kn)
<i>Vlastiti izvori</i>			
Vlastiti izvori	/AOP196	16.633.115	16.499.662
Višak prihoda	/AOP199	5.995.258	6.259.776
Sveukupno vlastiti izvori	/AOP195	22.628.373	22.759.438

/AOP195/ Vlastiti izvori

U okviru vlastitih izvora prati se stjecanje dugotrajne imovine nabavljene prema računovodstvenim pravilima sukladno odredbama Uredbe iz 1994. i Pravilnika 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 2018. godine je višak prihoda u iznosu od 295.919 kuna, 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 273.000,00 kn u svrhu zatvaranja preostalog iznosa kredita za kupnju navedene nekretnine.

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 2018.g. prema prijavi poreza na dobit (obrazac PD) utvrđena je u iznosu od 67.621 kuna.

13. Odobrenje za *financijske izvještaje*

Ovi financijski izvještaji odobreni su dana 12.02.2019. godine i potpisani su od strane predsjednika komore Mirze Šabića.

Predsjednik Komore

dr.sc. Mirza Šabić

