

*AĐ ARMA revizija d.o.o.*

---

**TELECENTAR, ZAGREB**

**IZVJEŠĆE O REVIZIJSKOM UVIDU FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2015. G.**

**Zagreb, rujan 2016. godine**

<i>Sadržaj</i>	<i>str.</i>
<i>IZJAVA O ODGOVORNOSTI NEPROFITNE ORGANIZACIJE</i>	<i>3</i>
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZORSKOM UVIDU</i>	<i>4</i>
<i>BILANCA</i>	<i>7</i>
<i>IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA</i>	<i>12</i>
<i>BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU</i>	<i>16</i>

*IZJAVA O ODGOVORNOSTI NEPROFITNE ORGANIZACIJE*

Uprava Nefitne organizacije odgovorna je za pripremu financijskih izvještaja. Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija, Pravilnikom o izvještavanju u nefitnom računovodstvu i registru nefitnih organizacija i Pravilnikom o nefitnom računovodstvu i računskom planu, koji su na snazi u Republici Hrvatskoj, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Nefitne organizacije.

Uprava prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za sastavljanje i javnu objavu godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije,
- odabrati prikladne računovodstvene politike u skladu s hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija i dosljedno ih primjenjivati,
- donositi odluke i procjene koje su razumne i razborite,
- navesti da li se prihvaćeni računovodstveni standardi primjenjuju, a svako značajno odstupanje dužna je objaviti i objasniti u financijskim izvještajima,
- pripremiti financijske izvještaje temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprikladno pretpostaviti da će Nefitna organizacija nastaviti s poslovanjem.

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija koje prikazuju, s razumnom točnošću, u svako doba financijski položaj Nefitne organizacije.

Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje razumnih mjera, u cilju očuvanja imovine Nefitne organizacije, te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i drugih nepravilnosti.

Uprava je odobrila izdavanje financijskih izvještaja na stranicama od 7 do 17 na dan 26.02.2016. godine.

TELECENAR  
Kikićeva 13, Zagreb

Potpisao u ime i za TELECENTAR:

\_\_\_\_\_  
Žarko Čižmar, izvršni direktor

*IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU*

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje udruge TELECENTAR za 2015. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

*Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje*

Zakonski zastupnik udruge TELECENTAR odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

*Odgovornost 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) zahtjeva 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 zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku i drugima unutar udruge TELECENTAR, 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.

## Utvrđene nepravilnosti

### 1. Računovodstvene politike - priznavanje prihoda

Računovodstvenim politikama utvrđeno je da se prihodi priznaju po načelu novčanog tijeka što nije u skladu s odredbama članka 26. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Zakon

) prema kojem se prihodi priznaju prema načelu nastanka događaja, a to znači da se:

- Recipročni prihodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati;
- Nerecipročni prihodi (donacije, članarine i sl) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje;
- Donacije povezane sa izvršenjem ugovorenih programa (projekti) priznaju se u bilanci kao odgođeni prihodi uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa;
- Donacije povezane sa nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

### 2. Prihodi

Donacije povezane sa izvršenjem ugovorenih programa (projekti) priznati su u prihode po načelu naplaćene realizacije. Kontrolom najvećih ugovora uz uvjet ravnomjernog trošenja budžeta utvrdili smo da su prihodi precijenjeni za cca 93.000 kn zbog primijenjenog načela priznavanja prihoda.

Uplata donacije Državnog proračuna 15.12.2015. g. od 15.405 kn knjižena je kao uplata kupca, zbog čega su podcijenjeni prihodi i potraživanja od kupaca za navedeni iznos.

### 3. Rashodi

Rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, neovisno o plaćanju (članak 26. Zakona), sukladno tome i svi troškovi koji se odnose na 2015. godinu trebali su biti iskazani u financijskim izvještajima. Plaće i naknade zaposlenika za mjesec prosinac 2015. godine u visini od 39.659 kn nisu knjižene, zbog čega su podcijenjene obveze i troškovi za navedeni iznos.

### 4. Potraživanja od kupaca

Opis pozicije	Iznos u kn	Napomena
• Potraživanja od kupaca: financij. izvještaji:	129.896	
• Potraživanje od DSP Studio	-115.375	precijenjeno
• <u>Preuplata Državni proračun</u>	<u>15.405</u>	<u>veza točka 2</u>
• <i>Revidirano stanje kupaca na dan 31.12.2015.</i>	<i>29.926</i>	

Potraživanja od DSP Studio nisu naplativa, stara su preko 8 godina i treba ih isknjižiti iz evidencije, zbog čega su za navedeni iznos podcijenjeni troškovi. Financijski efekti uplate Državnog proračuna opisani su u točki 2.

# AD ARMA revizija d.o.o.

## Zaključak

Temeljem našeg uvida, zbog prožimajućeg učinka pitanja iznijetih u prethodnome odjeljku na cjelokupne financijske izvještaje, priloženi financijski izvještaji nisu fer prezentirani u svim značajnim odrednicama u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Zagreb, 27.09.2016. godine

AD ARMA REVIZIJA d.o.o. za reviziju i savjetovanje  
Zagreb, Petrovaradinska 1A, Republika Hrvatska

U ime i za AD ARMA REVIZIJU d.o.o.:  
Direktor:



Smiljana Stanić, ovlaštenu revizor

Vrsta posla: 708

Obrazac  
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2015.

Naziv obveznika: **TELECENTAR**Poštanski broj: **10000**Mjesto: **ZAGREB**Adresa sjedišta: **KIKIĆEVA 13**Račun (IBAN): **HR8623400091110191617**RNO broj: **0097509**Šifra djelatnosti: **6190** Ostale komunikacijske djelatnostiMatični broj: **01974076**Šifra grada/općine: **133** Grad/općina: GRAD ZAGREBOIB: **72564727823**Oznaka razdoblja: **2015-12**Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 5.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	361.444	185.837	51,4
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	20.538	9.372	45,6
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	4.517	622	13,8
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	9.493	9.493	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	9.493	9.493	100,0
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	4.976	8.871	178,3
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	16.021	8.750	54,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	214.260	214.260	100,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024	212.421	212.421	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	1.839	1.839	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-

## BILANCA (nastavak)

stanje na dan 31.12.2015.

024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	8.479	8.479	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	8.479	8.479	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	206.718	213.989	103,5
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	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			-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054			-
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	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			-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	340.906	176.465	51,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	169.553	17.303	10,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	169.553	17.303	10,2
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	169.553	17.303	10,2
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081			-
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-



## BILANCA (nastavak)

stanje na dan 31.12.2015.

12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	24.082	26.288	109,2
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088		89	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	24.082	22.399	93,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	24.082	22.399	93,0
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	3.800	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099		3.800	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-

## BILANCA (nastavak)

stanje na dan 31.12.2015.

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	147.271	132.874	90,2
161	Potraživanja od kupaca	134	147.271	129.896	88,2
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140		2.978	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	361.444	185.837	51,4
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	54.461	16.627	30,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	54.461	16.627	30,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	44.294	0	0,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	26.480		0,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prizrez na dohodak iz plaća	152	3.755		0,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	7.559		0,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	6.500		0,0
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	8.172	16.627	203,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	720		0,0
2422	Naknade članovima u predstavičkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	7.067	11.733	166,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	385	4.894	1.271,2
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	1.995	0	0,0
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	1.995		0,0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-

**BILANCA (nastavak)**

stanje na dan 31.12.2015.

2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>306.983</b>	<b>169.210</b>	<b>55,1</b>
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	306.983	169.210	55,1
5222	Manjak prihoda	200			-
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

*Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja*

Vrsta posla 708

 Obrazac  
 PR-RAS-NPF

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv obveznika: **TELECENTAR**Poštanski broj: **10000**Mjesto: **ZAGREB**Adresa sjedišta: **KIKIĆEVA 13**Račun (IBAN): **HR8623400091110191617**RNO broj: **0097509**Šifra djelatnosti: **6.190**

Ostale telekomunikacijske djelatnosti

Matični broj: **01974076**Šifra grada/općine: **133**Grad/općina: **GRAD ZAGREB**OIB: **72564727823**Oznaka razdoblja: **2015-12**Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 5.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	556.993	640.118	114,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	103.408	36.080	34,9
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	103.408	36.080	34,9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	1.813	-
3211	Članarine	006		1.813	-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	34.650	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		34.650	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	38	215	565,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	38	215	565,8
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	38	75	197,4
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		140	-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	453.547	543.878	119,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	182.911	89.194	48,8
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	106.824	89.194	83,5
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	76.087		0,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	270.636	215.248	79,5
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029		239.436	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	0	23.482	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	23.482	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035		23.482	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	0	0	-

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (nastavak)

3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	473.120	781.692	165,2
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	354.327	535.137	151,0
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	303.339	456.602	150,5
4111	Plaće za redovan rad	047	303.339	456.602	150,5
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051			-
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	50.988	78.535	154,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	45.831	70.773	154,4
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	5.157	7.762	150,5
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	102.845	227.336	221,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	59.467	157.197	264,3
4211	Službena putovanja	059	56.499	139.197	246,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	2.968	18.000	606,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	061			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	26.760	40.300	150,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	4.185	5.674	135,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079			-
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080		2.628	-
4254	Komunalne usluge	081			-
4255	Zakupnine i najamnine	082			-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	14.376	9.298	64,7
4258	Računalne usluge	085	3.151	4.800	152,3
4259	Ostale usluge	086	5.048	17.900	354,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	13.372	5.864	43,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	6.164	1.874	30,4
4262	Materijal i sirovine	089			-
4263	Energija	090			-
4264	Sitan inventar i auto gume	091	7.208	3.990	55,4

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (nastavak)

429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	3.246	23.975	738,6
4291	Premije osiguranja	093			-
4292	Reprezentacija	094	948	189	19,9
4293	Članarine	095	2.298	4.563	198,6
4294	Kotizacije	096		18.970	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097		253	-
43	Rashodi amortizacije	098	10.169	11.166	109,8
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	5.779	8.053	139,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	5.779	8.053	139,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	2.176	3.947	181,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	3.603	4.106	114,0
4433	Zatezne kamate	108			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112			-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	0	0	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	0	0	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	473.120	781.692	165,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	83.873	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	141.574	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	223.110	310.784	139,3
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	306.983	169.210	55,1
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (nastavak)

DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	98.379	169.553	172,3
11-dugovorni	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	851.318	1.066.007	125,2
11-potražni	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	780.144	1.218.257	156,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	169.553	17.303	10,2
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	0		-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	4	3	75,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	3	3	100,0
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	6.397		0,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	4.933		0,0
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	11.337	6	0,1

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

TELECENAR  
Zagreb, Kikićeva 13  
OIB: 72564727823

B I L J E Š K E  
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA 2015. GODINU

1. BIL AOP 002 – u prilogu se nalazi Popis osnovnih sredstava

2. BIL AOP 134 – potraživanja od kupaca:

DSP studio	115.375,77 kuna
PZ Glinska Banovina	10.000,00 kuna
Mitan handels	15.851,03 kuna
Uplata iz državnog pr.	-15.405,12 kuna
Laoghaire, institute of art	1.058,40 kuna
Interface 3 ASBL	1.058,40 kuna
Ann Penny	1.058,40 kuna
Udruga za promicanje viz. k.	300,00 kuna
Antonija Jakas	300,00 kuna
Marija Mažić	300,00 kuna
<b>Ukupno</b>	<b>129.896,88 kuna</b>

3. BIL AOP 161 – dugovanja prema dobavljačima iz zemlje:

Vip-net	-1.461,98 kuna
T-Com	-589,98 kuna
Zvono	7.000,00 kuna
E-tours	6.259,00 kuna
Lila putovanja	-150,00 kuna
HŽ putnički prijevoz	378,40 kuna
Ladanjski raj	-221,00 kuna
Javni bilježnik Grladinović	146,25 kuna
Links	665,00 kuna
Nedeljka Repušić	-292,00 kuna
<b>Ukupno</b>	<b>11.733,84 kuna</b>



## 4. BIL AOP 162 – dugovanja prema dobavljačima iz inozemstva:

Telecentar Europe	2.302,98 kuna
Lufthansa	-5.856,00 kuna
Artis centrum hotels	2.151,50 kuna
Comfort hotel LT	2.609,25 kuna
Hotel Albert Viesnica	3.898,74 kuna
Audit Consult Geshov	-59,57 kuna
Survey monkey	-192,38 kuna
PBZ	40,00 kuna
<b>Ukupno</b>	<b>4.894,52 kuna</b>

## 5. PRRAS AOP 009 – prihod po posebnim propisima iz proračuna se odnosi na:

- Grad Zagreb u iznosu od 34.650,00 kuna

**Ukupno 34.650,00 kuna**

## 6. PRRAS AOP 026 – prihod od donacija iz državnog proračuna se odnosi na:

- Nacionalna Zaklada za razvoj civilnog društva u iznosu od 64.543,50 kuna

- Grad Zagreb u iznosu od 24.650,00 kuna

**Ukupno 89.194 kuna**

## 7. PRRAS AOP 028 – prihod od međunarodnih organizacija se odnose na:

- Dynamic organization thinking u iznosu od 148.622,63 kuna

- Telecenter Europe u iznosu od 66.625,62 kuna

**Ukupno 215.248,25 kuna**

## 8. PRRAS AOP 029 – prihod od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba

- Institut za sleddiplomne kvalifikacije u iznosu od 87.395,43 kuna

- Nacionalna Zaklada za razvoj civilnog društva u iznosu od 75.436,79 kuna

- Telecenter u iznosu od 76.604,08 kuna

**Ukupno 239.436,30 kuna**

Zagreb, 26.02.2016.

Za Telecentar

---

Žarko Čižmar