

UO ZAGREB FILM FESTIVAL

Vukovarska 239 A

Zagreb

Financijski izvještaji za godinu koja završava
na dan 31. prosinca 2015. godine
zajedno s
Izvešćem neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Sadržaj

	<i>stranica</i>
Izvešće neovisnog revizora	2-3
Izveštaj o prihodima i rashodima	4-7
Bilanca na dan 31.12.	8-13
Bilješke uz financijske izvještaje o revizijskom uvidu	14-21
Odobrenje financijskih izvještaja o revizijskom uvidu	21



Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije **UO Zagreb film festival** 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 neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa *Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija* (Narodne novine 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

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

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.



Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije **UO Zagreb film festival** za 2015. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa *Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija* (Narodne novine 121/14).

Ostala pitanja

Bez utjecaja na naš zaključak, skrećemo pažnju za *bilješku 11 – Potraživanja od kupaca*. Neprofitna organizacija u fazi je uskladbe pozicije potraživanja od kupaca, a dio potraživanja od kupaca stariji su od godine dana, te sa te osnove postoji potencijalni rizik naplate istih. Ukupna vrijednost ovih potraživanja (koji su u fazi uskladbe i starijih od godine dana) iznosi 247.974 kn.

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

U Zagrebu, 23. svibnja 2016.

mr.sc. Dubravka Kopun

Direktor i ovlašteni revizor

KOPUN revizije d.o.o.

Trg žrtava fašizma 14

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	4.659.150	5.236.276	112,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	2.304.547	2.198.185	95,4
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	2.304.547	2.198.185	95,4
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	5.468	1.936	35,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	5.468	1.936	35,4
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	5.468	1.936	35,4
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	0	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	2.299.135	3.004.355	130,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	1.814.000	2.496.000	137,6
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	796.000	819.000	102,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.018.000	1.677.000	164,7
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	485.135	508.355	104,8
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	50.000	31.800	63,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	035	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	50.000	31.800	63,6
3631	Otpis obveza	038	0	0	-

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	50.000	31.800	63,6
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	4.844.253	5.473.966	113,0
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	505.944	576.295	113,9
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	436.687	497.454	113,9
4111	Plaće za redovan rad	047	436.687	497.454	113,9
4112	Plaće u naravi	048	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	0	0	-
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	69.257	78.841	113,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	62.003	70.815	114,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	7.254	8.026	110,6
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	4.004.960	4.661.243	116,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	106.049	84.932	80,1
4211	Službena putovanja	059	59.238	43.345	73,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	46.811	41.587	88,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	0	0	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	18.000	17.500	97,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	18.000	17.500	97,2
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	070	0	0	-
4234	Ostale naknade	071	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	334.566	500.663	149,6
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	075	205.768	113.372	55,1
4244	Ostale naknade	076	128.798	387.291	300,7
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	2.328.643	2.377.458	102,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	208.024	202.767	97,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	69.238	123.658	178,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	193.822	137.888	71,1
4254	Komunalne usluge	081	148.421	128.291	86,4

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

4255	Zakupnine i najamnine	082	388.569	430.908	110,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	924.952	899.828	97,3
4258	Računalne usluge	085	0	0	-
4259	Ostale usluge	086	395.617	454.118	114,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	346.965	387.292	111,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	205.796	207.381	100,8
4262	Materijal i sirovine	089	0	0	-
4263	Energija	090	129.328	164.004	126,8
4264	Sitan inventar i auto gume	091	11.841	15.907	134,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	870.737	1.293.398	148,5
4291	Premije osiguranja	093	0	22.024	-
4292	Reprezentacija	094	68.739	88.525	128,8
4293	Članarine	095	1.240	6.482	522,7
4294	Kotizacije	096	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	800.758	1.176.367	146,9
43	Rashodi amortizacije	098	321.740	221.714	68,9
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	11.609	14.714	126,7
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	11.609	14.714	126,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	11.609	14.714	126,7
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	0	0	-
4433	Zatezne kamate	108	0	0	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	0	0	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112	0	0	-
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
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	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	0	0	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	123	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	0	0	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje	127	0	0	-

Bilanca

na dan 31. prosinca 2015. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	3.191.147	3.037.630	95,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	604.929	439.196	72,6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	574.014	399.159	69,5
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	1.573.622	1.573.621	100,0
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	1.573.622	1.573.621	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	999.608	1.174.462	117,5
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	30.915	40.037	129,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	276.655	332.637	120,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	276.655	332.637	120,2
0222	Komunikacijska oprema	025	0	0	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	0	0	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-

Bilanca

na dan 31. prosinca 2015. godine

0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043	0	0	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	245.740	292.600	119,1
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	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	0	0	-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	0	0	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	2.586.218	2.598.434	100,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.280.755	1.677.368	131,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.280.557	1.677.255	131,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.280.557	1.677.255	131,0

Bilanca

na dan 31. prosinca 2015. godine

1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	198	113	57,1
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	116.197	0	0,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	116.197	0	0,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	116.197	0	0,0
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	0	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	100.000	100.000	100,0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	100.000	100.000	100,0
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
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	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-

Bilanca

na dan 31. prosinca 2015. godine

145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
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	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.089.266	821.066	75,4
161	Potraživanja od kupaca	134	1.044.266	782.066	74,9
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	45.000	39.000	86,7
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	3.191.147	3.037.630	95,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	103.110	187.284	181,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	103.110	187.284	181,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	45.018	55.850	124,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	29.871	34.298	114,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	1.658	1.940	117,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	7.252	9.150	126,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	6.237	7.222	115,8
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	3.240	-

Bilanca

na dan 31. prosinca 2015. godine

242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	58.092	101.253	174,3
2421	Naknade troškova radnicima	157	0	0	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	58.092	101.253	174,3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	30.181	-
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	30.181	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	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	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
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	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	0	0	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	3.088.037	2.850.346	92,3
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-

Bilanca

na dan 31. prosinca 2015. godine

511	Vlastiti izvori	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	3.088.037	2.850.346	92,3
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Bilješka 1 - Opći podaci

UO Zagreb film festival, sa sjedištem na lokaciji Vukovarska 239 A, Zagreb, upisana je u Registar neprofitnih organizacija 24. kolovoza 2009. godine pod matičnim brojem subjekta 02248786 i osobnim identifikacijskim brojem 85305939367 kao umjetnička organizacija čija je osnovna djelatnost organizacija istoimenog filmskog festivala te vođenje programa u kinu Europa.

Zagreb Film Festival je od samog početka programski usmjeren k predstavljanju i promociji debitantskih filmova i novih autora. U glavnom festivalskom programu dosad su se natjecali redatelji poput Antona Corbijnja, Stevea McQueenja, Radua Judea, Xaviera Dolana, Andreja Zvjaginceva, Uberta Pasolinija, Alexandrosa Avranasa, pa čak i Georgea Clooneyja. Natjecateljski program Kockica najavio je i širu publiku upoznao s brojnim novim imenima na domaćoj filmskoj sceni koja su kasnije prepoznata ne samo unutar nacionalne kinematografije, već i na međunarodnoj festivalskoj sceni (primjerice, Matija Kluković, Juraj Lerotić, Sara Hribar, Hana Jušić, Ivan Sikavica, Sonja Tarokić, Tin Žanić i dr.), uz sustavno promoviranje hrvatskog kratkometražnog filma. Kockice ove godine slave deset godina postojanja što će Festival prikladno obilježiti popratnim aktivnostima.

Glavni izvori financiranja su sredstva odobrena na natječaju kod Gradskog ureda za kulturu Grada Zagreba, Hrvatsko audiovizualnog centra, Kreativne Europe – Fonda Europske unije. Dio sredstava se ostvaruje kroz sponzorstva te od prodaje kino ulaznica za festivala, redovitu kino distribuciju i suorganizacije raznih događanja u kinu Europa. Dio sredstava ostvaruje se i prodajom prava na filmove.

Osoba ovlaštena za zastupanje jest gospodin Boris T. Matić.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Bilješka 2 - Prihodi

Društvo je tijekom 2015. godine ostvarilo prihode u visini od 5.236.276 kn, sljedeće strukture:

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	2014. godina	2015. godina
31	<i>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</i>	2.304.547	2.198.185
3112	Prihodi od pružanja usluga	2.304.547	2.198.185
32	<i>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</i>	-	-
33	<i>Prihodi po posebnim propisima</i>	-	-
34	<i>Prihodi od imovine</i>	5.468	1.936
341	Prihodi od financijske imovine	5.468	1.936
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	5.468	1.936
35	<i>Prihodi od donacija</i>	2.299.135	3.004.355
351	Prihodi od donacija iz proračuna	1.814.000	2.496.000
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	796.000	819.000
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	1.018.000	1.677.000
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	485.135	508.355
36	<i>Ostali prihodi</i>	50.000	31.800
363	Ostali nespomenuti prihodi	50.000	31.800
3633	Ostali nespomenuti prihodi	50.000	31.800
37	<i>Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija</i>	-	-
	UKUPNO	4.880.002	5.236.276

Najznačajniji prihodi udruge odnose se na prihode iz proračuna doznačene od strane od Ministarstva kulture i Gradskog ureda za kulturu Grada Zagreba. Udruga također ostvaruje prihode od donacija iz inozemstva, koji sudjeluju sa približno 10% u strukturi ukupn ostvarenih prihoda.

Prihodi od pruženih usluga odnose se u najvećoj mjeri na prihode ostvarene od prodaje ulaznica tijekom festivala.

Bilješka 3 - Rashodi za radnike

Društvo na dan 31.12.2015. godine zapošljava sedmero zaposlenika u stalnom radnom odnosu, dok po potrebama poslovanja društvo zapošljava savjetnike, voditelje različitih poslovnih aktivnosti, koordinatore te urednike.

Pregled strukture troškova plaća dan je u nastavku:

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

- u kunama -

Konto:	Opis rashoda:	2014. godina	2015. godina
4111	Plaće za redovan rad	436.687	497.454
413	Doprinosi na plaće	69.257	78.841
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	62.003	70.815
4132	Doprinosi za zapošljavanje	7.254	8.026
	UKUPNO	575.201	655.136

Bilješka 4 - Materijalni troškovi

Struktura materijalnih troškova ostvarenih u 2014. i 2015. godini dana je u nastavku:

- u kunama -

Konto:	Opis rashoda:	2014. godina	2015. godina
421	<i>Naknade troškova radnicima</i>	<i>106.049</i>	<i>84.932</i>
4211	Službena putovanja	59.238	43.345
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	46.811	41.587
422	<i>Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično</i>	<i>18.000</i>	<i>17.500</i>
4224	Ostale naknade	18.000	17.500
423	<i>Naknade volonterima</i>	-	-
424	<i>Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa</i>	<i>334.566</i>	<i>500.663</i>
4243	Naknade ostalih troškova	205.768	113.372
4244	Ostale naknade	128.798	387.291
425	<i>Rashodi za usluge</i>	<i>2.328.643</i>	<i>2.377.458</i>
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	208.024	202.767
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	69.238	123.658
4253	Usluge promidžbe i informiranja	193.822	137.888
4254	Komunalne usluge	148.421	128.291
4255	Zakupnine i najamnine	388.569	430.908
4257	Intelektualne i osobne usluge	924.952	899.828
4259	Ostale usluge	395.617	454.118
426	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	<i>346.965</i>	<i>387.292</i>
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	205.796	207.381
4263	Energija	129.328	164.004
4264	Sitan inventar i auto gume	11.841	15.907
429	<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>	<i>870.737</i>	<i>1.293.398</i>
4291	Premije osiguranja	-	22.024
4292	Reprezentacija	68.739	88.525
4293	Članarine	1.240	6.482
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	800.758	1.176.367
	UKUPNO	8.009.920	9.322.486

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Materijalni troškovi odnose se na uredski, potrošni materijal, troškove telefona, tiska i ostale vanjske usluge, najam poslovnog prostora, autorskih honorara, intelektualnih usluga i ostalih troškova.

Bilješka 5 - Rashodi amortizacije

Rashodi amortizacije iznose 221.714 kn u 2015. godini (2014. godina = 321.740 kn). Društvo unutar pozicije troškova evidentira rashode amortizacije isključivo za osnovna sredstva.

Bilješka 6 - Financijski rashodi

Ukupni financijski rashodi iznose 14.714 kn u 2015. godini (2014. godina = 11.609 kn) a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Bilješka 7 - Neproizvedena dugotrajna imovina

Kretanje sredstva dugotrajne neproizvedene imovine tijekom 2015. godine dano je u nastavku:

- u kunama -

OPIS	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST		
<i>Stanje 31.12.2014</i>	1.573.621	1.573.621
Nabavke	-	-
<i>Stanje 31.12.2015</i>	1.573.621	1.573.621
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
<i>Stanje 31.12.2014</i>	999.608	999.608
Amortizacija	174.854	174.854
<i>Stanje 31.12.2015</i>	1.174.462	1.174.462
UKUPNO	399.159	399.159

Sredstva dugotrajne neproizvedene imovine amortiziraju se primjenom stope od 20 % /godišnje.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Bilješka 8 - Proizvedena dugotrajna imovina

Kretanje sredstva dugotrajne proizvedene imovine tijekom 2015. godine dano je u nastavku:

- u kunama -

OPIS	UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST		
<i>Stanje 31.12.2014</i>	<i>332.637</i>	<i>332.637</i>
Nabavke	-	-
<i>Stanje 31.12.2015</i>	<i>332.637</i>	<i>332.637</i>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
<i>Stanje 31.12.2014</i>	<i>245.740</i>	<i>245.740</i>
Amortizacija	46.860	46.860
<i>Stanje 31.12.2015</i>	<i>292.600</i>	<i>292.600</i>
UKUPNO	40.037	40.037

Sredstva dugotrajne proizvedene imovine amortiziraju se primjenom stope od 20 – 100 % /godišnje.

Bilješka 9 - Novac u banci i blagajni

- u kunama -

Konto:	Opis pozicije:	31.12.2014.	31.12.2015.
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1.280.557	1.677.255
113	Novac u blagajni	198	113
	UKUPNO	1.280.755	1.677.368

Novac i novčani ekvivalenti denominirani su u sljedećim valutama:

- u kunama -

Valuta	31.12.2014.	31.12.2015.
HRK	103.722	417.592
EUR	1.177.034	1.259.775
UKUPNO	1.280.755	1.677.367

Stanje novčanih sredstva usklađeno je sa bankarskim izvodima na dan bilance.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Bilješka 10 - Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze, zajmovi i pozajmice

- u kunama -

Konto:	Opis pozicije:	31.12.2014.	31.12.2015.
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	-	-
122	Jamčevni polozi	-	-
123	Potraživanja od radnika	-	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	116.197	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	116.197	-
129	Ostala potraživanja	-	-
13	Zajmovi	100.000	100.000
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	100.000	100.000
	UKUPNO	216.197	100.000

Unutar pozicije odobrenog zajma, Društvo je iskazalo odobreni zajam g. Boris T. Matiću u visini od 100.000 kn.

Bilješka 11 - Potraživanja od kupaca

Ukupno potraživanja u financijskim izvještajima na dan 31.12.2015. godine iznose 821.066 kn, te je struktura navedene pozicije sljedeća:

- u kunama -

Konto:	Opis pozicije:	31.12.2014.	31.12.2015.
161	Potraživanja od kupaca	1.044.266	782.066
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	-	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	-	-
164	Potraživanja za prihode od imovine	-	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	45.000	39.000
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	-	-
	UKUPNO	1.089.266	821.066

Promatrajući strukturu potraživanja od kupaca uočljiva je sljedeća struktura potraživanja po dospijeću:

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

- kunama -

Dospjelost	Iznos
Nedospjelo	399.217
Do 30 dana	94.830
Do 60 dana	6.060
Do 90 dana	13.245
Do 180 dana	8.845
Do 365 dana	11.895
Više od 365 dana	247.974
Ukupno	782.066

Kao što je iz navedenog prikaza ujedno i vidljivo, veliki dio potraživanja odnosi se na potraživanja starija od godine dana. Udruga se nalazi u fazi definiranja daljnjih aktivnosti vezanih uz naplatu istih.

Bilješka 12 - Obveze za rashode

- u kunama -

Konto:	Opis pozicije:	31.12.2014.	31.12.2015.
241	Obveze za radnike	45.018	55.850
2411	Obveze za plaće – neto	29.871	34.298
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	1.658	1.940
2415	Obveze za doprinose iz plaća	7.252	9.150
2416	Obveze za doprinose na plaće	6.237	7.222
2417	Ostale obveze za radnike	-	3.240
242	Obveze za materijalne rashode	58.092	101.253
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	58.092	101.253
249	Ostale obveze	-	30.181
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	-	30.181
	UKUPNO	103.110	187.284

Obveze za neto plaće odnose se na plaću za prosinac 2015. godine, redovno isplaćenu u siječnju 2016. godine. Pripadajući iznosi poreza i doprinosa također se odnose na predmetne obveze za plaću iz prosinca 2015. godine.

Obveze prema dobavljačima odnose se na redovne obveze nastale iz redovnih poslovnih aktivnosti UO Zagreb Film Festival.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine

Bilješka 13 – Odobrenje financijskih izvještaja o revizijskom uvidu

Financijski izvještaji o revizijskom uvidu usvojeni su od strane Udruge, te je odobrena njihova objava dana 23. svibnja 2016. godine.





Boris T. Matić

Umjetnički voditelj