

BazaRev d.o.o.

**OTVORENA MEDIJSKA GRUPACIJA
U D R U G A**

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI
TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2010. DO 31.12.2010.**

**Crvenog križ 4, 10000 Zagreb * tel.+385/1/2370-458,gsm.091/554-4422
* Ž.R. 2360000-1101362177 * OIB 76792834290**

S A D R Ž A J

IZVJEŠTAJ OVLAŠTENOG REVIZORA	3
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2010. GODINE	4
RAČUN PRIHODA I RASHODA ZA 2010. GODINU	4
UVOD – PODACI O UDRUZI.....	5
UVOD – REVIZIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	5
BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINANCIJSKI IZVJEŠTAJE	6 – 11

BILANCA na dan 31.12.2010.

O p i s	Bilješke	31.12.2009. Kune	31.12.2010. Kune
AKTIVA			
1. NEFINANCIJSKA IMOVINA	3c,6	138.369	117.459
1.1. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	6	76.619	55.709
1.2. NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA	3b,7	61.750	61.750
1.3. SITAN INVENTAR	3f,	0,00	0,00
2. FINANCIJSKA IMOVINA	3e,3f	830.847	178.821
- novac na računu kod tuzemnih banaka i blagajni	4	812.431	111.735
- potraživanje od kupaca	5	17.802	30.047
- ostala potraživanja		614	24.600
UKUPNA IMOVINA (1 + 2)		969.216	296.280
PASIVA			
1. OBVEZE		823.258	143.726
1.1. OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA		76.691	68.156
1.1.1. OBVEZE ZA ZAPOSLENE	8	18.025	23.261
1.1.2. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE	9	58.471	44.895
1.1.3. OSTALE TEKUĆE OBVEZE		195	0,00
1.2. OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE	10	75.570	75.750
1.3. ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA	11	670.997	0,00
2. VLASTITI IZVORI		145.958	152.554
- dobit tekuće godine – višak prihoda	12	145.958	152.554
UKUPNE OBVEZE I VLASTITI IZVORI (1 + 2)		969.216	296.280

Račun prihoda i rashoda

za razdoblje od 01.01. do 31.12.2010. godine

O p i s	Bilješke	31.12.2009. Kune	31.12.2010. Kune
I. PRIHODI POSLOVANJA		1,097.601	1,742.604
1. Poslovni prihodi	3i,13	1,095.737	1,740.590
2. Financijski prihodi	3k,14	1.864	2.014
II. POSLOVNI RASHODI (1+2+3+4)		1,090.837	1,736.008
1. Rashodi za zaposlenike	15	190.979	243.970
2. Materijalni rashodi	16	885.107	1,456.638
3. Rashodi amortizacije	3d,17	11.859	20.910
4. Financijski rashodi	3m,18	2.892	3.500
5. Ostali rashodi		0,00	10.990
III. VIŠAK PRIHODA POSLOVNE GODINE (I-II)	19	6.764	6.596
IV. VIŠAK PRIHODA PRENESENI	12	139.194	145.958
V. PRIHODI RASPOLOŽIVI U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU (III + IV)	12	145.958	152.554

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 6 – 11 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

I. UVOD

1. Podaci o društvu

1.1.

Naziv, pravni oblik i ustroj: OTVORENA MEDIJSKA GRUPACIJA, udruga
Sjedište i poslovna adresa: Zagreb, Bauerova 6
Registarski broj: 21003516
OIB: 41944593445
Razdoblje financijske godine: 01.01.2010. do 31.12.2010.

1.2. Djelatnosti kojima se ostvaruju ciljevi:

- izrada i realizacija različitih projekata u sferi filma, novih medija i izvedbenih umjetnosti s naglaskom na aktualne društvene probleme, zaštitu ljudskih prava i promicanje civilnog društva;
- organizacija okruglih stolova, seminara, događanja, tribina, predavanja i projekcija;
- promocija članova udruge i njihovog stvaralačkog rada putem sredstava javnog priopćavanja, te na druge prikladne načine;
- obavljanje ostalih djelatnosti iz članka 7. Statuta.

1.3. Osobno ime i svojstvo osobe ovlaštene za zastupanje udruge:

ANITA JUKA članica upravnog odbora
 IVAN JUKA član upravnog odbora
 IVANA MEZAK predsjednica upravnog odbora

1.4. Područje djelovanja udruge:

Republika Hrvatska

2. REVIZIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2010. GODINU

2.1. Pravni okvir za sastavljanje ovog izvještaja

OTVORENA MEDIJSKA GRUPACIJA, kao udruga građana odnosno neprofitna organizacija, dužna je voditi poslovne knjige i sastavljati temeljne financijske izvještaje u skladu s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/08 i 7/09), te u skladu s Pravilnikom o knjigovodstvu i računskom planu neprofitnih organizacija (NN 20/94 i 40/94).

Poslovne knjige OTVORENE MEDIJSKE GRUPACIJE vode se u skladu sa citiranim propisima, a temelje se na primjerenom računovodstvenom načelu nastanka poslovnog događaja.

2.2. Stanje imovine, prava i obveza OTVORENE MEDIJSKE GRUPACIJE - udruge na dan 31.12.2010. godine.

Revizija bilančnih pozicija, radi utvrđivanja stanja imovine, prava i obveza na dan 31.12.2010. godine obuhvatila je:

- Provjeru prijenosa zaključnih stanja iskazanih 31.12.2009. godine na pozicije računskog plana iskazane kao početno stanje 01.01.2010. godine,
- Provjeru promjena koje su nastale tijekom poslovne 2010. godine, prema stanjima iskazanim u poslovnim knjigama,
- Radi preglednosti promjena koje su nastale na bilančnim pozicijama imovine, prava i obveza, obrazac bilance Udruge prilagođen je potrebama "elaborata" revizije.

Opisanim radnjama i revizorskim provjerama u potrebnom obimu, utvrđeno je stanje imovine, prava i obveza na dan 31.12.2010. godine, što će se u nastavku iskazati kroz Bilancu i bilančne pozicije na dan 31.12.2010. godine i Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2010. godine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

3. Sažetak temeljnih računovodstvenih politika primijenjenih u izradi temeljnih financijskih izvještaja Udruge su slijedeći:

a) Osnove prikaza

Financijski izvještaji pripremaju se sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 10/08 i 7/09) primjenom primjerenog računovodstvenog načela nastanka događaja i prezentirani su u hrvatskim kunama.

b) Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku nabave i vrši se ispravak vrijednosti do stvarnog stanja utvrđenog godišnjim popisom (inventurom).

c) Dugotrajna materijalna imovina

(i) Sve nekretnine, postrojenja i oprema iskazuje se po trošku nabave i umanjuju se za akumuliranu amortizaciju.

(ii) Nabavke dugotrajne materijalne i nematerijalne tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu.

(iii) Stvari i oprema iskazuju se kao dugotrajna materijalna imovina ako im je vrijeme uporabe duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500,00 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak

(iv) Pozitivna razlika nastala prilikom prodaje materijalne imovine knjiži se izravno u korist izvanrednih prihoda. Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane imovine nadoknađuje se na teret izvanrednih rashoda.

d) Amortizacija

Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine obračunava se linearnom metodom tijekom predviđenog vijeka uporabe materijalne i nematerijalne imovine.

e) Financijska imovina

U dugotrajnoj i kratkotrajnoj financijskoj imovini iskazuju se glavnički instrumenti i ostala financijska imovina po povijesnom trošku.

Ova bilančna pozicija ne podliježe otpisu vrijednosti kao dugotrajna imovina, a kao kratkotrajna podliježe usklađenju.

f) Zalihe

Kratkotrajna materijalna imovina za redovno poslovanje (sitan inventar, auto gume i dr.) priznaje se kao rashod odmah u trenutku nabave, tako da zaliha nema u bilanci.

g) Kratkotrajna potraživanja

(i) Kratkotrajna potraživanja uključuju sva potraživanja od kupaca temeljem prodaje roba i usluga, potraživanja od zaposlenika, potraživanja od države i drugih institucija i ostala. Iskazuju se u nominalnim iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni. Ispravci vrijednosti potraživanja, čija je naplata sumnjiva ili spora, obavljaju se na temelju procjene Uprave o njihovoj naplativosti ili se utužuju.

h) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman tečajnih razlika

(i) Sva sredstva i obveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan Bilance,

(ii) Negativne odnosno pozitivne tečajne razlike nastale preračunom svih obveza i potraživanja u stranim sredstvima plaćanja na protuvrijednost u kunama iskazuju se u unutar financijskih prihoda i rashoda razdoblja.

i) Poslovni prihodi

Poslovni prihodi temeljem prodaje usluga, donacija, pomoći i ostali prihodi osnovne djelatnosti priznaju se po naplaćenoj vrijednosti. Prihodi se iskazuju u obračunskom razdoblju u kome su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak

j) Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine svi troškovi koji su plaćeni u obračunskom razdoblju.

k) Financijski prihodi

Financijske prihode temeljem potraživanja iz poslovnog odnosa iz financijskih ulaganja čine prihodi od kamata, tečajnih razlika i ostali financijski prihodi.

m) Financijski rashodi

Kamate, tečajne razlike, bankarske usluge, usluge platnog prometa i slični rashodi temeljem obveza iz poslovnih odnosa iskazuju se i Izvještaju o prihodima i rashodima kao financijski rashodi.

4. Novčana sredstva

Novčana sredstva u iznosu od 111.735 kn (2009.godine u iznosu od 812.431 kn) čine:

	2009.	2010.
	u kn	u kn
Žiro račun	812.431	111.735
Stanje 31. prosinca	812.431	111.735

5. Potraživanje od kupaca

Potraživanja od kupaca iznose 30.047 kn (2009.godine u iznosu od 17.802 kn), a odnose se na:

	2009.	2010.
	u kn	u kn
DIG Productions Ltd	17.802	47
ČETIRI FILM d.o.o.	0,00	30.000
Stanje 31.prosinca	17.802	30.047

6. Proizvedena dugotrajna imovina - materijalna

Proizvedena dugotrajna imovina iznosi 76.619 kn, a odnosi se na:

	Nabavna vrijednost (kn)			Ispravka vrijednosti –Amortizacija (kn)				Sadašnja vrijednost (kn)	
	31.12. 2009.	povećanje/ smanjenje	31.12. 2009.	31.12 2009.	za 2010.g.	poveć. / smanj.	31.12 2010.	31.12 2009.	31.12. 2010.
Komunikacijska oprema	88.478	0,00	88.478	11.859	20.910	0,00	20.910	76.619	55.709
Ukupno	88.478	0,00	88.478	11.859	20.910	0,00	20.910	76.619	55.709

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak

7. Nematerijalna proizvedena imovina

Nematerijalna proizvedena imovina iznosi 61.750 kn, a odnosi se na:

	Nabavna vrijednost (kn)			Ispravka vrijednosti –Amortizacija (kn)				Sadašnja vrijednost (kn)	
	31.12. 2009.	povećanje/ smanjenje	31.12. 2010.	31.12 2009.	Amor. 2010	povećanje / smanjenje	31.12 2009.	31.12 2009.	31.12. 2010
Kinematografski filmovi	61.750	0,00	61.750	0,00	00,00	0,00	0,00	61.750	61.750
Ukupno	61.750	0,00	61.750	0,00	0,00	0,00	0,00	61.750	61.750

8. Obveze za zaposlene

Obveze za zaposlene iznose **23.261 kn** odnose se na obveze koje su obračunate za prosinac 2009. godine, a koje su isplaćene u siječnju 2010. godine, i to:

	2009. u kn	2010. u kn
Obveze za neto plaće	11.977	12.971
Obveze za porez i prirez na dohodak	607	1.913
Obveze za doprinose iz plaće	169	3.640
Obveze za doprinose na plaću	4.376	3.088
Ostale obveze zaposlenika	896	1.649
Stanje 31. prosinca	18.025	23.261

9. Obveze za materijalne rashode

Obveze za materijalne rashode iznose **44.895 kn** (2009. godine iznosile su 58.471kn), a odnose se na :

	2009. u kn	2010. u kn
Naknade troškova zaposlenima	54.013	19.960
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	860	20.001
Naknade članovima predstavničkih tijela	0,00	0,00
Obaveze prema dobavljačima	3.598	4.934
Stanje 31. prosinca	58.471	44.895

10. Obveze za kredite i zajmove

Obveze od **75.570 kn** predstavlja ostatak duga po kratkoročnoj pozajmici članice Upravnog odbora Udruge Anite Juka (pozajmica 2008. godine 194.000 kn - vraćeno 2009.godine 118.430 kn).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE – nastavak

11. Odgođeno priznavanje prihoda

Odgođenog priznavanja prihoda u 2010 godini nema, a odgođeni prihodi od 670.997 kn koji su obračunati i knjiženi u 2009. godini u 2010. godini su prihodovani.

12. Višak prihoda – dobitak

Višak prihoda poslovne godine od **6.596 kn** (2009.godine višak prihoda od 6.764 kn), a ukupni prihodi raspoloživo u 2011.godini su slijedeći:

	kn
Stanje 31. prosinca 2009. godine (01.01.2010.godine.	145.958
Višak prihoda poslovne 2010. godine	6.596
Stanje 31.prosinca 2010. godine (raspoloživo u 2011.g.)	152.554

13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi iznose **1,740.590 kn** (2009. godine iznosili su 1,095.737 kn) a odnose se na:

	2009. u kn	2010. u kn
Prihode od pružanja usluga	145.444	30.000
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	509.118	539.690
Prihodi iz donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne, (regionalne) samouprave	55.000	100.000
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	368.373	958.139
Prihodi od refundacija	17.802	12.761
Stanje 31. prosinca	1,095.737	1,740.590

14. Financijski prihodi

Financijski prihodi iznose **2.014 kn** (2009. godine iznosili su 1.864 kn), a odnose se na:

	2009. u kn	2010. u kn
Prihode od kamata na oročenu štednju i depozite	1.796	1.114
Prihode od pozitivnih tečajnih razlika	68	900
Stanje 31. prosinca	1.864	2.014

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak

15. Rashodi za zaposlenike

Rashodi za zaposlenike iznose **243.970 kn** (2009. godine iznosili su 190.979 kn), a odnose se na:

	2009.	2010.
	u kn	u kn
Plaće za redovan rad	160.663	210.054
Ostali rashodi za zaposlenika	3.618	3.413
Doprinosi iz plaća za zdravstveno osiguranje	23.980	27.398
Doprinosi iz plaća za zapošljavanje	2.718	3.105
Stanje 31. prosinca	190.979	243.970

16. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose **1,456.638 kn** (2009. godine iznosili su 885.107 kn), a odnose se na:

	2009.	2010.
	u kn	u kn
Naknade troškova radnicima	84.087	45.282
Naknade ostalim osobama van radnog odnosa	75.673	43.601
Rashodi za usluge	699.053	1,350.443
Rashodi za materijal i energiju	10.180	16.476
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	16.114	836
Stanje 31. prosinca	885.107	1,456.638

17. Rashodi amortizacije

Rashodi amortizacije (ispravke vrijednosti) dugotrajne nefinancijske imovine iznose **20.910 kn** (2009. godine iznosila je 11.859 kn), a obračunata je linearnom metodom u obračunskom razdoblju upotrebe.

18. Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose **3.500 kn** (2009. godine 2.892 kn), a odnose se na:

	2009.	2010.
	u kn	u kn
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.843	2.008
Zatezne kamate	49	1.492
31. prosinca	2.892	3.500