

**BazaRev d.o.o.**

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

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2012. DO 31.12.2012.**

## S A D R Ž A J

IZVJEŠTAJ OVLAŠTENOG REVIZORA .....	3
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2012. GODINE .....	4
RAČUN PRIHODA I RASHODA ZA 2012. GODINU .....	4
UVOD – PODACI O UDRUZI.....	5
UVOD – REVIZIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA .....	5
BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINANCIJSKI IZVJEŠTAJE .....	6 – 12

**BazaRev d.o.o.**

ZAGREB, 9.srpnja 2013.

**IZVJEŠTAJ OVLAŠTENOG REVIZORA**

1. Obavili smo reviziju Bilance sa stanjem na dan 31. prosinca 2012. godine i Računa prihoda i rashoda za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2012. godine, te bilježaka uz temeljne financijske izvještaje.

Za pripremu i sastavljanje navedenih temeljnih financijskih izvještaja odgovorna je Uprava, dok je naša odgovornost da izrazimo mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljem obavljene revizije.

2. Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima koji zahtijevaju da planiramo i obavljamo reviziju na način koji omogućava prikupljanje dovoljno dokaza koji nam u razumnoj mjeri daju uvjerenje da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešaka.

Revizijom su obuhvaćena ispitivanja na bazi testiranja evidencija koje potkrepljuju svote u temeljnim financijskim izvještajima. Revizijom smo, također, obuhvatili ocjenu općeprihvaćenih računovodstvenih načela i standarda usvojenih kroz računovodstvene politike koje se primjenjuju u Udruzi. Vjerujemo da je provedena revizija pouzdana osnova za izražavanje našeg mišljenja.

3. Prema našem mišljenju temeljni financijski izvještaji u svim materijalno značajnim aspektima realno i objektivno prikazuju stanje kod udruge **OTVORENA MEDIJSKA GRUPACIJA** na dan 31. prosinca 2012. godine i rezultate poslovanja za poslovnu godinu koja je završila 31. prosinca 2012. godine sukladno važećim zakonskim propisima i Međunarodnim standardima.

»BAZAREV« d.o.o.  
tvrtka za obavljanje revizije financijskih  
izvještaja  
ZAGREB — Crvenog križa 4

**Direktor**  
Mr.sc. Zdravko Mihaljević,  
Ovlašteni revizor



## BILANCA na dan 31.12.2012.

O p i s	Bilješke	31.12.2011. Kune	31.12.2012. Kune
<b>AKTIVA</b>			
<b>1. NEFINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>3c,7</b>	<b>96.550</b>	<b>75.640</b>
1.1. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	7	34.800	13.890
1.2. NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA	3b,8	61.750	61.750
1.3. SITAN INVENTAR	3f,	0,00	0,00
<b>2. FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>3e,3f</b>	<b>652.772</b>	<b>508.460</b>
- novac na računu kod tuzemnih banaka i blagajni	4	516.491	444.701
- potraživanje od kupaca	5	0,00	29.962
- ostala potraživanja	6	136.281	33.797
<b>UKUPNA IMOVINA (1 + 2)</b>		<b>749.322</b>	<b>584.100</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>1. OBVEZE</b>		<b>558.583</b>	<b>291.238</b>
1.1. OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA		<b>106.492</b>	<b>215.668</b>
1.1.1. OBVEZE ZA ZAPOSLENE	9	30.844	34.827
1.1.2. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE	10	75.648	180.841
1.2. OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE	11	75.570	75.570
1.3. ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA	12	376.521	0,00
<b>2. VLASTITI IZVORI</b>		<b>190.739</b>	<b>292.861</b>
- dobit tekuće godine – višak prihoda	13	190.739	292.861
<b>UKUPNE OBVEZE I VLASTITI IZVORI (1 + 2)</b>		<b>749.322</b>	<b>584.099</b>

**Račun prihoda i rashoda**  
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine

O p i s	Bilješke	31.12.2011. Kune	31.12.2012. Kune
<b>I. PRIHODI POSLOVANJA</b>		<b>663.448</b>	<b>2,677.130</b>
1. Poslovni prihodi	3i,14	662.876	2,637.347
2. Financijski prihodi	3k,15	572	39.783
<b>II. POSLOVNI RASHODI (1+2+3+4)</b>		<b>625.263</b>	<b>2,575.008</b>
1. Rashodi za zaposlenike	16	223.340	307.185
2. Materijalni rashodi	17	375.486	1,886.047
3. Rashodi amortizacije	3d,18	20.910	20.910
4. Financijski rashodi	3m,19	5.409	5.910
5. Ostali rashodi		118	0,00
6. Tekuće donacije	20	0,00	354.956
<b>III. VIŠAK PRIHODA POSLOVNE GODINE (I-II)</b>		<b>38.185</b>	<b>102.122</b>
<b>IV. VIŠAK PRIHODA PRENESENI</b>		<b>152.554</b>	<b>190.739</b>
<b>V. PRIHODI RASPOLOŽIVI U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU (III + IV)</b>		<b>190.739</b>	<b>292.861</b>

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 6 – 12 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:** 01.01.2012. do 31.12.2012.

#### **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 FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2012. 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 31.12.2012. godine.**

Revizija bilančnih pozicija, radi utvrđivanja stanja imovine, prava i obveza na dan 31.12.2012. godine obuhvatila je:

- Provjeru prijenosa zaključnih stanja iskazanih 31.12.2011. godine na pozicije računskog plana iskazane kao početno stanje 01.01.2012. godine,
- Provjeru promjena koje su nastale tijekom poslovne 2012. 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 31.12.2012. godine, što će se u nastavku iskazati kroz Bilancu i bilančne pozicije na dan 31.12.2012. godine i Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. 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 FINANCIJSKE 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 Balance,

(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 naplaćenju 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 **444.701 kn** čine novčana sredstva na:

	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Žiro računu	516.491	444.701
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>516.491</b>	<b>444.701</b>

**5. Potraživanje od kupaca**

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012. godine iznose **29.962,00** (2011. nije bilo potraživanja), a odnose se na:

- ARS KOPIJA d.o.o. 29.962,44

**6. Ostala potraživanja**

Ostala potraživanja na dan 31.12.2012. godine iznose **33.797 kn** (2011.godine iznosila su 136.281 kn), a odnose se na:

- potraživanje za dane depozite	10.500 kn
- predujam dobavljaču Kirschoffset Zagreb d.o.o.	680 kn
- potraživanja od HZZO za bolovanje	22.617 kn



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak****7. 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. 2011.	povećanje/ smanjenje u 2012.	31.12. 2012.	31.12 2011.	za 2012.g.	poveć. / smanj.	31.12 2012.	31.12 2011.	31.12. 2012.
Komunikacijska oprema	88.478	0,00	88.478	53.679	20.910	0,00	74.589	34.799	13.889
<b>Ukupno</b>	<b>88.478</b>	<b>0,00</b>	<b>88.478</b>	<b>53.679</b>	<b>20.910</b>	<b>0,00</b>	<b>74.589</b>	<b>34.799</b>	<b>13.889</b>

**8. 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. 2011.	povećanje/ smanjenje u 2012.	31.12. 2012.	31.12 2011.	Amor. 2011	povećanje / smanjenje	31.12 2012.	31.12 2011.	31.12. 2012.
Kinematografski filmovi	61.750		61.750	0,00	00,00	0,00	0,00	61.750	61.750
<b>Ukupno</b>	<b>61.750</b>		<b>61.750</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.750</b>	<b>61.750</b>

**9. Obveze za zaposlene**

Obveze za zaposlene iznose **34.827 kn** odnose se na obveze koje su obračunate za prosinac 2011. godine, a koje su isplaćene u siječnju 2012. godine, i to:

	2011. u kn	2012. u kn
Obveze za neto plaće	16.262	25.944
Obveze za porez i prirez na dohodak	4.245	0
Obveze za doprinose iz plaće	1.463	3.327
Obveze za doprinose na plaću	8.179	4.196
Ostale obveze zaposlenika	695	1.360
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>30.844</b>	<b>34.827</b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE – nastavak****10. Obveze za materijalne rashode**

Obveze za materijalne rashode iznose **180.841 kn**, a odnose se na :

	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Obveze za naknade troškova	45.579	0
Obv. za nakn. članovima u predst. i izvršnim tijelima	16.102	40.453
Obveze za naknade po Ugov.o autorskom honoraru	9.465	0
Obaveze prema dobavljačima <b>(i)</b>	4.503	124.287
Ostale obveze za finan.rash.poslovnja	0	16.101
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>75.647</b>	<b>180.841</b>

**(i)** Obveze prema dobavljačima od **124.287 kn** odnose se na:

- CKD	100.000,00
- Ars kopija d.o.o.	16.294,71
- Makronova d.o.o.	1.870,00
- PROF-OR d.o.o.	1.500,00
- Brišart d.o.o.	1.039,44
- Telebit d.o.o.	876,90
- Tau on-line d.o.o.	861,00
- Acquisitum magnum d.o.o.	650,4
- Skripta d.o.o.	576,00
- Narayana d.o.o.	363,00
- Sveti Rok d.o.o.	116,00

**11. 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 do 31.12.2012. godine 118.430 kn).

**12. Odgođeno priznavanje prihoda**

Odgođeno priznavanja prihoda iz 2011.godine u iznosu od **376.521 kn** po Projektu ECD od 50.000 EUR, realizirano je u cijelosti 2012. godine i prihodovano.

**13. Višak prihoda – dobitak**

Višak prihoda poslovne godine od **102.122 kn** ( 2011.godine višak prihoda od 190.739 kn), a ukupni prihodi raspoloživi u 2012.godini su slijedeći:

	<b>kn</b>
Stanje 31. prosinca 2011. godine (01.01.2012.godine)	190.739
Višak prihoda poslovne 2011. godine	102.122
<b>Stanje 31.prosinca 2012. godine (raspoloživo u 2013.g.)</b>	<b>292.861</b>

#### 14. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi iznose **2,637.347 kn**, a odnose se na:

	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Prihode od pružanja usluga	0,00	29.962
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	86.666	1,325.284
Prih.iz donac.iz prorač.jedin.lokal.i podr.samouprave	189.028	51.000
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	0,00	5.000
Prihodi od inoz. vlada i međunarodnih organizacija	384.662	1,216.109
Prihodi od refundacija	0,00	158
Ostali nespomenuti prihodi	2.520	9.834
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>662.876</b>	<b>2,637.347</b>

#### 15. Financijski prihodi

Financijski prihodi iznose **39.783 kn**, a odnose se na:

	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Prihode od kamata na oročenu štednju i depozite	572	3.140
Prihode od pozitivnih tečajnih razlika	0,00	36.643
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>572</b>	<b>39.783</b>

#### 16. Rashodi za zaposlenike

Rashodi za zaposlenike iznose **307.185**, a odnose se na:

	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Plaće za redovan rad	186.297	265.195
Ostali rashodi za zaposlenika	5.000	0
Doprinosi iz plaća za zdravstveno osiguranje	28.876	37.482
Doprinosi iz plaća za zapošljavanje	3.167	4.508
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>223.340</b>	<b>307.185</b>

#### 17. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose **1,886.047 kn**, a odnose se na:

	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Naknade troškova radnicima	21.820	9.565
Naknade troškova službenih putovanja	0	44.120
Naknade volonterima	0	70.992
Naknade ostalim osobama van radnog odnosa	41.589	73.698
Rashodi za usluge <b>(i)</b>	309.195	1,599.540
Rashodi za materijal i energiju	2.882	71.836
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	0,00	16.296
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>375.486</b>	<b>1,886.047</b>



**(i)** Rashodi za usluge od **1,599.540 kn** odnose se na:

- usluge telefona, pošte i prijevoza	8.079
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.398
- usluge promidžbe i informiranja	53.738
- komunalne usluge	7.220
- usluge zakupnine i najamnine	55.834
- intelektualne i osobne usluge	1,299.497
- računalne usluge	700
- ostale nespomenute usluge	171.074

### **18. Rashodi amortizacije**

Rashodi amortizacije (ispravke vrijednosti) dugotrajne nefinancijske imovine iznose **20.910 kn** (2011. godine iznosila je 20.910 kn), a obračunata je linearnom metodom u obračunskom razdoblju upotrebe.

### **19. Financijski rashodi**

Financijski rashodi iznose **5.910kn**, a odnose se na:

	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.363	4.201
Negativne tečajne razlike i zatezne kamate	1.046	1.340
<b>Stanje 31.prosinca</b>	<b>5.409</b>	<b>5.910</b>

### **20. Tekuće donacije**

Tekuće donacije iznose 354.956 kn, a odnose se na:

- Centar za kulturnu djelatnost Zagreb u iznosu od .....	43.000,00
- Media i reform centar Niš u iznosu od .....	253.347,00
- Meglach Skopje u iznosu od .....	58.609,00