



VIK REVIZIJA

Društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju
Zagreb, Avenija M. Držića 4
Telefon: 01/6311 154, Fax: 01/6311 144
E-mail: vikrevizija@vikrevizija.hr
www.vikrevizija.hr

IBAN: HR2924020061100530757

OIB: 14838540171

**GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI
I REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
31.12.2016.**

TEATAR EXIT umjetnička organizacija, Zagreb

Travanj, 2017.

SADRŽAJ:

1. Izvješće neovisnog revizora	3
2. Bilanca na dan 31.12.2016.	5
3. Izvještaj o prihodima i rashodima	9
4. Bilješke uz godišnje financijske izvještaje	12

1. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Osnivačima umjetničke organizacije

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje TEATAR EXIT umjetnička organizacija, Zagreb za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. 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 Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost umjetničke organizacije za financijske izvještaje

Zastupnik TEATRA EXIT umjetničke organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacije (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 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 TEATAR EXIT umjetnička organizacija, Zagreb za 2016. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

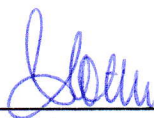
Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Neprofitne organizacije TEATAR EXIT umjetnička organizacija, Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2016. 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 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.

VIK REVIZIJA d.o.o. za reviziju
Avenija Marina Držića 4
Zagreb, Hrvatska

Zagreb, 14.04.2017.

U ime i za VIK REVIZIJA d.o.o. za reviziju:


Đurđica Stilin, mag.oec.
Direktorica

VIK REVIZIJA d.o.o.
Z A G R E B


Đurđica Stilin, mag.oec.
Ovlašteni revizor

2. BILANCA NA 31.12.2016.

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	7.919.595	8.409.359	106,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	366.827	337.340	92,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	28.713	19.204	66,9
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	43.649	43.649	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	38.037	38.037	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	5.612	5.612	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	14.936	24.445	163,7
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	338.114	318.136	94,1
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	869.028	962.276	110,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	73.030	73.030	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	25.655	25.655	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.827	1.827	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	140.425	140.425	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	628.091	721.339	114,8
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	267.187	267.187	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	267.187	267.187	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	1.500	1.500	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	1.500	1.500	100,0
0243	Muzejski izlošci 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	27.750	24.000	86,5
0261	Ulaganja u računalne programe	043	27.750	24.000	86,5
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	827.351	936.827	113,2
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	226.592	278.629	123,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	226.592	278.629	123,0

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	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			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	7.552.768	8.072.019	106,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	6.015.812	6.663.804	110,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.981.391	6.646.213	111,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.981.391	6.646.213	111,1
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	34.421	17.591	51,1
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	245.736	128.363	52,2
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	150.000	0	0,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	150.000	0	0,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087	0	2.000	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	211	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	95.736	126.152	131,8
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	41.055	9.174	22,3
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	54.681	116.978	213,9
13	Zajmovi (AOP 101+102+103+104)	100	520.000	530.000	101,9
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	10.000	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	500.000	500.000	100,0
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	20.000	20.000	100,0
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	589.495	660.528	112,0
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	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	1.126.615	1.126.615	100,0
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	1.126.615	1.126.615	100,0
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	537.120	466.087	86,8
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	164.231	86.188	52,5
161	Potraživanja od kupaca	134	164.231	86.188	52,5
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			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	17.494	3.136	17,9
191	Rashodi budućih razdoblja	143	13.769	2.405	17,5
192	Nedospjela naplata prihoda	144	3.725	731	19,6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	7.919.594	8.409.360	106,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	285.661	274.886	96,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	131.081	135.909	103,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	35.460	26.376	74,4
2411	Obveze za plaće – neto	149	20.899	15.037	72,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	1.050	710	67,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	5.487	3.937	71,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	4.719	3.386	71,8
2417	Ostale obveze za radnike	155	3.305	3.306	100,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	75.840	104.372	137,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	4.795	1.440	30,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim 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	71.045	102.932	144,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	19.781	5.161	26,1

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	19.781	5.161	26,1
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	9.506	4.719	49,6
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	9.506	4.719	49,6
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	9.506	4.719	49,6
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	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	145.074	134.258	92,5
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	28.250	35.333	125,1
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	116.824	98.925	84,7
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	116.824	98.925	84,7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	7.633.933	8.134.474	106,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	7.739.696	7.704.966	99,6
511	Vlastiti izvori	197	7.739.696	7.704.966	99,6
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	0	429.508	-
5222	Manjak prihoda	200	105.763	0	0,0
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zagreb, 23.02.2017.

Zastupnik:


Matko Raguz

**TEATAR
EXIT**
ZAGREB - CROATIA

3. Izvještaj o prihodima i rashodima

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	3.419.611	4.073.790	119,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	2.524.957	3.034.751	120,2
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	2.524.957	3.034.751	120,2
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	55.834	4.026	7,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	55.834	4.026	7,2
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	317	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	55.660	3.639	6,5
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	174	70	40,2
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	838.176	1.003.095	119,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	788.176	947.899	120,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	196.676	222.358	113,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	591.500	725.541	122,7
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	0	10.196	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031	50.000	45.000	90,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	644	31.918	4.956,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	644	31.918	4.956,2
3631	Otpis obveza	038	644	31.918	4.956,2
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			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	3.525.374	3.644.283	103,4
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	388.418	340.182	87,6
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	252.845	222.309	87,9
4111	Plaće za redovan rad	047	252.845	222.309	87,9
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	18.000	14.500	80,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	117.573	103.373	87,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	48.989	43.072	87,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	5.373	4.724	87,9
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	63.211	55.577	87,9
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	2.714.364	2.930.675	108,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	77.391	71.055	91,8
4211	Službena putovanja	059	54.406	50.175	92,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	22.985	20.880	90,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	061			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	1.964	0	0,0

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	1.964	0	0,0
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	17.945	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	17.945	-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	2.457.582	2.583.923	105,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	46.424	156.035	336,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	95.954	43.524	45,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	121.262	202.275	166,8
4254	Komunalne usluge	081	16.407	21.898	133,5
4255	Zakupnine i najamnine	082	295.166	211.840	71,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	1.756.591	1.852.518	105,5
4258	Računalne usluge	085	17.890	6.388	35,7
4259	Ostale usluge	086	107.888	89.445	82,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	128.048	177.265	138,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	69.495	86.508	124,5
4262	Materijal i sirovine	089			-
4263	Energija	090	38.908	37.337	96,0
4264	Sitan inventar i auto gume	091	19.645	53.420	271,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	49.379	80.487	163,0
4291	Premije osiguranja	093	10.370	10.201	98,4
4292	Reprezentacija	094	38.309	69.907	182,5
4293	Članarine	095	700	0	0,0
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	0	379	-
43	Rashodi amortizacije	098	107.505	118.986	110,7
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	65.773	96.630	146,9
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	65.773	96.630	146,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	9.277	10.149	109,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	1.559	3.823	245,2
4433	Zatezne kamate	108	83	0	0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	54.854	82.658	150,7
45	Donacije (AOP 111+114)	110	3.250	1.497	46,1
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	3.250	1.497	46,1
4511	Tekuće donacije	112	3.250	1.497	46,1
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	246.064	156.313	63,5
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	1.060	0	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	1.060	0	0,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	245.004	156.313	63,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123	15.060	5.713	37,9
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	600	600	100,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	229.344	150.000	65,4
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	3.525.374	3.644.283	103,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	429.507	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	105.763	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	136			-
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	0	429.507	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	105.763	0	0,0
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	1.142.585	6.015.812	526,5
11- dugov no	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	11.018.480	6.666.206	60,5
11- potraž no	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	6.145.253	6.018.214	97,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	6.015.812	6.663.804	110,8
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	6	4	66,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	5	5	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	181.525	93.249	51,4
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	32.200	0	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	213.736	93.258	43,6

Zagreb, 23.02.2017.

Zastupnik:


Matko Raguz

**TEATAR
EXIT**
ZAGREB - CROATIA

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA 2016. GODINU**

Osnovni podaci o obvezniku

Naziv obveznika:	TEATAR EXIT - UMJETNIČKA ORGANIZACIJA
Adresa:	Ilica 208, 10000 Zagreb
OIB:	92102489713
Šifra djelatnosti:	9001
Osnovne djelatnosti:	Izvođačka umjetnost
RNO:	57193

U Zagrebu, veljača 2017.g.

1. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu (Nar. nov. br. 109/07.) i Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov. br. 10/08) i Uredbe o izmjenama i dopunama Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov. br. 7/09)

Financijski izvještaji pripremljeni su u hrvatskoj valuti, kuni (kn). Financijski izvještaji izrađeni su sukladno načelu povijesnog troška.

a) Strane valute

Transakcije u stranim valutama evidentiraju se u kunama preračunatim po srednjem tečaju HNB na dan transakcije.

Monetarna imovina i obveze koje su nastale u stranoj valuti preračunavaju se upotrebom srednjeg tečaja HNB na dan sastavljanja bilance (31.12.)

Nemonetarna imovina i obveze iskazane u stranoj valuti prikazane su prema povijesnom trošku, a preračunate u kune prema srednjem tečaju HNB na dan transakcije.

b) Dugotrajna imovina

Prilikom nabave, sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine evidentiraju se u visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a uvećana za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Imovina se iskazuje po računovodstvenom načelu nastanka događaja. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Tuđa imovina se prati izvanbilančno.

Za sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se amortizacija linearnom metodom otpisa kako slijedi:

Redovan otpis		
Naziv skupine	Vijek trajanja	Stopa otpisa
Građevinski objekti		
od betona, metala, kamena i opeke	80 godina	1,25
od drveta i ostalog materijala	20 godina	5
Postrojenja i oprema		
<i>Uredska oprema i namještaj</i>		
računala i računalna oprema	4 godine	25
uredski namještaj	8 godina	12,5
ostala uredska oprema	5 godina	20
<i>Komunikacijska oprema</i>		
komunikacijski uređaji	5 godina	20
pokretni komunikacijski uređ.	2 godine	50
<i>Oprema za održavanje i zaštitu</i>	5 godina	20
<i>Sportska i glazbena oprema</i>	5 godina	20
<i>Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene</i>	5 godina	20

Prijevozna sredstva		
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	8 godina	12,5
osobni automobili	5 godina	
Nematerijalna proizvedena imovina		
Ulaganja u računalne programe	4godine	25
Neproizvedena nematerijalna imovina		
Patenti, koncesije, licencije, pravo korištenje tuđih sredstava, višegodišnji zakup i slično	prema trajanju ugovora	

c) Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti iskazuju se u nominalnim svotama, a sredstva iskazana u stranoj valuti preračunavaju se u kune prema tečaju na dan izrade bilance (31.12.).

d) Obveze

Obveze se iskazuju u ugovorenim svotama, a procjenjuju pojedinačno. Obveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u kunama na dan transakcije. Na dan bilanciranja svode se na tečaj datuma bilance (31.12.). Dugoročne obveze su obaveze koje dospijevaju nakon 12 mjeseci od datuma bilance i iskazuju se posebno. Iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja i razvrstani su prema namjeni.

e) Prihodi

Prihodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Temeljna klasifikacija prihoda je na recipročne i nerekipročne prihode. Recipročni prihodi su oni koji nastaju na temelju isporučenih dobara ili usluga. Nerekipročne prihode čine donacije, članarine, pomoći, doprinosi i sl.

f) Rashodi

Rashodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja, što znači da su rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, neovisno o plaćanju. Rashodi za utrošak nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje. Troškovi nabave dugotrajne imovine se kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

g) Vlastiti izvori

Vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Dijeli se u dvije vrste: vlastite izvore i rezultat poslovanja.

Vlastiti izvori sadrže dvije podskupine; vlastite izvore i revalorizacijske pričuve.

h) Rezultat poslovanja

Rezultat poslovanja može biti višak ili manjak prihoda.

Višak prihoda se koristi za redovno poslovanje ili se može prevesti u vlastite izvore.

Manjak prihoda može se pokriti iz vlastitih izvora, viška prethodnog razdoblja, osobnih sredstava osnivača ili članova i dr.

2. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

Bilješka br.1. Imovina

Pozicija	Naziv pozicije	01.01.2016.	Struktura	31.12.2016.	Struktura	Indeks	AOP
	1	2	3	4	5	6	6
1	Nefinancijska imovina	366.826	4,63%	337.339	4,01%	92	002
2	Financijska imovina	7.556.468	95,37%	8.072.019	95,99%	107	074
	Ukupno	7.923.294	100,00%	8.409.358	100,00%	106	001

Ukupna imovina u 2016. godini povećala se za 6% u odnosu na 2015. godinu.

Bilješka br.2. Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina obuhvaća neproizvedenu i proizvedenu dugotrajnu imovinu, plemenite metale, sitni inventar, ali i proizvedenu kratkotrajnu imovinu. Iskazuje se po trošku nabave, a amortizira u razdobljima za ugovoreno korištenje prava, ne duže od pet godina.

Pozicija	Naziv pozicije	1.1.2016	Struktura	31.12.2016.	Struktura	Indeks	AOP
	1	2	3	4	5	6	7
1	Proizvedena dugotrajna imovina	338.113	92,17%	318.135	94,31%	94	018
2	Neproizvedena dugotrajna imovina	28.713	7,83%	19.204	5,69%	67	003
	Ukupno	366.826	100,00%	337.339	100,00%	92	002

Proizvedena dugotrajna imovina sastoji se u najvećem dijelu od glazbenih i zvučnih instrumenata te razne tehničke opreme, uredske opreme, namještaja, TV prijemnika i alata za posebne namjene za kazalište. Ova stavka smanjena je za 8% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka br.3. Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća sva financijska sredstva od gotovine u blagajni preko novčanih sredstava u bankama u kunama i devizama sve do vrijednosnih papira i potraživanja prema radnicima i kupcima.

Pozicija	Naziv pozicije	1.1.2016	Struktura	31.12.2016	Struktura	Indeks	AOP
	1	2	3	4	5	6	7
1	Novac u banci i blagajni	6.015.812	79,61%	6.663.804	82,55%	111	075
2	Depoziti, jamčevni polozi i ostala potraživanja za predujmove	245.736	3,25%	128.363	1,59%	52	083
3	Zajmovi	520.000	6,88%	530.000	6,57%	102	100
4	Vrijednosni papiri	589.495	7,80%	660.528	8,18%	112	105
5	Potraživanja za prihode	167.931	2,22%	86.188	1,07%	51	133
6	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	17.494	0,23%	3.136	0,04%	18	142
	Ukupno	7.556.468	100,00%	8.072.019	100,00%	107	074

Pozicija novac u banci i blagajni sastoji se od položenog novca na računu tuzemne banke u kunama i eurima. Ova pozicija je povećana u odnosu na 2015. godinu za 11%.

Drugu stavku financijske imovine u većini čine potraživanja za prodane karte. Ova pozicija se smanjila u odnosu na prethodnu godinu.

Zajmovi i fondovi (vrijednosni papiri) su se promijenili u odnosu na prethodnu godinu radi knjiženja ispravka vrijednosti, odnosno svođenja na dan 31.12.2016.g.

Potraživanja za prihode smanjila su se za 49% u odnosu na 2015. godinu.

Ukupna financijska imovina je na razini 2015. godine.

Bilješka br.4. Obveze

Pozicija	Naziv pozicije	1.1.2016	Struktura	31.12.2016.	Struktura	Indeks	AOP
	1	2	3	4	5	6	7
1	Obveze za rashode	130.187	63,06%	135.908	49,44%	104	147
2	Obveza za kredite i zajmove	9.506	4,60%	4.719	1,72%	50	182
3	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	66.750	32,33%	134.258	48,84%	201	190
	Ukupno	206.443	100,00%	274.885	100,00%	133	145

Obveze za rashode su na razini 2015. godine, a čine ih obveze prema radnicima za plaće, za doprinose prema državi za neisplaćenu plaću za 12 mjesec koja se isplaćuje u siječnju 2017.g. te obveze prema dobavljačima u zemlji koje čine veći dio tih obveza. Na odgođenom priznavanju prihoda su namjenska sredstva za nabavu kompjuterske i druge opreme, a na odgođenom priznavanju troškova su troškovi vezani za predstave koje će se održati u 2017.

Bilješka br.5. Vlastiti izvori

Pozicija	Naziv pozicije	1.1.2016	31.12.2016.	Indeks	AOP
	1	2	3	4	5
1	Vlastiti izvori	8.355.139	8.171.052	98	197
2	Revalorizacijske rezerve	-537.120	-466.087	-	197
3	Višak prihoda		429.508	-	199
4	Manjak prihoda	105.763		-	200
	Ukupno	7.923.782	8.134.473	103	195

U 2016 ostvaren je višak prihoda od 429.507,66 kuna. Vlastiti izvori povećani su 3% u odnosu na 2015. godinu. Na revalorizacijske rezerve su knjiženi ispravci vrijednosnih papira.

3. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka br.1. Prihodi

Pozicija	Naziv pozicije	2015	Struktura	2016	Struktura	Indeks	AOP
	1	2	3	4	5	6	7
1	Prihodi od pružanja usluga	2.524.957	73,84%	3.034.751	74,49%	120	002
2	Prihodi od imovine	55.834	1,63%	4.027	0,10%	7	011
3	Prihodi od donacija	838.176	24,51%	1.003.095	24,62%	120	024
4	Ostali prihodi	644	0,02%	31.918	0,78%	4.956	032
	UKUPNO	3.419.611	100,00%	4.073.791	100,00%	119	001

Prihodi od pružanja usluga povećani su za 20% u odnosu na prethodnu godinu. U ukupnim prihodima čine najveći dio sa 74,49%.

Prihodi od imovine su prihodi od kamata na deponirana sredstva u banci.

Prihodi od donacija čine 24,62% ukupnih prihoda, a čine ih donacije iz gradskog proračuna te manji dio iz državnog. Ova pozicija je povećana je za 20% u odnosu na prethodnu godinu.

Ukupni prihodi veći su za 19% u odnosu na 2015. godinu.

Bilješka br.2. Rashodi

Pozicija	Naziv pozicije	2015	2016	Indeks	AOP
1	2	3	4	5	6
1	Rashodi za radnike	388.418	340.182	88	045
2	Materijalni rashodi	2.714.364	2.930.675	108	057
a	Naknade troškova radnicima	77.391	71.055	92	058
b	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slični	1.964		0	062
c	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0	17.945	-	072
d	Rashodi za usluge	2.457.582	2.583.923	105	077
e	Rashodi za materijal i energiju	128.048	177.264	138	087
f	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	49.379	80.488	163	092
3	Rashodi amortizacije	107.505	118.986	111	098
4	Financijski rashodi	65.773	96.631	147	099
5	Donacije	3.250	1.496	46	110
6	Ostali rashodi	241.469	156.313	65	115
	UKUPNO	3.520.779	3.644.283	104	044

Rashodi za radnike su manji u odnosu na 2015. godinu. U ukupnoj strukturi iznose 9,33%.

U strukturi ukupnih rashoda najveći dio pripada materijalnim rashodima koji se sastoje od naknada radnicima, osobama van radnog odnosa, rashoda sa usluge, materijal i energiju te ostalo, a najveći dio otpada na rashode za usluge. Ovi rashodi veći su u odnosu na 2015. godinu za 5%, a u ukupnoj strukturi čine 70,90% troškova.

Manji dio odnosi se na amortizaciju, a tek neznatni dio na troškove banke za platni promet, donacije te ostale rashode.

Ukupni rashodi povećali su se u 2016. godini za 4%.

Bilješka br.3. Poslovni rezultat

Pozicija	Naziv pozicije	2015	2016	Indeks	AOP
	2	3	4	5	6
1.	Ukupni prihodi	3.419.611	4.073.791	119	001
2.	Ukupni rashodi	3.520.780	3.644.283	104	044
3.	Višak prihoda	0	429.508	-	134
4.	Manjak prihoda	101.168	0	-	135

Umjetnička organizacija Teatar Exit u 2016. godini ostvarila je višak prihoda od 429.507,66 kuna.

Zagreb, 23.02.2017.g.

Ravnatelj Umjetničke organizacije:

Matko Raguz

**TEATAR
EXIT**
ZAGREB - CROATIA