



REVIZIJA UZOR

**DRUŠTVO HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA
ZAGREB, TRG BANA JOSIPA JELAČIĆA 7/1
(NEPROFITNA ORGANIZACIJA)**

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
I IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018. GOD.**

Zagreb, ožujak 2019. god.

S A D R Ž A J

	Stranica
1. PISMO O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GOD.	
2. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU U FINANACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. (ZA NEPROFITNU ORGANIZACIJU DRUŠTVO HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA)	3
3. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018.	
3.1. IZVJEŠTAJI O PRIHODIMA I RASHODIMA (PR-RAS-NPF)	4-5
3.2. BILANCA (BIL-NPF)	6-7
3.3. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018.	8-18

DRUŠTVO HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA
10 000 ZAGREB
Trg bana Josipa Jelačića 7/1

PISMO UPRAVE NEOVISNOM REVIZORU

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GOD.

Sukladno odredbama čl. 11. st. 1. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Upravni odbor Društva hrvatskih književnika sukladno članku 28. Statuta dužan je osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni sukladno zakonskim propisima, tako da daju istinit i fer prikaz financijskog stanja i rezultate poslovanja Društva hrvatskih književnika, Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 7/1 (dalje: DHK) za to razdoblje. Skupština Društva hrvatskih književnika kao najviše tijelo upravljanja i odlučivanja, donosi Financijski plan i Godišnje financijske izvještaje, upravlja sredstvima i imovinom, te odlučuje o materijalnim obvezama DHK. Skupština DHK razumno očekuje da Udruga ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Skupština DHK i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Upravni odbor DHK sukladno čl. 28. Statuta provodi odluke Skupštine, predlaže Skupštini program rada DHK, razmatra novčana pitanja DHK, zaključni račun, te predlaže Skupštini donošenje novčanog plana i prihvaćanje godišnjih financijskih izvještaja DHK, podnosi Skupštini izvješća o svojem radu i o radu svojih tijela.

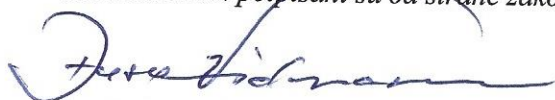
Predsjednik DHK sukladno čl. 25. Statuta DHK, predstavlja i zastupa DHK bez ograničenja. Odgovoran je za provedbu odluka i zaključaka Skupštine i Upravnog odbora DHK. Brine se o primjeni Statuta i općih propisa DHK, te o zakonitosti rada DHK i njegovih tijela, potpisuje odluke i ostale zaključke što ih donosi Skupština i Upravni odbor DHK. Dopredsjednici DHK zamjenjuju predsjednika u slučaju njegove odsutnosti ili spriječenosti.

Sukladno čl. 42. Nadzorni odbor DHK stara se o čuvanju načela upravljanja i demokratičnosti u radu DHK, nadzire materijalno i novčano poslovanje, a posebice provođenje Statuta i drugih općih propisa DHK, i provođenje odluka Skupštine, Zbora, Upravnog odbora, ostalih odbora i povjerenstava DHK.

Nadzorni odbor dužan je najmanje jednom godišnje, i to prije prihvaćanja zaključnog računa o poslovanju DHK, pregledati novčano i materijalno poslovanje. O tome podnosi izvještaj Godišnjoj skupštini DHK. Članovi DHK mogu i sami nadzirati rad DHK.

Za obavljanje stručnih administrativno-tehničkih i novčano-računovodstvenih poslova u DHK organizira se Tajništvo kao stručna služba. Radom stručnih službi Tajništva rukovodi tajnik DHK. Tajnik zastupa DHK u njegovim imovinsko-pravnim odnosima i skrbi o zakonitosti i statutarnosti rada DHK i njegovih tijela. Za rad stručnih službi u Tajništvu i za svoj rad, tajnik je odgovoran Upravnom odboru DHK. Tajnika imenuje Upravni odbor DHK iz redova članova DHK i s njim zaključuje ugovor o radu.

Financijski izvještaji za 2018. god. odobreni su 25. veljače 2019. godine na 16. sjednici Upravnog odbora DHK i potpisani su od strane zakonskog zastupnika Društva hrvatskih književnika i to:



Đuro Vidmarović, predsjednik Društva hrvatskih književnika



U Zagrebu, 27. ožujka 2019. god.



REVIZIJA UZOR

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Osnivačima i Upravi DRUŠTVA HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA – Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 7/1

Predmet revizije

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Nefitne organizacije DRUŠTVO HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA, Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 7/1 za 2018. godinu, koji obuhvaćaju Bilanca na 31. prosinca 2018. 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 DRUŠTVA HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA za financijske izvještaje

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

Odgovornost 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.

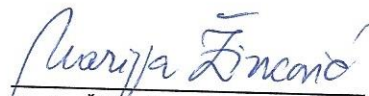
Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim revizijskim izvještajima, nego izražavamo sljedeći:

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Nefitne organizacije DRUŠTVA HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA za godinu koja završava 31. prosinca 2018. godine, ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Zagreb, 29. ožujka 2019. god.

REVIZIJA UZOR d.o.o.
I Vranovinski ogranak 2
ZAGREB


Marija Živković – ovlašteni revizor

U ime i za REVIZIJU UZOR d.o.o.
REVIZIJA UZOR d.o.o.
za poslove revizije i porezno savjetovanje
ZAGREB

Marija Živković – ovlašteni revizor
direktor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Red. br.	Račun iz rač. plana	OPIS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
		PRIHODI			
I	3	PRIHODI (1. do 7.)	3.242.915	3.122.506	96,29
1.	31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (1.1. + 1.2.)	474.754	287.045	60,46
1.1.	3111	Prihodi od prodaje roba	469.754	281.519	59,93
1.2.	3112	Prihodi od pružanja usluga	5.000	5.526	110,52
2.	32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	41.604	40.201	96,63
2.1.	3211	Članarine	41.604	40.201	96,63
3.	33	Prihodi po posebnim propisima	0	0	0
4.	34	Prihodi od imovine (4.1. + 4.2.)	174	157	90,23
4.1.	341	Prihodi od financijske imovine	174	157	90,23
4.1.1.	3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	174	142	81,61
4.1.2.	3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	0	15	0
4.2.	342	Prihodi od nefinancijske imovine	0	0	0
4.2.1.	3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	0	0	0
5.	35	Prihodi od donacija (5.1. do 5.5.)	2.266.215	2.322.470	102,48
5.1.	351	Prihodi od donacija iz proračuna	2.160.014	2.280.349	105,57
5.1.1.	3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	1.334.500	1.490.249	111,67
5.1.2.	3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	825.514	790.100	95,71
5.2.	352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	0	0	0
5.3.	353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	16.201	27.008	166,71
5.4.	354	Prihodi od građana i kućanstava	0	15.113	0
5.5.	355	Ostali prihodi od donacija	90.000	0	0
6.	36	Ostali prihodi (6.1.)	460.168	472.633	102,71
6.1.	363	Ostali nespomenuti prihodi	460.168	472.633	102,71
6.1.1.	3633	Ostali nespomenuti prihodi	460.168	472.633	102,71
7.	37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0	0	0
		RASHODI			
II	4	RASHODI (1. do 7.)	3.085.538	3.294.518	106,77
1	41	Rashodi za radnike (1.1. do 1.3.)	427.281	480.011	112,34
1.1.	411	Plaće	354.854	386.037	108,79
1.1.1.	4111	Plaće za redovan rad	354.854	386.037	108,79
1.2.	412	Ostali rashodi za radnike	12.100	28.100	232,23
1.3.	413	Doprinosi na plaće	60.327	65.874	109,20
1.3.1.	4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	54.364	59.363	109,20
1.3.2.	4132	Doprinosi za zapošljavanje	5.963	6.511	109,20
2	42	Materijalni rashodi (2.1. do 2.6.)	2.631.587	2.761.528	104,94
2.1.	421	Naknade troškova radnicima	12.876	10.836	84,16
2.1.1.	4211	Službena putovanja	0	0	0
2.1.2.	4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	12.276	10.836	88,27
2.1.3.	4213	Stručno usavršavanje radnika	600	0	0
2.2.	422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	0	0	0
2.2.1.	4222	Naknade troškova službenih putovanja	0	0	0
2.3.	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	747.915	744.112	99,49
2.3.1.	4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	485.054	482.851	99,55
2.3.2.	4242	Naknade troškova službenih putovanja	143.561	183.461	127,79
2.3.3.	4244	Ostale naknade	119.300	77.800	65,21
2.4.	425	Rashodi za usluge	436.204	487.670	111,80
2.4.1.	4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	103.262	102.856	99,61
2.4.2.	4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	19.948	24.976	125,21
2.4.3.	4253	Usluge promidžbe i informiranja	0	0	0
2.4.4.	4254	Komunalne usluge	25.972	21.864	84,18
2.4.5.	4255	Zakupnine i najamnine	75.337	70.682	93,82
2.4.6.	4257	Intelektualne i osobne usluge	145.332	173.191	119,17
2.4.7.	4258	Računalne usluge	8.216	11.770	143,26
2.4.8.	4259	Ostale usluge	58.137	82.331	141,62

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Red. br.	Račun iz rač. plana	OPIS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
		RASHODI - NASTAVAK			
2.5.	426	Rashodi za materijal i energiju	908.057	982.810	108,23
2.5.1.	4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	29.216	21.548	73,75
2.5.2.	4262	Materijal i sirovine	811.561	887.174	109,32
2.5.3.	4263	Energija	63.268	67.082	106,03
2.5.4.	4264	Sitan inventar i auto gume	4.012	7.006	174,63
2.6.	429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	526.535	536.100	101,82
2.6.1.	4291	Premije osiguranja	5.988	5.961	99,54
2.6.2.	4292	Reprezentacija	46.763	49.072	104,94
2.5.2.	4293	Članarine	11.250	14.276	126,90
2.5.3.	4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	462.534	466.791	100,92
3.	43	Rashodi amortizacije	20.277	22.032	108,66
4.	44	Financijski rashodi (4.1.)	6.393	25.889	404,96
4.1.	443	Ostali financijski rashodi	6.393	25.889	404,96
4.1.1.	4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	6.304	8.223	130,44
4.1.2.	4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	71	12.971	18269,01
4.1.3.	4433	Zatezne kamate	0	47	0
4.1.4.	4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	18	4.648	25822,22
5.	45	Donacije	0	0	0
6.	46	Ostali rashodi (6.1.)	0	5.058	0
6.1.	462	Ostali nespomenuti rashodi	0	5.058	0
6.1.1.	4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	0	1.105	0
6.1.2.	4622	Otpisana potraživanja	0	3.953	0
7.	47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0	0	0
		UKUPNI RASHODI	3.085.538	3.294.518	106,77
		VIŠAK PRIHODA	157.377	0	0
		MANJAK PRIHODA	0	172.012	0
	5221	Višak prihoda – preneseni	1.902.675	2.060.052	108,27
	5222	Manjak prihoda – preneseni	0	0	0
		Obveze poreza na dobit po obračunu	0	0	0
		Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	2.060.052	1.888.040	91,65
		Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	0	0	0
		DODATNI PODACI			
	11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	1.252.246	3.197.173	253,32
	11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	5.006.345	5.857.330	117,00
	11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	3.061.418	4.822.145	157,51
	11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja	3.197.173	4.232.358	132,37
		Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	4	4	100,00
		Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	3	3	100,00
		Stanje zaliha			

Bilješke na stranicama od 8. do 18. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

BILANCA
stanja na dan 31.12.2018.

Red. br.	Račun iz rač. plana	OPIS	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
AKTIVA		IMOVINA (I + II)	4.346.810	5.563.473	127,99
I	0	Nefinancijska imovina (I. 1. + I. 2. + I.3. + I.4. + I.5. + I.6.)	1.066.969	1.190.744	111,60
1.	01	Neproizvedena dugotrajna imovina	0	0	
2.	02	Proizvedena dugotrajna imovina (I.2.1.+I.2.2.- I.2.3.)	37.424	14.288	38,18
2.1.	022	Postrojenja i oprema	457.315	455.059	99,51
2.1.1.	0221	Uredska oprema i namještaj	335.358	333.102	99,33
2.1.2.	0222	Komunikacijska oprema	103.245	103.245	100,00
2.1.3.	0223	Oprema za održavanje i zaštitu	18.712	18.712	100,00
2.2.	026	Nematerijalna proizvedena imovina	24.563	24.563	100,00
2.2.1.	0261	Ulaganje u računalne programe	24.563	24.563	100,00
2.3.	029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	(444.454)	(465.334)	104,70
3.	03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (I.3.1.)	138.274	138.274	100,00
3.1.	031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	138.274	138.274	100,00
3.1.1.	0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	138.274	138.274	100,00
4.	04	Sitni inventar	0	0	0
4.1.	042	Sitni inventar u uporabi	59.318	66.323	111,81
4.2.	049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(59.318)	(66.323)	111,81
5.	05	Nefinancijska imovina u pripremi	0	0	0
6.	06	Proizvedena kratkotrajna imovina (I.6.1.)	891.271	1.038.182	116,48
6.1.	062	Proizvodnja i proizvodi	891.271	1.038.182	116,48
6.1.1.	0621	Proizvodnja u tijeku	0	98.226	0
6.1.2.	0622	Gotovi proizvodi	891.271	939.956	105,46
II	1	Financijska imovina (II. 1.+ II.2.+ II.3.+ II.4+ II.5+ II.6+ II.7.)	3.279.841	4.372.729	133,32
1.	11	Novac u banci i blagajni (1.1. + 1.2.)	3.197.174	4.232.358	132,38
1.1	111	Novac u banci	3.196.409	4.232.326	132,41
1.1.1.	1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	3.196.409	4.232.326	132,41
1.2.	113	Novac u blagajni	765	32	4,18
2.	12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (II. 2.1. + II.2.2.)	5.333	78.264	1467,54
2.1.	124	Potraživanja za više plaćene poreze	0	51.938	0
2.2.	129	Ostala potraživanja (II.2.1.1.)	5.333	26.326	493,64
2.2.1.	1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	3.364	13.874	412,43
2.2.2.	1293	Potraživanja za predujmove	1.969	12.452	632,40
3.	13	Zajmovi	0	0	0
4.	14	Vrijednosni papiri	0	0	0
5.	15	Dionice i udjeli u glavnci	0	0	0
6.	16	Potraživanja za prihode	0	0	0
6.1.	161	Potraživanje od kupaca	39.984	50.470	126,22
6.2.	162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	39.984	39.548	98,91
7.	19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	0	10.922	0
7.1.	191	Rashodi budućih razdoblja	37.350	11.637	31,16
7.2.	192	Nedospjela naplata prihoda	11.350	11.637	102,53
			26.000	0	0
PASIVA		OBVEZE I VLASTITI IZVORI (I + II)	4.346.810	5.563.473	127,99
I	2	Obveze	2.146.049	3.534.724	164,71
1.	24	Obveze za rashode (I.1.1. +I.1.3.)	71.955	729.412	1013,71
1.1.	241	Obveze za radnike (I.1.1.1. do I.1.1.5.)	36.541	39.239	107,38
1.1.1.	2411	Obveze za plaće – neto	21.007	21.007	100,00
1.1.2.	2412	Obveze za naknade plaća - neto	1.643	4.929	300,00
1.1.3.	2414	Obveze za porez i prerez na dohodak iz plaća	2.413	2.413	100,00
1.1.4.	2415	Obveze za doprinose iz plaća	6.443	5.855	90,87
1.1.5.	2416	Obveze za doprinose na plaće	5.035	5.035	100,00
1.2.	242	Obveze za materijalne rashode (I.1.2.1. do I.2.2.)	35.414	43.315	122,31
1.2.1.	2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	1.797	8.410	468,00
1.2.2.	2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	33.617	34.905	103,83
1.3.	249	Ostale obveze	0	646.858	0
1.3.1.	2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	0	646.858	0
2.	25	Obveze za vrijednosne papire	0	0	0
3.	26	Obveze za kredite i zajmове	0	0	0
4.	29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihoda budućih razdoblja	2.074.094	2.805.312	135,25
4.1.	292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	2.074.094	2.805.312	135,25
4.1.1.	2921	Unaprijed plaćeni prihodi	2.074.094	2.805.312	135,25

BILANCA
stanja na dan 31.12.2018.

Red. br.	Račun iz rač. plana	OPIS	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
PASIVA		OBVEZE I VLASTITI IZVORI - NASTAVAK			
II	5	Vlastiti izvori (II. 1 + II.1.2.1. – II.1.2.2.)	2.200.761	2.028.749	92,18
1.	51	Vlastiti izvori (II. 1.1 + II 1.2.)	140.709	140.709	100,00
1.1.	511	Vlastiti izvori	140.709	140.709	100,00
1.2.	512	Revalorizacijska rezerve	0	0	0
1.2.1.	5221	Višak prihoda	2.060.052	1.888.040	91,65
1.2.2.	5222	Manjak prihoda	0	0	0
		IZVANBILANČNI ZAPISI			
	61	Izvanbilančni zapisi - aktiva	125.000	125.000	100,00
	62	Izvanbilančni zapisi - pasiva	125.000	125.000	100,00

Bilješke na stranicama od 8. do 18. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2018. GOD.

UVOD - OPĆI PODACI O DRUŠTVU HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA

DRUŠTVO HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA, (dalje: DHK) Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 7/1, osnovano je 22. travnja 1900.god., a 14. svibnja 1998. god. upisano u Registar udruga RH. Ova informacija je iz Rješenja Gradskog ureda za opću upravu, Klasa: UP/I-230-02/2014-02/1654 i Urbroj: 251-07-11-14-2. od 07.11.2014. god. DHK ima svoj Statut i Financijski plan prema kojem se obavlja djelatnost. DHK posluje pod šifrom djelatnosti 9412 i OIB-om 14928074436.

Osnovne djelatnosti DHK su:

- zauzimanje za razvitak i stalni napredak hrvatske književnosti,
- poticanje suvremeno književno stvaralaštvo i vrednovanje hrvatske književnosti,
- razvijanje, njegovanje i promicanje hrvatskog jezika,
- unapređenje i zaštita književnog stvaralaštva, te druge djelatnosti navedene u članku 8. Statuta Udruge

Područje djelovanja DHK je kultura i književnost.

Društvo hrvatskih književnika je dobrovoljna, neprofitna strukovna udruga u kulturi, u koju se učlanjuju književnici i dramski pisci koji u djelovanju DHK ostvaruju cilj trajnog udruživanja i podupiranje, te bez obzira na različite svjetonazore unapređuje hrvatska književnost.

DHK djeluje na području cijele Hrvatske, kroz svojih osam ogranaka:

- Ogranak slavonsko-baranjsko-srijemski
- Riječki ogranak
- Ogranak u Splitu
- Podravsko-prigorski ogranak
- Istarski ogranak
- Ogranak u Zadru
- Ogranak Čakovec-Varaždin
- Južnohrvatski ogranak

Društvo hrvatskih književnika koncem 2018. godine bilježi 528 članova. Stječe se potreba za pomlađivanjem članstva pa se potiče mlade autore do 35 godina starosti da postanu članovi DHK. Svoju djelatnost i programe u 2018. godini Društvo je najvećim dijelom financiralo potporama i donacijama Ministarstva kulture RH, Grada Zagreba te županija, gradova i općina u kojima djeluju ogranci, kao i potporama Zaklade „Hrvatska kuća“ i Zaklade HAZU. Redovnu djelatnost Društva financira Ministarstvo kulture RH, na temelju natječaja „Javne potrebe u kulturi RH“. Programi i djelatnosti DHK uključuju: izdavanje književnih časopisa (od toga tri u Zagrebu) i knjiga, koji se financiraju potporama dobivenim na temelju javnih natječaja; tribine, organiziranje međunarodnih književnih manifestacija i susreta; dodjeljivanje književnih nagrada; međunarodnu suradnju; isplate naknada za javnu posudbu književnicima, prevoditeljima i ilustratorima.

Društvo hrvatskih književnika radi provođenja svojih aktivnosti organiziralo je stručnu službu – tajništvo DHK. Tajništvo DHK obavlja stručne administrativno-tehničke poslove i novčano-računovodstvene poslove za udrugu u cjelini. U tajništvu su na neodređeno vrijeme zaposlene 4 osobe: tajnica DHK, administrativna tajnica, tajnica uredništava i knjigovođa.

Tijela upravljanja i dužnosnici DHK su:

- Skupština (svi članovi iz DHK)
- Predsjednik (za svoj rad odgovara Skupštini)
- Dopredsjednik (ima ih dva)
- Upravni odbor (uz predsjednika i dva dopredsjednika ima još 10 članova)
- Časni sud (pet članova)
- Nadzorni odbor (pet članova)
- Odbor fonda Miroslav Krleža (devet članova)

Predsjednik DRUŠTVA HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA je Đuro Vidmarović, a Tajnica DRUŠTVA HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA je Ružica Cindori.

Osnivanje i prestanak djelatnosti DHK uređen je Zakonom o udrugama (N.N. 74/14 i 70/17).

Na dan 31.12.2018. god. DHK ima 4 djelatnice u redovnom radnom odnosu od kojih je jedna VSS, jedna VŠS i dvije SSS sa srednje starosne dobi.

1. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2018. god. sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov. br. 121/14) i računovodstvenim načelima: točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija.

Računovodstvo neprofitnih organizacija uređeno je slijedećim zakonodavnim okvirima:

- a) Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (dalje: ZoFPiRNPO) N.N. 121/14.,
- b) Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (N.N. od 31/15 do 115/18),
- c) Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (N.N. od 01/15 do 103/18).
- d) Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (N.N. 119/15).

Sukladno navedenom Zakonu, neprofitne organizacije čuvaju financijske izvještaje sastavljene za poslovnu godinu trajno i u izvorniku.

Zakonom je propisan računski plan za neprofitno računovodstvo, a to dalje znači da je zadaća neprofitne organizacije detaljno razraditi analitička konta radi praćenja i financijskog izvještavanja.

DHK sukladno Registru neprofitnih organizacija kojeg vodi Ministarstvo financija RH, evidentirana je pod RNO broj 0054208 i ima obvezu vođenja dvojnog knjigovodstva.

2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE PRIMIJENJENE PRI SASTAVLJANJU FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2018. GOD.

Pri sastavljanju financijskih izvještaja DRUŠTVA HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA za 2018. god. primijenjene su ove računovodstvene politike:

2.1. Priznavanje prihoda

Priznavanje prihoda učinjeno je kroz kategoriju **recipročnih** prihoda (donacije, članarine, kamate na depozite i prihodi od prodaje roba i usluga) koji se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnosi, pod uvjetom da su naplaćeni do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje, uz predviđeni rok od 30 dana od isteka izvještajnog razdoblja za polugodišnje izvještavanje, a 60 dana za godišnje izvještavanje.

Načelo sučeljavanja vezano za nastanak događaja zahtjeva da se prihodima razdoblja sučeljavaju odnosni rashodi tj. priznavanje prihoda i rashoda mora biti usporedivo na razini razdoblja poslovanja. Potraživanja iskazana u bilanci na dan izvještavanja mogu se priznati u prihode u trenutku naplate potraživanja i u bilanci se iskazuju kao potraživanja za prihode i odgođeno priznavanje prihoda na kontima pasivnih vremenskih razgraničenja i to kao prihodi budućeg razdoblja i priznaju se kao dospjeli.

2.2. Priznavanje rashoda

Priznavanje rashoda temelji se na načelu nastanka događaja (tj. rashodi se priznaju neovisno o trenutku plaćanja).

Sukladno odredbama već spomenutog Zakona priznavanje rashoda određuje se kroz:

- rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koji se odnosi neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje,
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashode priznaju se tijekom korisnog vijeka uporabe,
- dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave niži od 3500 kuna, otpisuje se jednokratno, a ona materijalna imovina većeg troška nabave od 3500 kn razvrstava se u dugotrajnu imovinu podložnu obračunu amortizacije i iskazivanju ispravka vrijednosti. Amortizacija se obavlja primjenom linearne metode (pravocrtne) u korisnom vijeku uporabe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u uporabu. Amortizacija se obavlja pojedinačno po svakom predmetu nefinancijske imovine. Osnovica za amortizaciju (ispravak) vrijednosti dugotrajne imovine jest nabavna vrijednost odnosno procijenjena vrijednost. Ministar financija propisuje stope amortizacije Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (N.N. od 01/15. do 103/18).

Kod izrade financijskih izvještaja za 2018. god. DHK je primjenjivao slijedeće stope amortizacije:

Red. br.	O P I S	2017. %	2018. %
1.	Postrojenje i oprema	/12,5/20/25/	/12,5/20/25/
1.1.	Uredska oprema i namještaj	/12,5/	/12,5/
1.2.	Komunikacijska oprema	/20/25/	/20/25/
1.3.	Oprema za održavanje i zaštitu	/20/	/20/
2.	Nematerijalna imovina	/25/	/25/
2.1.	Ulaganje u računalnu opremu	/25/	/25/

2.3. Utvrđivanje rezultata

Prihodima razdoblja utvrđenim za recipročne prihode na načelu nastanka događaja, sučeljavaju se rashodi priznati u trenutku nastanka, što čini priznavanje prihoda i rashoda podudarnim i usporedivim na razini razdoblja. Nastala razlika prihoda i rashoda je poslovni rezultat koji se unosi u financijsko izvješće – Račun prihoda i rashoda kao iskaz prihoda, rashoda i poslovnog rezultata ostvarenog u razdoblju poslovanja.

2.4. Financijska imovina

Ova imovina priznaje se i mjeri sukladno navedenom Zakonu. Razvrstana je na : novac u banci i blagajni, depoziti, potraživanja za prihode poslovanja i rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata potraživanja.

- Na temelju Zakona o fiskalizaciji u prometu gotovinom (N.N. 133/2012.) donesena je Odluka o raspolaganju gotovim novcem tj. određen je blagajnički maksimum.
- Depoziti su oblik potraživanja na temelju pologa novca kod banke ili financijske institucije i evidentiraju se na teret konta 1211 i oni utječu samo na promjene na bilančnim pozicijama, nemaju utjecaj na račun prihoda i rashoda. Kamate po depozitima su prihodi.
- Potraživanja za prihode iskazuju se u skupini računa 16 i čine: potraživanja od kupaca i od imovine (kamata).

2.5. Zalihe

Zalihe se odnose na proizvedenu kratkotrajnu imovinu namijenjenu za obavljanje djelatnosti i odnosi se na izdavanje knjiga i vode se po nabavnoj vrijednosti, a priznaju se u rashode u trenutku stvarnog troška proizvodnje.

2.6. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničena su stavke potraživanja (grupa računa 19) ili obveza (grupa računa 29) za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda ili rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima temeljem načela nastanka događaja.

2.7. Obveze

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Klasificiraju se prema namjeni i ročnosti i iskazuju se po načelu nastanka događaja. Obveze se iskazuju u skupini računa 2 i to: obveze za rashode i obveze za odgođeno plaćanje rashoda.

2.8. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori (razred 5 računskog plana neprofitnih organizacija) sadrže: osnivački ulog, revalorizacijske rezerve i rezultat poslovanja (višak/manjak).

2.9. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji za 2018. god. prezentirani su u hrvatskim kunama, a na dan 31.12.2018. god. 1 Eur = 7,409411 kn.

2.10. Ugovorne obveze

Ugovorne obveze sadrže pregled ugovornih odnosa i slično, koji uz ispunjavanje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i dr.).

2.11. Odgovornost za ustroj i zakonito poslovanje DHK

Sukladno čl. 8. ZoFP i RNPO-a, računovodstveni poslovi DHK su prikupljanje i obrada podataka na temelju knjigovodstvenih isprava, priprema i vođenje poslovnih knjiga, priprema i sastavljanje financijskih izvještaja, te prikupljanje i obrada financijskih podataka za statističke, porezne i druge potrebe.

Praćenje ostvarivanja prihoda i rashoda obavlja se putem 14 profitnih centara i to:

- | | |
|---|--------------------------------|
| 1. DHK – SREDIŠNJICA | 8. MKDHK – knjižnica DHK |
| 2. JAP- javna posudba knjiga | 9. OPL - ogranak Pula |
| 3. KID- časopis knjiž. i dijete | 10. ORK – ogranak Rijeka |
| 4. Tribina DHK | 11. OOS-ogranak Osijek |
| 5. MOST – časopis Most | 12. OZD-ogranak Zadar |
| 6. REP- časopis Republika | 13. OKC-ogranak Koprivnica |
| 7. ZKR – Zagrebački književni razgovori | 14. JHO-južno hrvatski ogranak |

Zakonski zastupnik DHK odgovaran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova (čl. 11. st. 1. ZoFPiRNPO-a).

Vođenje računovodstvenih poslova sukladno čl.11. st.1. ZoFPiRNPO-a, DHK povjerila je Dubravki Jolić iz Zagreba, Mihanovićeve 38., te s kojom je sklopljen Ugovor o obavljanju računovodstvenih usluga, a koja ima odobrenje za obavljanje sporedne djelatnosti za računovodstvene i knjigovodstvene poslove.

3. BILJEŠKE UZ RAČUN PRIHODA I RASHODA ZA 2018. GOD.

3.1. PRIHODI

Prihodi u 2018. god. ostvareni su sukladno Financijskom planu za 2018. god. kojeg je donijela Skupština DHK. U 2018. god. ostvareni prihodi iznose 3.122.506 kn što čini smanjenje za 3,71% u odnosu na 2017. godinu i strukturirani su:

Red. br.	OPIS	Godina		Indeks 4/3
		2017.	2018.	
1	2	3	4	5
1.	Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga	474.754	287.045	60,46
2.	Prihodi od članarina	41.604	40.201	96,63
3.	Prihodi od imovine	174	157	90,23
4.	Prihodi od donacija	2.266.215	2.322.470	102,48
5.	Ostali prihodi	460.168	472.633	102,71
UKUPNO		3.242.915	3.122.506	96,29

3.1.1. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga bilježe pad za 39,54% u odnosu na 2017. god., s tim da su prihodi od prodaje robe 281.519 kuna, a prihodi od pružanja usluga 5.526 kuna.

3.1.2. Prihodi od članarina bilježe pad za 3,37 % u odnosu na 2017. god., i iznose 40.201 kune.

3.1.3. Prihodi od imovine (financijska imovina) ostvareni su u iznosu od 157 kune i odnosi se na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (142 kn) i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika (15 kuna).

3.1.4. Prihodi od donacija ostvareni su za 2,48% više nego u 2017. god. i strukturirani su:

Red. br.	OPIS	Godina		Indeks 4/3
		2017.	2018.	
1	2	3	4	5
1.	Prihodi od donacija iz proračuna	2.160.014	2.280.349	105,57
1.1.	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	1.334.500	1.490.249	111,67
1.2.	Prihodi od donacija iz proračunskih jedinica lokalne i područne samouprave	825.514	790.100	95,71
2.	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih org.	-	-	-
3.	Prihodi od trgovačkih društava	16.201	27.008	166,71
4.	Prihodi od građana	-	15.113	-
5.	Ostali prihodi od donacija	90.000	-	-
UKUPNO		2.266.215	2.322.470	102,48

3.1.5. Ostali prihodi u 2018. god. ostvareni su u iznosu od 472.633 kuna i odnose se na prihode iz prošlih godina, prihodi od darovanih knjiga i dr.

3.2. RASHODI

U 2018. god. ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 3.294.518 kuna, što je za 6,77 % više u odnosu na 2017. god. i odnose se na slijedeće stavke:

Red. br.	OPIS	Godina		Indeks 4/3
		2017.	2018.	
1	2	3	4	5
1.	Rashodi za radnike	427.281	480.011	112,34
2.	Materijalni rashodi	2.631.587	2.761.528	104,94
3.	Rashodi amortizacije	20.277	22.032	108,66
4.	Financijski rashodi	6.393	25.889	404,96
5.	Ostali rashodi	-	5.058	-
UKUPNO		3.085.538	3.294.518	106,77

3.2.1. Rashodi radnika u 2018. godini

Red. br.	OPIS	2017.	Udio	2018.	Udio	Indeks 2018/2017
		HRK	%	HRK	%	
1.	Plaće za redovan rad	354.854	83,05	386.037	80,43	108,79
2.	Ostali rashodi (naknade i nagrade)	12.100	2,83	28.100	5,85	232,23
3.	Doprinosi na plaće	60.327	14,12	65.874	13,72	109,20
UKUPNO		427.281	100,00	480.011	100,00	112,34
Broj zaposlenih		4	XXX	4	XXX	100,00

U 2018. god. ostvareni rashodi za bruto plaće povećani su za 12,34 % uz isti broj zaposlenih, dok neto plaće bilježe rast od 8,79% u odnosu na 2017. god.

3.2.2. Materijalni rashodi

Red. br.	OPIS	Godina		Indeks 2018/2017
		2017.	2018.	
1.	Naknade troškova radnicima	12.876	10.836	84,16
2.	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	-	-	-
3.	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	747.915	744.112	99,49
4.	Rashodi za usluge	436.204	487.670	111,80
5.	Rashodi za materijal i energiju	908.057	982.810	108,23
6.	Ostali nespomenuti mater. rashodi	526.535	536.100	101,82
UKUPNO		2.631.587	2.761.528	104,94

U 2018. godini materijalni rashodi rasli su za 4,94 % zbog znatnog rasta rashoda za materijal i energiju.

3.2.2.3. Naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa u 2018. god. ostvarene su u iznosu od 744.112 kn ili 0,51% niže nego u 2017. god. i odnosi se na: naknade za obavljanje aktivnosti 482.851 kn, troškovi službenog puta 183.461 kuna i ostale naknade 77.800 kuna.

3.2.2.4. Struktura rashoda za usluge

Red. br.	OPIS	Godina		Indeks 4/3
		2017.	2018.	
1	2	3	4	5
1.	Usluge telefona, pošte i prijevoza	103.262	102.856	99,61
2.	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	19.948	24.976	125,21
3.	Usluge promidžbe i informiranja	-	-	-
4.	Komunalne usluge	25.972	21.864	84,18
5.	Zakupnine i najamnine	75.337	70.682	93,82
6.	Intelektualne i osobne usluge	145.332	173.191	119,17
7.	Računalne usluge	8.216	11.770	143,26
8.	Ostale usluge	58.137	82.331	141,62
	UKUPNO	436.204	487.670	111,80

U 2018. god. rashodi za usluge bilježe rast za 11,80 % u odnosu na 2017. god.

3.2.2.5. Rashodi za materijal i energiju u 2018. god. ostvareni su u iznosu od 982.810 kuna što čini povećanje od 8,23% zbog znatnog povećanja troškova energije.

3.2.2.6. Ostali nespomenuti materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 536.100 kuna ili 1,82% više nego u 2017. god., a odnose se na: premije osiguranja 5.961 kn, reprezentacija 46.072 kn, članarine 14.276 kn i ostali rashodi 466.791 kuna.

3.2.3. Rashodi amortizacije

U 2018. godini povećani su rashodi amortizacije za 8,66%, i iznosi 22.032 kuna. Obračun amortizacije izvršen je po linearnoj metodi koristeći propisane godišnje stope otpisa kako su navedene u računovodstvenim politikama Bilješka 2.2. ovog Izvješća.

3.2.4. Financijski rashodi

U 2018. god. financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 25.889 kuna i rasli su 3 puta u odnosu na 2017. godinu zbog povećanja bankarskih usluga, negativnih tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda.

3.2.5. Ostali rashodi

Ovi rashodi ostvareni su u 2018. god. u iznosu od 5.058 kuna, a odnose se na neotpisanu vrijednost rashodovane dugotrajne imovine 1.105 kn i otpisana potraživanja 3.953 kuna.

3.3. RAZLIKA – Višak prihoda nad rashodima

Negativna razlika između prihoda i rashoda u iznosu od 172.012 kuna ostvarena u 2018. god. kao manjak prihoda nad rashodima, tako da manjak smanjuje preneseni višak prihoda iz 2017. god. sa 2.060.052 kn na 1.888.040 kuna.

4. BILJEŠKE UZ BILANCU

4.1. AKTIVA (IMOVINA)

U 2018. godini aktiva (imovina) je ostvarena u iznosu od 5.563.473 kuna i sastoji se od :

Red. br.	OPIS	Godina		Indeks 4/3
		2017.	2018.	
1	2	3	4	5
1.	Dugotrajna nefinancijska imovina	1.066.969	1.190.744	111,60
1.1.	Neproizvedena dugotrajna imovina	-	-	-
1.2.	Proizvedena dugotrajna imovina	37.424	14.288	38,18
1.3.	Ostale pohranjene vrijednosti (umjetničke slike)	138.274	138.274	100,00
1.4.	Sitni inventar	-	-	-
1.5.	Proizvedena kratkotrajna imovina	891.271	1.038.182	116,48
2.	Financijska imovina	3.279.841	4.372.729	133,32
2.1.	Novac u banci i blagajni	3.197.174	4.232.358	132,38
2.2.	Depoziti i jamčevine	5.333	78.264	1467,54
2.3.	Potraživanja za prihode	39.984	50.470	126,22
2.4.	Rashodi budućih razdoblja	37.350	11.637	31,16
UKUPNO (1. + 2.)		4.346.810	5.563.473	127,99

4.1.1.2. Proizvedena dugotrajna imovina

Dugotrajna proizvedena imovina u 2018. god. ostvarena je u iznosu od 14.288 kn i strukturirana je :

Red. br.	OPIS	Godina		Indeks 4/3
		2017.	2018.	
1	2	3	4	5
1.	Postrojenja i oprema	457.315	455.059	99,51
1.2.	Uredska oprema i namještaj	335.358	333.102	99,33
1.3.	Komunikacijska oprema	103.245	103.245	100,00
1.4.	Oprema za održavanje i zaštitu	18.712	18.712	100,00
2.	Nematerijalna proizvedena imovina	24.563	24.563	100,00
2.1.	Ulaganje u računalnu opremu	24.563	24.563	100,00
3.	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	(444.454)	(465.334)	104,70
UKUPNO (1 + 2 - 3)		37.424	14.288	38,18

4.1.1.3. Ostale pohranjene vrijednosti – djela likovnih umjetnika

U 2018. god. ova nefinancijska imovina ostvarena je u iznosu 138.274 kuna (u 2017. god. 138.274 kuna) što znači da je ostalo isto, a odnosi se na pohranjena djela likovnih umjetnika (slike).

4.1.1.4. Sitni inventar

U 2018. god. ova nefinancijska imovina ostvarena je u iznosu od 66.323 kuna (u 2017. god. 59.318 kuna) što znači da je ostvareno povećanje od 7,26%, a ispravak vrijednosti izvršen je u cijelosti, tako da sitni inventar u uporabi kao bilančna stavka iznosi 0,00 kuna.

Na dan 31.12.2018. godine ukupna nefinancijska imovina DHK ima sljedeću strukturu:

1. Nabavna vrijednost	1.165.078 kuna
2. Otpisana vrijednost	(465.334)kuna
3. Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine	1.190.744 kuna

U 2018. godini bilo je **povećanje** dugotrajne nefinancijske imovine tj. nabavljena je uredska oprema za 7.006 kuna i zalihe knjiga za 78.331 kuna, a **smanjenje** dugotrajne nefinancijske imovine izvršeno je kroz redoviti obračun amortizacije za 22.032 kune.

4.1.1.5. Proizvedena kratkotrajna imovina (zalihe)

Red. br.	OPIS	Godina		Indeks 4/3
		2017.	2018.	
1	2	3	4	5
1.5.	Proizvedena kratkotrajna imovina	891.271	1.038.182	116,48
1.5.1.	Proizvodnja i proizvodi	891.271	1.038.182	116,48
1.5.1.1.	Proizvodnja u tijeku	-	98.226	-
1.5.1.2.	Gotovi proizvodi	891.271	939.956	105,46
UKUPNO		891.271	1.038.182	116,48

4.1.2.1. Struktura novčanih sredstava u 2018. god.

OPIS	Godina		Indeks 2018/2017
	2017.	2018.	
1. Novac na računima banaka	3.196.409	4.232.326	132,41
2. Novac u blagajni	765	32	4,18
UKUPNO	3.197.174	4.232.358	132,38

U 2018. godini došlo je do povećanja novčane mase za 1.035.185 kuna ili 32,38% u odnosu na 2017. godinu.

4.1.2.2. Potraživanja za jamčevine i predujmove

U 2018. godini ova potraživanja ostvarena su u iznosu od 78.264 kuna i odnose se na potraživanja za više plaćeni porez 51.938 kn i ostala potraživanja 26.326 kuna.

4.1.2.3. Potraživanja za prihode

Ova bilančna pozicija u 2018. godini ostvarena je u iznosu od 50.470 kuna ili 26,22% više u odnosu na 2017. god. i odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 39.548 kn i potraživanja za članarine 10.922 kuna.

4.1.2.4. Rashodi budućeg razdoblja

Ova bilančna pozicija u 2018. godini ostvarena je u iznosu od 11.637 kuna, i odnosi se na plaćene troškove budućeg razdoblja (pretplate, premije osiguranja i dr.).

4.2. PASIVA (OBVEZE I VLASTITI IZVORI)

U 2018. godini ostvarena je pasiva u iznosu od 5.563.473 kuna i strukturirana je na:

Red. br.	OPIS	Godina		Indeks 2018/2017
		2017.	2018.	
1	2	3	4	5
1.	OBVEZE (1.1. + 1.2.)	2.146.049	3.534.724	164,71
1.1.	Obveze za rashode	71.955	729.412	1013,71
1.1.1.	Obveze za radnike	36.541	39.239	107,38
1.1.2.	Obveze za materijalne rashode	35.414	43.315	122,31
1.1.2.1.	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	1.797	8.410	468,00
1.1.2.2.	Dobavljači	33.617	34.905	103,83
1.1.3.	Obveze za predujmove	-	646.858	-
1.2.	Unaprijed plaćeni prihodi	2.074.094	2.805.312	135,25
2.	VLASTITI IZVORI	2.200.761	2.028.749	92,18
2.1.	Višak prihoda	2.200.761	2.028.749	92,18
	UKUPNO (1 + 2 + 3)	4.346.810	5.563.473	127,99

U 2018. god. povećane su obveze za 64,71% u odnosu na 2017. god. i iznose 3.534.724 kuna od čega 20,64% se odnosi na obveze za rashode, 79,36% na unaprijed plaćeni prihodi. Vlastiti izvori u 2018. god. ostvareni su za 7,82% više nego u 2017. god.

4.2.1.2. UNAPRIJED PLAĆENI PRIHODI

Ova bilančna stavka u 2018. god. iznosi 2.805.312 kuna, a odnosi se na kolektivno ostvarivanje prava na naknadu za javnu posudbu koju DHK dobiva od Ministarstva kulture RH i biti će isplaćena u 2019. godine autorima sukladno Odluci DHK, a što što će biti objavljeno na mrežnim stranicama DHK u godišnjem izvješću o transparentnosti za 2018. god. do 31. kolovoza 2019. godine.

4.3. RAZLIKA (VLASTITI IZVORI – VIŠAK PRIHODA)

U 2018. god. ostvareni su vlastiti izvori u iznosu od 2.028.749 kuna, a sastoje se od viška prihoda u iznosu od 1.888.040 kuna (preneseni višak prihoda 2.060.052 minus manjak iz 2018. god. u iznosu od 172.012 kuna) i vlastitih sredstva osnivača od 140.709 kuna.

4.4. IZVANBILNAČNI ZAPISI

Ova bilančna pozicija u 2018. god. ostvarena je u iznosu od 125.000 kuna u aktivi i pasivi, a odnosi se na klavir primljen na revers.

5. BILJEŠKE UZ NOVČANI TIJEK U 2018. GOD.

Red. broj	OPIS	Novčani primici	Novčani izdaci
I	Saldo 01.01.2018.	3.197.173	-
II	IZ POSLOVNE AKTIVNOSTI	5.857.330	4.882.145
1.	Ukupni novčani primici (I+II)	9.054.503	-
2.	Ukupni novčani izdaci	-	4.885.145
	NOVAC na dan 31.12.2018. (1 minus 2)	4.232.358	
	POVEĆANJE NOVCA u 2018.	(+) 1.035.185	

6. BILJEŠKA O OBVEZI REVIZIJE UVIDA U FINACIJSKA IZVJEŠTAJA

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov. br. 121/14,) članak 32. stekli su se uvjeti da DRUŠTVO HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA iz ZAGREBA podliježe revizijskom uvidu za 2018. god. koji se obavlja sukladno Izmijenjenom MSU 2400 (Međunarodni standard za angažmane uvida).

7. ODGOVORNOST ZA NEOVISNOST RADA REVIZORA

Sukladno članku 48. i 49. Zakona o reviziji (N.N. 127/17), ispunjeni su propisani uvjeti o neovisnosti u radu revizora za obavljenju reviziju uvida u financijske izvještaje za 2018. god. na Udruzi DRUŠTVO HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA.

8. NAKNADA REVIZORA

Ugovorena naknada revizijskih usluga za 2018. god. je 6.000,00 kuna uvećano za PDV.

9. PRIHODI IZ SREDSTAVA EUROPSKE UNIJE

DRUŠTVO HRVATSKIH KNJIŽEVNIKA – neprofitna organizacija u tijeku 2018. god. nije ostvarila prihode iz sredstava Europske unije.

10. SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE

Na temelju Izvješća odvjetničkog ureda Ranko Pelicarić i Goran Smerdel od 08.02.2019. god. u 2018. god. DHK vodi tri sudska spora od kojih dva kao tuženik ukupne tužene svote 3.847.442,70 kuna za zakupninu poslovnog prostora i kao tužitelj vodi jedan spor sa pet stranaka na tuženu svotu od 1.083.258,99 kuna za izvršena ulaganja u prostor, po tužbi od 30.11.2016. god. U ovom trenutku nije moguće procijeniti ishod ovih parničnih postupaka.

11. BILJEŠKA O DOGAĐAJIMA NAKON DATUMA BILANCE

U razdoblju od 1.1.2019. pa do dana izrade financijskih izvještaja za 2018. godinu, Udruga DHK nije imala nikakvih poslovnih događaja koji bi utjecali na promjenu financijskih izvještaja za 2018. godinu tj. za prilagodbe ili objave u financijskim izvještajima na kojima je izvršen uvid.

12. BILJEŠKA O ODOBRENJU I OBJAVI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za 2018. godinu, Upravni odbor Društva hrvatskih književnika na 16. sjednici održanoj 25. veljače 2019. god. usvojio je i odobrio njihovu objavu i o tome je donesena Odluka. Navedeni financijski izvještaji za 2018. godinu predani su u FINA-u u zakonskom roku radi objave.

U Zagrebu, 01. ožujka 2019. god.

Odgovorna osoba



Đuro Vidmarović
Đuro Vidmarović - predsjednik