

Udruga MoSt, Split
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA 2023. GODINU
S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOM UVIDU

Split, svibanj 2024.

Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje	I
Izvešće neovisnog revizora o obavljenom uvidu	II-III
Bilanca (Obrazac BIL-NPF)	1-2
Izveštaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF)	3-5
Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije	6-17

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN RH 121/14), zakonski zastupnik neprofitne organizacije (NPF) je dužan pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške za navedenu godinu.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, zakonski zastupnik opravdano očekuje da će Udruga MoSt, Split raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornosti Zakonskog zastupnika pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će organizacija nastaviti poslovanje nije primjerena.

Zakonski zastupnik je odgovoran za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj neprofitne organizacije. Također, zakonski zastupnik je dužan pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Pored toga, zakonski zastupnik je odgovoran za čuvanje imovine neprofitne organizacije, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za zakonskog zastupnika, 29.05.2024. godine

Zakonski zastupnik

Drago Lelas

**Udruga MoSt
21000 Split
Gundulićeva 52,
Republika Hrvatska**

Udruga MoSt
Split, Gundulićeva 52
Zakonskom zastupniku

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije **Udruga MoSt** (u daljnjem tekstu Organizacija) za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31.prosinca 2023. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Revizijski uvid smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) – *Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva 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 sa primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtjeva da postupimo u skladu sa relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu sa MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem 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 Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije Udruga MoSt za 2023. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Ostala pitanja

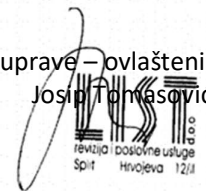
Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije Udruga MoSt za godinu završenu 31.12.2023. godine i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtjeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

Split, 29.05.2024. godine

U ime i za

LIST d.o.o.
Split, Vinogradska 49,
Hrvatska

Član uprave – ovlaštenu revizor
Josip Tomasić



Udruga MoSt
BILANCA NA DAN 31.12.2023

	BILANCA	31.12.2022	31.12.2023
	IMOVINA	204.937,43	218.885,55
0	Nefinancijska imovina	29.227,96	23.789,39
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	358,22	358,22
012	Nematerijalna imovina	358,22	358,22
0123	Licence	225,50	225,50
0126	Osnivački izdaci	132,72	132,72
02	Proizvedena dugotrajna imovina	14.575,49	9.136,99
022	Postrojenja i oprema	73.330,54	76.769,01
0221	Uredska oprema i namještaj	22.881,94	26.320,35
0222	Komunikacijska oprema	1.177,91	1.177,91
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	32.959,32	32.959,36
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	11.243,35	11.243,37
0226	Sportska i glazbena oprema	605,61	605,60
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4.462,41	4.462,42
023	Prijevozna sredstva	27.913,60	27.913,57
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	27.913,60	27.913,57
026	Nematerijalno proizvedena imovina	604,69	604,69
0261	Ulaganje u računalne programe	604,69	604,69
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	87.273,34	96.150,28
04	Sitni inventar		
042	Sitni inventar u uporabi	27.211,49	28.983,06
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	27.211,49	28.983,06
05	Nefinancijska imovina u pripremi	14.294,25	14.294,25
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	14.294,25	14.294,25
1	Financijska imovina	175.709,47	195.096,16
11	Novac u banci i blagajni	172.283,36	192.364,21
111	Novac u banci	170.820,62	191.512,31
1111	Novac na računu tuzemnih poslovnih banaka	146.064,37	191.512,31
1112	Novac na računu inozemnih poslovnih banaka	24.756,25	
113	Novac u blagajni	1.462,74	851,90
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	609,73	
129	Ostala potraživanja	609,73	
1293	Potraživanja za predujmove	609,73	
16	Potraživanja za prihode	2.816,38	2.731,95
161	Potraživanja od kupaca	2.816,38	2.731,95
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	204.937,43	218.885,55
2	Obveze	105.930,33	76.206,81
24	Obveze za rashode	16.745,25	18.847,28
241	Obveze za radnike	14.632,97	17.042,36
2411	Obveze za plaće - neto	9.549,67	11.189,62
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	633,49	878,32
2415	Obveze za doprinose iz plaća	2.438,26	2.625,14
2416	Obveze za doprinose na plaće	2.011,55	2.349,28
242	Obveze za materijalne rashode	1.992,83	1.685,47
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.992,83	1.685,47
244	Obveze za financijske rashode	119,45	119,45
2443	Obveze za ostale financijske rashode	119,45	119,45
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	89.185,08	57.359,53

291	Odgođeno plaćanje rashoda		
292	Naplaćeni prihodi budućih prihoda	89.185,08	57.359,53
2921	Unaprijed plaćeni prihodi		
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	89.185,08	57.359,53
5	Vlastiti izvori	99.007,10	142.678,74
51	Vlastiti izvori	18.304,07	18.477,43
511	Vlastiti izvori	18.304,07	18.477,43
512	Revalorizacijska rezerva		
522	Višak/manjak prihoda		
5221	Višak prihoda	80.703,03	124.201,31
5222	Manjak prihoda		
	IZVANBILANČNI ZAPISI	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	240.891,90	492.020,11
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	240.891,90	492.020,11

Udruga MoSt
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA za razdoblje 01.01.2023 do 31.12.2023

	PR-RAS – PRIHODI	2022.	2023.
3	PRIHODI	350.775,36	527.080,83
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	12.088,39	17.044,70
3111	Prihodi od prodaje roba		
3112	Prihodi od pružanja usluga	12.088,39	17.044,70
33	Prihodi po posebnim propisima		2.962,31
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna		2.962,31
34	Prihodi od imovine	720,55	0,12
341	Prihodi od financijske imovine	720,55	0,12
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove		
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima		
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	93,17	0,09
3414	Prihodi od zateznih kamata		0,03
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	627,38	
35	Prihodi od donacija	337.953,15	504.030,44
351	Prihodi od donacija iz proračuna	185.450,93	230.188,86
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	149.460,88	115.513,28
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokane i područne (regionalne) samouprave	35.990,05	42.187,50
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za projekte		72.488,08
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	3.039,09	
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	84.906,23	128.877,55
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	84.906,23	128.877,55
354	Prihodi od građana i kućanstava	64.556,90	144.964,03
36	Ostali prihodi	13,27	3.043,26
361	Prihodi od naknade šteta i refundacija		3.043,26
3633	Ostali nespomenuti prihodi	13,27	0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)		
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija		

	PR-RAS – RASHODI	2022.	2023.
4	RASHODI	307.589,77	483.582,53
41	Rashodi za radnike	161.516,23	194.586,54
411	Plaće	137.751,94	165.911,20
4111	Plaće za redovan rad	137.751,94	165.911,20
412	Ostali rashodi za radnike	1.035,24	1.300,00
413	Doprinosi na plaće	22.729,05	27.375,34
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	22.729,05	27.375,34
42	Materijalni rashodi	97.049,72	155.927,88
421	Naknade troškova zaposlenima	20.984,27	20.434,65
4211	Službena putovanja	9.676,02	12.933,80
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.684,25	4.725,80
4213	Stručno usavršavanje radnika	9.624,00	2.775,05
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	6.947,38	12.351,52
4222	Naknade troškova službenih putovanja		
423	Naknade volonterima		
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti		
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	369,63	12.876,44
4242	Naknade troškova službenih putovanja	369,63	11.865,51
4243	Naknade ostalih troškova		1.010,93
425	Rashodi za usluge	38.846,51	62.249,37
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.163,18	3.473,16
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.881,15	9.740,08
4253	Usluge promidžbe i informiranja	5.795,61	1.257,71
4254	Komunalne usluge	572,04	581,42
4255	Zakupnine i najamnine	6.719,89	7.986,74
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	99,94	100,00
4257	Intelektualne i osobne usluge	1.469,24	8.781,32
4258	Računalne usluge	4.658,57	
4259	Ostale usluge	11.486,89	30.328,94
426	Rashodi za materijal i energiju	29.632,63	47.106,12
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.798,06	11.661,47
4262	Materijal i sirovine	18.125,69	29.446,44
4263	Energija	3.075,19	3.831,64
4264	Sitni inventar i auto gume	1.633,69	2.166,58
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	269,30	909,77
4291	Premije osiguranja	176,39	211,77
4292	Reprezentacija		59,54
4293	Članarine	92,91	530,82
4294	Kotizacije		107,64
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi		
43	Rashodi amortizacije	5.060,72	8.876,92
44	Financijski rashodi	675,56	767,04
443	Ostali financijski rashodi	675,56	767,04
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	656,71	767,04
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	18,85	
4433	Zatezne kamate		
45	Donacije	43.287,54	123.424,15
451	Tekuće donacije	43.287,54	123.424,14
4511	Tekuće donacije	40.301,28	118.477,66
45112	Stipendije	2.986,26	4.946,49
46	Ostali rashodi		
461	Kazne, penali i naknade štete		

462	Ostali nespomenuti rashodi		
4623	Rashodi za ostala porezna davanja		
47	Rashodi vezani uz financiranje neprofitnih organizacija		
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje neprofitnih organizacija		
	UKUPNI RASHODI	307.589,77	483.582,53
	VIŠAK PRIHODA	43.185,59	43.498,30
	MANJAK PRIHODA		
5221	Višak prihoda - preneseni	37.517,42	80.703,01
5222	Manjak prihoda - preneseni		
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	80.803,01	124.201,31
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju		
	PR-RAS - DODATNI PODACI	2022.	2023.
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	50.087,86	172.283,36
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	430.099,54	442.014,61
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	307.904,04	421.933,76
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja	172.283,36	192.364,21
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja	12	14
	Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada	11	13
	Broj volontera	606	854
	Broj sati volontiranja	3.400	5.737
	VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU	2022.	2023.
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	14.294,25	14.294,18

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja završava 31.12.2023. godine

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

UDRUGA MOST, SPLIT (u nastavku: Nefitna organizacija), OIB 72486881282, RNO broj 0097748 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: SPLIT, Gundulićeva 52

Zakonski zastupnik: Drago Lelas

Osnovna djelatnost Nefitne organizacije je: Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finacijski izvještaji Nefitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o finacijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih
- Pravilniku o nefitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u nefitnom računovodstvu i Registru nefitnih organizacija

- Pravilniku o sustavu finacijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju finacijskih planova nefitnih organizacija

Iznosi u finacijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike primjenjuju se na pretpostavci vremenske neograničenosti poslovanja nefitne organizacije.

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definiran Pravilnikom o nefitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Nefitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o nefitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovinom se smatraju resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 464,53 eura otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Prihodi i rashodi

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

(PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode Neprofitne organizacije sačinjavaju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi po posebnim propisima, prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 527.080,83 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	12.088,39 €	17.044,70 €	141,00
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	- €	- €	
Prihodi po posebnim propisima	- €	2.962,31 €	
Prihodi od imovine	720,55 €	0,12 €	0,02
Prihodi od donacija	337.953,15 €	504.030,44 €	149,14

Ostali prihodi	13,27 €	3.043,26 €	22.933,38
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- €	- €	
UKUPNO	350.775,36 €	527.080,83 €	

Prihodi od donacija

(PR-RAS-NPF AOP 024)

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, prihodi od građana i kućanstava i ostali prihodi od donacija.

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 504.030,44 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od donacija iz proračuna	185.450,93 €	230.188,86 €	124,12
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	3.039,09 €	- €	0,00
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	84.906,23 €	128.877,55 €	151,79
Prihodi od građana i kućanstava	64.556,90 €	144.964,03 €	224,55
Ostali prihodi od donacija	- €	- €	
UKUPNO	337.953,15 €	504.030,44 €	

RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashode Neprofitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 483.582,53 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Rashodi za radnike	161.516,23 €	194.586,54 €	120,47
Materijalni rashodi	97.049,72 €	155.927,88 €	160,67
Rashodi amortizacije	5.060,72 €	8.876,92 €	175,41
Financijski rashodi	675,56 €	767,04 €	113,54
Donacije	43.287,54 €	123.424,15 €	285,13
Ostali rashodi	- €	- €	

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- €	- €
UKUPNO	307.589,77 €	483.582,53 €

Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 067)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 155.927,88 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Naknade troškova radnicima	20.984,27 €	20.434,65 €	97,38
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	6.947,38 €	12.351,52 €	177,79
Naknade volonterima	- €	- €	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	369,63 €	12.876,44 €	3.483,60
Rashodi za usluge	38.846,51 €	62.249,37 €	160,24
Rashodi za materijal i energiju	29.632,63 €	47.106,13 €	158,97
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	269,30 €	909,77 €	337,83
UKUPNO	97.049,72 €	155.927,88 €	

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA *(BIL-NPF AOP 002)*

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2023. iznosilo je 23.789,39 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	358,22 €	358,22 €	100,00
Proizvedena dugotrajna imovina	14.575,49 €	9.136,99 €	62,69

Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- €	- €	
Sitni inventar	- €	- €	
Nefinancijska imovina u pripremi	14.294,25 €	14.294,18 €	100,00
Proizvedena kratkotrajna imovina	- €	- €	
UKUPNO	29.227,96 €	23.789,39 €	

Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravke vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovina 31.12.2023. iznosilo je 358,22 EUR.

Proizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2023. iznosilo je 9.136,99 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- €	- €	
Postrojenja i oprema	73.330,54 €	76.769,01 €	104,69
Prijevozna sredstva	27.913,60 €	27.913,57 €	100,00
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	- €	- €	
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- €	- €	
Nematerijalna proizvedena imovina	604,69 €	604,69 €	100,00
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	87.273,34 €	96.150,28 €	110,17
UKUPNO	14.575,49 €	9.136,99 €	

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(BIL-NPF AOP 047)

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti sačinjavaju plemeniti metali i drago kamenje te pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala plemenite metale i ostale nepohranjene vrijednosti.

Sitan inventar

(BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar se sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 464,53 EUR prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 EUR.

Nefinancijska imovina u pripremi

(BIL-NPF AOP 055)

Stanje nefinancijske imovine u pripremi na dan izvještavanja iznosilo je 14.294,18 EUR.

Proizvedena kratkotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 064)

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i proizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

FINANCIJSKA IMOVINA (BIL-

NPF AOP 074)

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2023. iznosilo je 195.096,16 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	172.283,36 €	192.364,21 €	111,66
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	609,73 €	- €	0,00

Zajmovi	- €	- €	
Vrijednosni papiri	- €	- €	
Dionice i udjeli u glavnici	- €	- €	
Potraživanja za prihode	2.816,38 €	2.731,95 €	97,00
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	- €	- €	
UKUPNO	175.709,47 €	195.096,16 €	

Novac u banci i blagajni

(BIL-NPF AOP 075)

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2023. iznosilo je 192.364,21 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	170.820,62 €	191.512,31 €	112,11
Izdvojena novčana sredstva	- €	- €	
Novac u blagajni	1.462,74 €	851,90 €	58,24
Vrijednosnice u blagajni	- €	- €	
UKUPNO	172.283,36 €	192.364,21 €	

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze (BIL-NPF AOP 083)

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala depozita, jamčevnih pologa, potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostalih potraživanja.

Zajmovi

(BIL-NPF AOP 100)

Zajmovi se odnose na zajmove građanima i kućanstvima, zajmove pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost, zajmove ostalim subjektima i ispravku vrijednosti danih zajmova.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala potraživanja po osnovi zajmova. **Vrijednosni papiri**

(BIL-NPF AOP 105)

Vrijednosne papire sačinjavaju čekovi, komercijalni i blagajnički zapisi, mjenice, obveznice, opcije i drugi financijski derivati, ostali vrijednosni papiri i ispravak vrijednosti vrijednosnih papira.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na vrijednosnim papirima.

Dionice i udjeli u glavnici

(BIL-NPF AOP 125)

Dionice i udjeli u glavnici odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija, dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava te na ispravke vrijednosti dionica i udjela u glavnici.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na dionicama i udjelima u glavnici.

Potraživanja za prihode (BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2023. iznosila su 2.731,95 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	2.816,38 €	2.731,95 €	97,00
Potraživanja za članarine i članske doprinose	- €	- €	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	- €	- €	
Potraživanja za prihode od imovine	- €	- €	
Ostala nespomenuta potraživanja	- €	- €	
Ispravak vrijednosti potraživanja	- €	- €	
UKUPNO	2.816,38 €	2.731,95 €	

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

(BIL-NPF AOP 142)

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijeca narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove te na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 76.206,81 EUR ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	16.745,25 €	18.847,28 €	112,55
Obveze za vrijednosne papire	- €	- €	
Obveze za kredite i zajmove	- €	- €	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	89.185,08 €	57.359,53 €	64,32
UKUPNO	105.930,33 €	76.206,81 €	

Obveze za rashode

(BIL-NPF AOP 147)

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, obveza za prikupljena sredstva pomoći, obveza za kazne, penale i naknade šteta i ostalih obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2023. iznosilo je 18.847,28 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	14.632,97 €	17.042,36 €	116,47
Obveze za materijalne rashode	1.992,83 €	1.685,47 €	84,58
Obveze za financijske rashode	119,45 €	119,45 €	100,00
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- €	- €	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- €	- €	
Ostale obveze	- €	- €	
UKUPNO	16.745,25 €	18.847,28 €	

Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

Obveze za vrijednosne papire sastoje se od obveza za čekove, obveza za mjenice i ispravke vrijednosti obveza za vrijednosne papire.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za vrijednosne papire.

Obveze za kredite i zajmove (BIL-

NPF AOP 182)

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora, obveze za robne i ostale zajmove te ispravke vrijednosti obveza za kredite i zajmove.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za kredite i zajmove.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 57.359,53 EUR.

VLASTITI IZVORI *(BIL- NPF AOP 195)*

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2023. iznosili 142.678,74 EUR.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 124.201,31 EUR koji se prenosi u naredno razdoblje.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2023. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

VI. DODATNI PODACI

Radnici i volonteri

(PR-RAS-NPF AOP 160 i AOP 162)

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 14,00 radnika i 854,00 volontera.

Događaji nakon bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja 29.05.2024. godine

Voditelj računovodstva:
Mira Nejasmić

Zakonski zastupnik:
Drago Lelas