

**IZVJEŠĆE**  
**O REVIZIJSKOM UVIDU U IZVJEŠTAJ NEPROFITNE**  
**ORGANIZACIJE**  
**ZA 2022. GODINU**

**Udruga osoba s intelektualnim teškoćama i**  
**njihovih obitelji "M a l i p r i n c"**

Ožujak, 2023. godine

## Sadržaj

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU .....   | 3  |
| ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE.....               | 5  |
| FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU .....             | 6  |
| BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU ..... | 17 |

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

### **Predsjednici Udruge Upravnom odboru Udruge**

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje („financijski izvještaji“) neprofitne organizacije Udruga osoba s intelektualnim teškoćama i njihovih obitelji "Mali princ" za 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 1.1.-31.12.2022. godine na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

### **Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje**

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14), Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 01/15, 25/17, 96/18, 103/18), 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 angažmane 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 neprofitne organizacije Udruga osoba s intelektualnim teškoćama i njihovih obitelji "Mali princ" za 2022. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama, a u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine. Br. 121/14).**

U Zagrebu, 14. ožujka 2023. godine

Russel Bedford Croatia - Revizija d.o.o.



**Russell Bedford**  
Croatia-revizija d.o.o.  
Selska cesta 90b/2.kat  
10000 Zagreb - Hrvatska / Croatia

Paško Anić-Antić,

Hrvatski ovlašteni revizor

Direktor

## ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 01/15, 25/17, 96/18, 103/18) i Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18) zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponenata koje uključuju:

- kontrolno okruženje
- upravljanje rizicima
- kontrolne aktivnosti
- informacije i komunikacije
- praćenje i procjenu sustava

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih načela
- davanje razumnih prosudbi i procjena
- primjenu važećih pravila financijskog izvještavanja, objavu i prezentaciju objašnjavajućih informacija
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju.

Đurđevac, 26. veljače 2023. godine

Kristinka Štefan, predsjednica

Udruga osoba s intelektualnim teškoćama i njihovih obitelji "Mali princ"



## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: **UDRUGA MALI PRINC**

Poštanski broj: **48350** Mjesto: **ĐURĐEVAC**

Adresa sjedišta: **TRG SV.JURJA 12**

Račun (IBAN): **HR7923600001101385448** RNO broj: **0060259**

Šifra djelatnosti: **8899** Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n. Matični broj: **01360736**

Šifra grada/općine: **107** Grad/općina: **ĐURĐEVAC** OIB: **65549367874**

Oznaka razdoblja: **2022-12**

Šifra županije: **6**

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u  
kunama  
bez lipa

| Račun iz rač. plana | OPIS                                                                                                   | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1                   | 2                                                                                                      | 3   | 4                          | 5                                  | 6            |
| <b>PRIHODI</b>      |                                                                                                        |     |                            |                                    |              |
| 3                   | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)                                                              | 001 | 5.311.174                  | 4.774.006                          | 89,9         |
| 31                  | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)                                                | 002 | 64.441                     | 60.506                             | 93,9         |
| 3111                | Prihodi od prodaje roba                                                                                | 003 | 54.441                     | 40.506                             | 74,4         |
| 3112                | Prihodi od pružanja usluga                                                                             | 004 | 10.000                     | 20.000                             | 200,0        |
| 32                  | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)                                                | 005 | 1.890                      | 1.800                              | 95,2         |
| 3211                | Članarine                                                                                              | 006 | 1.890                      | 1.800                              | 95,2         |
| 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 | 25                         | 11                                 | 44,0         |
| 341                 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)                                                        | 012 | 25                         | 11                                 | 44,0         |
| 3411                | Prihodi od kamata za dane zajmove                                                                      | 013 |                            |                                    | -            |
| 3412                | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima                                                             | 014 |                            |                                    | -            |
| 3413                | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju                                                       | 015 | 25                         | 11                                 | 44,0         |
| 3414                | Prihodi od zateznih kamata                                                                             | 016 |                            |                                    | -            |
| 3415                | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika                                                                 | 017 |                            |                                    | -            |
| 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+030+033+036+037)                                                          | 024 | 5.244.048                  | 4.688.630                          | 89,4         |

|                |                                                                                                     |     |           |           |         |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|---------|
| 351            | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)                                                   | 025 | 5.213.458 | 4.541.574 | 87,1    |
| 3511           | Prihodi od donacija iz državnog proračuna                                                           | 026 | 223.224   | 353.653   | 158,4   |
| 3512           | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave                | 027 | 54.000    | 67.506    | 125,0   |
| 3513           | Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte                                            | 028 | 4.936.234 | 4.120.415 | 83,5    |
| 3514           | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte | 029 |           |           | -       |
| 352            | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)                                | 030 | 0         | 0         | -       |
| 3521           | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija                                              | 031 |           |           | -       |
| 3522           | Prihodi od institucija i tijela EU                                                                  | 032 |           |           | -       |
| 353            | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)                                | 033 | 12.600    | 109.006   | 865,1   |
| 3531           | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba                                              | 034 | 12.600    | 109.006   | 865,1   |
| 3532           | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte                               | 035 |           |           | -       |
| 354            | Prihodi od građana i kućanstava                                                                     | 036 | 16.560    | 36.350    | 219,5   |
| 355            | Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)                                                            | 037 | 1.430     | 1.700     | 118,9   |
| 3551           | Ostali prihodi od donacija                                                                          | 038 | 1.430     | 1.700     | 118,9   |
| 3552           | Ostali prihodi od donacija za EU projekte                                                           | 039 |           |           | -       |
| 36             | Ostali prihodi (AOP 041+044+045)                                                                    | 040 | 770       | 23.059    | 2.994,7 |
| 361            | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)                                                | 041 | 770       | 6.331     | 822,2   |
| 3611           | Prihodi od naknade šteta                                                                            | 042 |           |           | -       |
| 3612           | Prihod od refundacija                                                                               | 043 | 770       | 6.331     | 822,2   |
| 362            | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine                                                               | 044 |           |           | -       |
| 363            | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)                                                         | 045 | 0         | 16.728    | -       |
| 3631           | Otpis obveza                                                                                        | 046 |           |           | -       |
| 3632           | Naplaćena otpisana potraživanja                                                                     | 047 |           |           | -       |
| 3633           | Ostali nespomenuti prihodi                                                                          | 048 |           | 16.728    | -       |
| 37             | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)                                      | 049 | 0         | 0         | -       |
| 3711           | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija                                                | 050 |           |           | -       |
| 3712           | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija                                             | 051 |           |           | -       |
| 3713           | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte                                 | 052 |           |           | -       |
| 3714           | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte                              | 053 |           |           | -       |
| <b>RASHODI</b> |                                                                                                     |     |           |           |         |
| 4              | RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)                                                           | 054 | 5.284.190 | 4.630.426 | 87,6    |
| 41             | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)                                                                | 055 | 2.505.647 | 1.241.537 | 49,5    |
| 411            | Plaće (AOP 057 do 060)                                                                              | 056 | 2.179.545 | 1.121.073 | 51,4    |
| 4111           | Plaće za redovan rad                                                                                | 057 | 2.179.545 | 1.121.073 | 51,4    |
| 4112           | Plaće u naravi                                                                                      | 058 |           |           | -       |
| 4113           | Plaće za prekovremeni rad                                                                           | 059 |           |           | -       |
| 4114           | Plaće za posebne uvjete rada                                                                        | 060 |           |           | -       |
| 412            | Ostali rashodi za radnike                                                                           | 061 | 142.430   | 72.800    | 51,1    |
| 413            | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)                                                                 | 062 | 183.672   | 47.664    | 26,0    |
| 4131           | Doprinosi za zdravstveno osiguranje                                                                 | 063 | 183.672   | 47.664    | 26,0    |
| 4132           | Doprinosi za zapošljavanje                                                                          | 064 |           |           | -       |
| 4133           | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac                                            | 065 |           |           | -       |
| 4134           | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom                                   | 066 |           |           | -       |
| 42             | Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)                                               | 067 | 705.133   | 559.741   | 79,4    |
| 421            | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)                                                         | 068 | 205.106   | 104.036   | 50,7    |
| 4211           | Službena putovanja                                                                                  | 069 | 4.426     | 4.818     | 108,9   |
| 4212           | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život                                              | 070 | 200.680   | 99.218    | 49,4    |

|      |                                                                                                  |     |           |           |       |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|-------|
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika                                                                     | 071 |           |           | -     |
| 422  | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 1.232     | 7.252     | 588,6 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti                                                                 | 073 |           |           | -     |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja                                                             | 074 | 1.232     | 7.252     | 588,6 |
| 4223 | Naknade ostalih troškova                                                                         | 075 |           |           | -     |
| 4224 | Ostale naknade                                                                                   | 076 |           |           | -     |
| 423  | Naknade volonterima (AOP 078 do 081)                                                             | 077 | 0         | 0         | -     |
| 4231 | Naknade za obavljanje djelatnosti                                                                | 078 |           |           | -     |
| 4232 | Naknade troškova službenih putovanja                                                             | 079 |           |           | -     |
| 4233 | Naknade ostalih troškova                                                                         | 080 |           |           | -     |
| 4234 | Ostale naknade                                                                                   | 081 |           |           | -     |
| 424  | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)                                     | 082 | 2.568     | 0         | 0,0   |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti                                                                 | 083 |           |           | -     |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja                                                             | 084 | 2.568     |           | 0,0   |
| 4243 | Naknade ostalih troškova                                                                         | 085 |           |           | -     |
| 4244 | Ostale naknade                                                                                   | 086 |           |           | -     |
| 425  | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)                                                               | 087 | 189.629   | 253.935   | 133,9 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza                                                               | 088 | 10.896    | 20.770    | 190,6 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja                                                       | 089 |           | 9.286     | -     |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja                                                                  | 090 | 6.500     | 2.500     | 38,5  |
| 4254 | Komunalne usluge                                                                                 | 091 | 2.648     | 2.511     | 94,8  |
| 4255 | Zakupnine i najamnine                                                                            | 092 | 2.040     | 2.040     | 100,0 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge                                                                | 093 | 5.360     | 700       | 13,1  |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge                                                                    | 094 | 156.261   | 174.281   | 111,5 |
| 4258 | Računalne usluge                                                                                 | 095 |           |           | -     |
| 4259 | Ostale usluge                                                                                    | 096 | 5.924     | 41.847    | 706,4 |
| 426  | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)                                                 | 097 | 243.524   | 110.628   | 45,4  |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi                                                   | 098 | 172.030   | 18.046    | 10,5  |
| 4262 | Materijal i sirovine                                                                             | 099 | 40.362    | 35.416    | 87,7  |
| 4263 | Energija                                                                                         | 100 | 23.536    | 48.607    | 206,5 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume                                                                       | 101 | 7.596     | 8.559     | 112,7 |
| 429  | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)                                          | 102 | 63.074    | 83.890    | 133,0 |
| 4291 | Premije osiguranja                                                                               | 103 | 6.361     | 4.524     | 71,1  |
| 4292 | Reprezentacija                                                                                   | 104 |           | 950       | -     |
| 4293 | Članarine                                                                                        | 105 | 600       | 600       | 100,0 |
| 4294 | Kotizacije                                                                                       | 106 |           |           | -     |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi                                                           | 107 | 56.113    | 77.816    | 138,7 |
| 43   | Rashodi amortizacije                                                                             | 108 | 35.387    | 32.516    | 91,9  |
| 44   | Financijski rashodi (AOP 110+111+115)                                                            | 109 | 10.149    | 6.303     | 62,1  |
| 441  | Kamate za izdane vrijednosne papire                                                              | 110 |           |           | -     |
| 442  | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)                                           | 111 | 0         | 0         | -     |
| 4421 | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora                                           | 112 |           |           | -     |
| 4422 | Kamate za primljene robne i ostale zajmove                                                       | 113 |           |           | -     |
| 4423 | Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove                                            | 114 |           |           | -     |
| 443  | Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)                                                      | 115 | 10.149    | 6.303     | 62,1  |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa                                                        | 116 | 6.388     | 6.124     | 95,9  |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula                                                     | 117 |           |           | -     |
| 4433 | Zatezne kamate                                                                                   | 118 | 11        |           | 0,0   |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi                                                           | 119 | 3.750     | 179       | 4,8   |
| 45   | Donacije (AOP 121+125)                                                                           | 120 | 2.027.874 | 2.790.329 | 137,6 |
| 451  | Tekuće donacije (AOP 122 do 124)                                                                 | 121 | 151.991   | 35.419    | 23,3  |

|                       |                                                                                            |     |           |           |       |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|-------|
| 4511                  | Tekuće donacije                                                                            | 122 | 151.991   | 35.419    | 23,3  |
| 4512                  | Stipendije                                                                                 | 123 |           |           | -     |
| 4513                  | Tekuće donacije iz EU sredstava                                                            | 124 |           |           | -     |
| 452                   | Kapitalne donacije (AOP 126+127)                                                           | 125 | 1.875.883 | 2.754.910 | 146,9 |
| 4521                  | Kapitalne donacije                                                                         | 126 |           |           | -     |
| 4522                  | Kapitalne donacije iz EU sredstava                                                         | 127 | 1.875.883 | 2.754.910 | 146,9 |
| 46                    | Ostali rashodi (AOP 129+134)                                                               | 128 | 0         | 0         | -     |
| 461                   | Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)                                             | 129 | 0         | 0         | -     |
| 4611                  | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama                                                   | 130 |           |           | -     |
| 4612                  | Penali, ležarine i drugo                                                                   | 131 |           |           | -     |
| 4613                  | Naknade šteta radnicima                                                                    | 132 |           |           | -     |
| 4614                  | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta                                                     | 133 |           |           | -     |
| 462                   | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)                                                | 134 | 0         | 0         | -     |
| 4621                  | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine             | 135 |           |           | -     |
| 4622                  | Otpisana potraživanja                                                                      | 136 |           |           | -     |
| 4623                  | Rashodi za ostala porezna davanja                                                          | 137 |           |           | -     |
| 4624                  | Ostali nespomenuti rashodi                                                                 | 138 |           |           | -     |
| 47                    | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)         | 139 | 0         | 0         | -     |
| 4711                  | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija                   | 140 |           |           | -     |
| 4712                  | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija                | 141 |           |           | -     |
| 4713                  | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte    | 142 |           |           | -     |
| 4714                  | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 143 |           |           | -     |
|                       | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja                         | 144 |           |           | -     |
|                       | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja                           | 145 |           |           | -     |
|                       | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)                             | 146 | 0         | 0         | -     |
|                       | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)                             | 147 | 0         | 0         | -     |
|                       | UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)                                                   | 148 | 5.284.190 | 4.630.426 | 87,6  |
|                       | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)                                                                | 149 | 26.984    | 143.580   | 532,1 |
|                       | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)                                                               | 150 | 0         | 0         | -     |
| 5221                  | Višak prihoda – preneseni                                                                  | 151 | 748.895   | 775.879   | 103,6 |
| 5222                  | Manjak prihoda – preneseni                                                                 | 152 |           |           | -     |
|                       | Obveze poreza na dobit po obračunu                                                         | 153 |           |           | -     |
|                       | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)                   | 154 | 775.879   | 919.459   | 118,5 |
|                       | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)                  | 155 | 0         | 0         | -     |
| <b>DODATNI PODACI</b> |                                                                                            |     |           |           |       |
| 11                    | Stanje novčanih sredstava na početku godine                                                | 156 | 784.063   | 1.223.063 | 156,0 |
| 11-<br>dugov<br>no    | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne                                               | 157 | 6.949.948 | 4.782.820 | 68,8  |
| 11-<br>potraž<br>no   | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni                                                | 158 | 6.510.948 | 5.252.567 | 80,7  |
| 11                    | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)                             | 159 | 1.223.063 | 753.316   | 61,6  |
|                       | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)        | 160 | 47        | 21        | 44,7  |
|                       | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)                                   | 161 | 35        | 15        | 42,9  |
|                       | Broj volontera                                                                             | 162 | 12        | 16        | 133,3 |

|                                                             | Broj sati volontiranja                              | 163 | 987                                | 1.415                                  | 143,4        |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----|------------------------------------|----------------------------------------|--------------|
| 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                      | 164 |                                    |                                        | -            |
| 052                                                         | Postrojenja i oprema u pripremi                     | 165 |                                    |                                        | -            |
| 053                                                         | Prijevozna sredstva u pripremi                      | 166 |                                    |                                        | -            |
| 054                                                         | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi      | 167 |                                    |                                        | -            |
| 055                                                         | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 168 |                                    |                                        | -            |
| 056                                                         | Ostala nefinancijska imovina u pripremi             | 169 |                                    |                                        | -            |
| Opis stavke                                                 |                                                     | AOP | Stanje 1. siječnja                 | Stanje na kraju izvještajnog razdoblja | Indeks (5/4) |
|                                                             | Stanje zaliha                                       | 170 |                                    |                                        | -            |
|                                                             | Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)                    | 171 | 1.081                              | 1.467                                  | 135,7        |

**Zakonski zastupnik:**

**Datum:**

**Osoba za kontakt:**

**Telefon:**

**Telefax:**

**Adresa e-pošte:**

**KRISTINKA ŠTEFAN**

**27.02.2023**

**NADICA ČILIĆ**

**0916028617**

**nadicacilic@gmail.com**



**Potpis zakonskog zastupnika**

*[Handwritten signature]*

# BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: **UDRUGA MALI PRINC**

Poštanski broj: **48350** Mjesto: **ĐURĐEVAC**

Adresa sjedišta: **TRG SV.JURJA 12**

Račun (IBAN): **HR7923600001101385448**

Šifra djelatnosti: **8899** Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n.

Šifra grada/općine: **107** Grad/općina: **ĐURĐEVAC**

RNO broj: **0060259**

Matični broj: **0136073**

OIB: **65549367874**

Oznaka razdoblja: **2022-12**

Šifra županije: **6**

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u  
kunama  
bez lipa

| Račun iz rač. plana | OPIS                                                                    | AO P | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Index (5/4) |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|---------------------|-------------|
| 1                   | 2                                                                       | 3    | 4                  | 5                   | 6           |
| <b>IMOVINA</b>      |                                                                         |      |                    |                     |             |
|                     | <b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>                                            | 001  | 1.433.002          | 1.173.532           | 81,9        |
| <b>0</b>            | <b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>              | 002  | 127.247            | 377.194             | 296,4       |
| <b>01</b>           | <b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>               | 003  | 26.323             | 22.562              | 85,7        |
| 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  | 75.208             | 75.208              | 100,0       |
| 0121                | Patenti                                                                 | 009  |                    |                     | -           |
| 0122                | Koncesije                                                               | 010  |                    |                     | -           |
| 0123                | Licence                                                                 | 011  |                    |                     | -           |
| 0124                | Ostala prava                                                            | 012  | 75.208             | 75.208              | 100,0       |
| 0125                | Goodwill                                                                | 013  |                    |                     | -           |
| 0126                | Osnivački izdaci                                                        | 014  |                    |                     | -           |
| 0127                | Izdaci za razvoj                                                        | 015  |                    |                     | -           |
| 0128                | Ostala nematerijalna imovina                                            | 016  |                    |                     | -           |
| 019                 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine                   | 017  | 48.885             | 52.646              | 107,7       |
| <b>02</b>           | <b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b> | 018  | 100.924            | 354.632             | 351,4       |
| 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  | 138.183            | 416.130             | 301,1       |

|           |                                                                          |     |         |         |       |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|-------|
| 0221      | Uredska oprema i namještaj                                               | 024 | 79.698  | 330.833 | 415,1 |
| 0222      | Komunikacijska oprema                                                    | 025 |         |         | -     |
| 0223      | Oprema za održavanje i zaštitu                                           | 026 | 15.866  | 15.866  | 100,0 |
| 0224      | Medicinska i laboratorijska oprema                                       | 027 |         |         | -     |
| 0225      | Instrumenti, uređaji i strojevi                                          | 028 |         |         | -     |
| 0226      | Sportska i glazbena oprema                                               | 029 |         |         | -     |
| 0227      | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene                             | 030 | 42.619  | 69.431  | 162,9 |
| 023       | Prijevozna sredstva (AOP 032+033)                                        | 031 | 117.086 | 117.086 | 100,0 |
| 0231      | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu                                  | 032 | 117.086 | 117.086 | 100,0 |
| 0232      | Ostala prijevozna sredstva                                               | 033 |         |         | -     |
| 024       | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | 0       | 0       | -     |
| 0241      | Knjige u knjižnicama                                                     | 035 |         |         | -     |
| 0242      | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)              | 036 |         |         | -     |
| 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 | 4.490   | 4.490   | 100,0 |
| 0261      | Ulaganja u računalne programe                                            | 043 | 4.490   | 4.490   | 100,0 |
| 0262      | Umjetnička, literarna i znanstvena djela                                 | 044 |         |         | -     |
| 0263      | Ostala nematerijalna proizvedena imovina                                 | 045 |         |         | -     |
| 029       | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine                      | 046 | 158.835 | 183.074 | 115,3 |
| <b>03</b> | <b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>        | 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 |         |         | -     |
| <b>04</b> | <b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>                                  | 051 | 0       | 0       | -     |
| 041       | Zalihe sitnog inventara                                                  | 052 |         |         | -     |
| 042       | Sitni inventar u uporabi                                                 | 053 | 53.799  | 62.358  | 115,9 |
| 049       | Ispravak vrijednosti sitnog inventara                                    | 054 | 53.799  | 62.358  | 115,9 |
| <b>05</b> | <b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>         | 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 |         |         | -     |
| <b>06</b> | <b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>                | 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 |           |         | -     |
| <b>1</b> | <b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>                                                     | 074 | 1.305.755 | 796.338 | 61,0  |
| 11       | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)                                                                   | 075 | 1.223.062 | 753.315 | 61,6  |
| 111      | Novac u banci (AOP 077 do 079)                                                                                   | 076 | 1.222.850 | 753.315 | 61,6  |
| 1111     | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka                                                                    | 077 | 1.222.850 | 753.315 | 61,6  |
| 1112     | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka                                                                   | 078 |           |         | -     |
| 1113     | Prijelazni račun                                                                                                 | 079 |           |         | -     |
| 112      | Izdvojena novčana sredstva                                                                                       | 080 |           |         | -     |
| 113      | Novac u blagajni                                                                                                 | 081 | 212       |         | 0,0   |
| 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 | 40.572    | 42.865  | 105,7 |
| 121      | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)                                            | 084 | 0         | 0       | -     |
| 1211     | Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama                                                 | 085 |           |         | -     |
| 1212     | Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama                                                | 086 |           |         | -     |
| 122      | Jamčevni polozi                                                                                                  | 087 |           |         | -     |
| 123      | Potraživanja od radnika                                                                                          | 088 |           |         | -     |
| 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 | 40.572    | 42.865  | 105,7 |
| 1291     | Potraživanja za naknade koje se refundiraju                                                                      | 096 | 572       | 2.865   | 500,9 |
| 1292     | Potraživanja za naknade štete                                                                                    | 097 |           |         | -     |
| 1293     | Potraživanja za predujmove                                                                                       | 098 | 40.000    | 40.000  | 100,0 |
| 1294     | Ostala nespomenuta potraživanja                                                                                  | 099 |           |         | -     |
| 13       | Zajmovi (AOP 101+102+103-104)                                                                                    | 100 | 0         | 0       | -     |
| 131      | Zajmovi građanima i kućanstvima                                                                                  | 101 |           |         | -     |
| 132      | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost                                                   | 102 |           |         | -     |
| 133      | Zajmovi ostalim subjektima                                                                                       | 103 |           |         | -     |
| 139      | Ispravak vrijednosti danih zajmova                                                                               | 104 |           |         | -     |
| 14       | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)                                                             | 105 | 0         | 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         | -     |
| 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 | 0         | 0         | -     |
| 1451                            | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni                                       | 119 |           |           | -     |
| 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 |           |           | -     |
| 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 | 42.121    | 158       | 0,4   |
| 161                             | Potraživanja od kupaca                                                              | 134 | 1.570     | 158       | 10,1  |
| 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 | 40.551    |           | 0,0   |
| 169                             | Ispravak vrijednosti potraživanja                                                   | 141 |           |           | -     |
| 19                              | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)                | 142 | 0         | 0         | -     |
| 191                             | Rashodi budućih razdoblja                                                           | 143 |           |           | -     |
| 192                             | Nedospjela naplata prihoda                                                          | 144 |           |           | -     |
| <b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b> |                                                                                     |     |           |           |       |
|                                 | <b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>                                       | 145 | 1.433.002 | 1.173.532 | 81,9  |
| <b>2</b>                        | <b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>                                                 | 146 | 657.123   | 254.073   | 38,7  |
| 24                              | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)                                     | 147 | 244.309   | 118.661   | 48,6  |
| 241                             | Obveze za radnike (AOP 149 do 155)                                                  | 148 | 211.848   | 90.690    | 42,8  |
| 2411                            | Obveze za plaće – neto                                                              | 149 | 143.756   | 61.321    | 42,7  |
| 2412                            | Obveze za naknade plaća – neto                                                      | 150 | 572       | 1.433     | 250,5 |
| 2413                            | Obveze za plaće u naravi – neto                                                     | 151 |           |           | -     |
| 2414                            | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća                                        | 152 | 1.051     | 1.779     | 169,3 |
| 2415                            | Obveze za doprinose iz plaća                                                        | 153 | 36.202    | 15.775    | 43,6  |
| 2416                            | Obveze za doprinose na plaće                                                        | 154 | 29.867    | 9.482     | 31,7  |
| 2417                            | Ostale obveze za radnike                                                            | 155 | 400       | 900       | 225,0 |

|          |                                                                                  |            |                |                |              |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|--------------|
| 242      | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )                                  | 156        | 32.461         | 27.971         | 86,2         |
| 2421     | Naknade troškova radnicima                                                       | 157        | 17.285         | 7.132          | 41,3         |
| 2422     | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 158        |                |                | -            |
| 2423     | Naknade volonterima                                                              | 159        |                |                | -            |
| 2424     | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa                                      | 160        | 4.555          | 12.577         | 276,1        |
| 2425     | Obveze prema dobavljačima u zemlji                                               | 161        | 10.621         | 8.262          | 77,8         |
| 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        | 0              | 0              | -            |
| 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        |                |                | -            |
| 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        | 0              | 0              | -            |
| 261      | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)                       | 183        | 0              | 0              | -            |
| 2611     | Obveze za kredite u zemlji                                                       | 184        |                |                | -            |
| 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       | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)              | 190        | 412.814        | 135.412        | 32,8         |
| 291      | Odgođeno plaćanje rashoda                                                        | 191        |                |                | -            |
| 292      | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)                                | 192        | 412.814        | 135.412        | 32,8         |
| 2921     | Unaprijed plaćeni prihodi                                                        | 193        |                |                | -            |
| 2922     | Odgođeno priznavanje prihoda                                                     | 194        | 412.814        | 135.412        | 32,8         |
| <b>5</b> | <b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>                                         | <b>195</b> | <b>775.879</b> | <b>919.459</b> | <b>118,5</b> |
| 51       | Vlastiti izvori (AOP 197+198)                                                    | 196        | 0              | 0              | -            |
| 511      | Vlastiti izvori                                                                  | 197        |                |                | -            |
| 512      | Revalorizacijska rezerva                                                         | 198        |                |                | -            |
| 5221     | Višak prihoda                                                                    | 199        | 775.879        | 919.459        | 118,5        |
| 5222     | Manjak prihoda                                                                   | 200        |                |                | -            |

#### IZVANBILANČNI ZAPISI

|    |                               |     |   |   |   |
|----|-------------------------------|-----|---|---|---|
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 |   |   | - |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | 0 | 0 | - |

**Zakonski  
zastupnik:**

**KRISTINKA ŠTEFAN**

**Datum:**

**44984**

**Osoba za  
kontakt:**

**NADICA ČILIĆ**

**Telefon:**

**0916028617**

**Telefax:**

**Adresa e-  
pošte:**

**nadicacilic@gmail.com**



**Potpis zakonskog zastupnika**

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

**UDRUGA MALI PRINC  
ĐURĐEVAC, TRG SV. JURJA  
12**

**Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije za  
razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. godine**

## **I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI**

UDRUGA MALI PRINC, ĐURĐEVAC (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 65549367874, RNO broj 0060259 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: ĐURĐEVAC, TRG SV. JURJA 12

Zakonski zastupnik: KRISTINKA ŠTEFAN

Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n.

## **II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontroli, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

## **III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

### **Okvir za knjiženje poslovnih događaja**

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

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koja se čini prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave

(trošak transporta,špedicije i sl.).

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom 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. Imovine se klasificiraju 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 pojava oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn 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 danamjeseca 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 umanjeње 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
- nerekipročni 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)

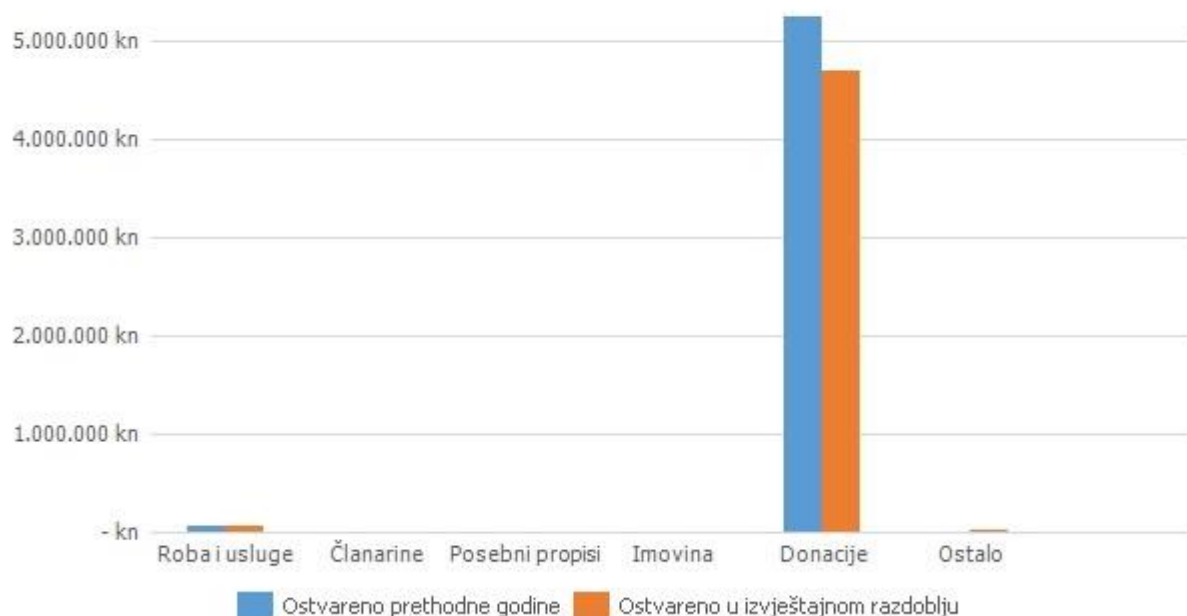
Prihode Neprofitne organizacije sačinjavaju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi po posebnim propisima, prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 4.774.006 kn.

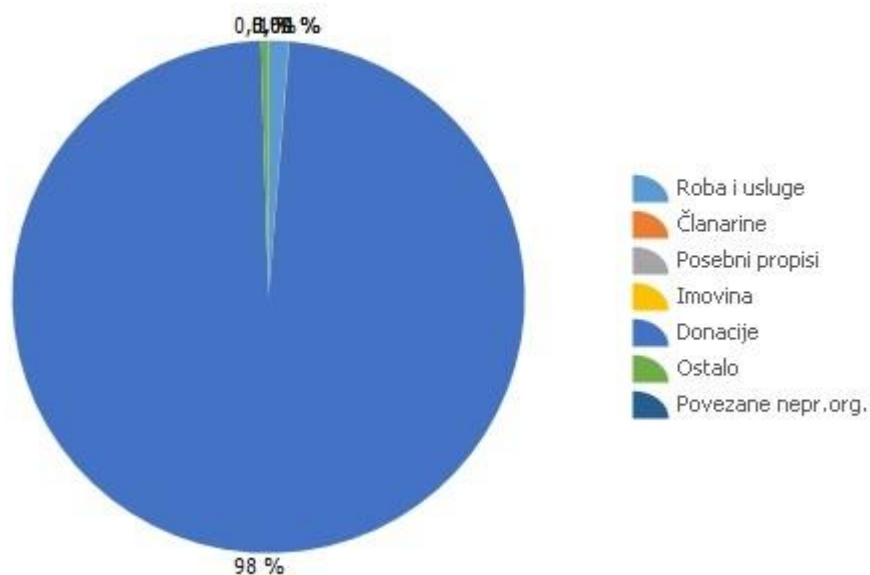
| Opis                                      | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks   |
|-------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------|
| Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | 64.441 kn                  | 60.506 kn                          | 93,89    |
| Prihodi od članarina i članskih doprinosa | 1.890 kn                   | 1.800 kn                           | 95,24    |
| Prihodi po posebnim propisima             | - kn                       | - kn                               |          |
| Prihodi od imovine                        | 25 kn                      | 11 kn                              | 44,00    |
| Prihodi od donacija                       | 5.244.048 kn               | 4.688.630 kn                       | 89,41    |
| Ostali prihodi                            | 770 kn                     | 23.059 kn                          | 2.994,68 |

|                                               |              |              |  |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--|
| Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | - kn         | - kn         |  |
| UKUPNO                                        | 5.311.174 kn | 4.774.006 kn |  |

### Usporedba prihoda s prethodnom godinom



### Struktura prihoda



### Prihodi od donacija

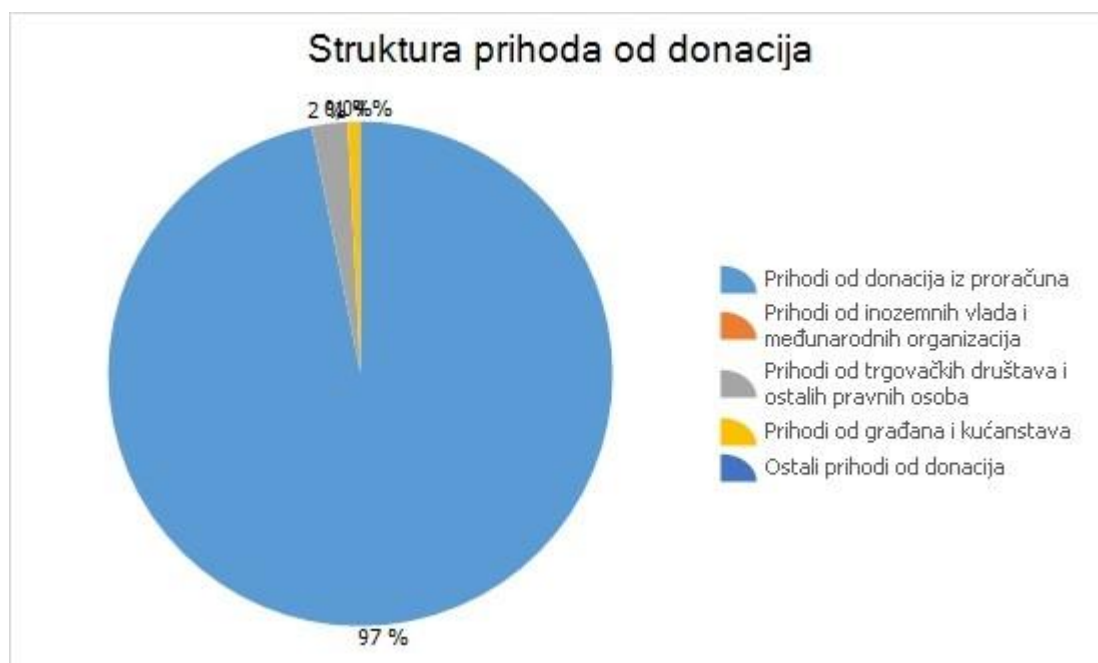
(PR-RAS-NPF AOP 024)

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 4.688.630 kn.

| Opis                                                   | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------|
| Prihodi od donacija iz proračuna                       | 5.213.458 kn               | 4.541.574 kn                       | 87,11  |
| Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | - kn                       | - kn                               |        |
| Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 12.600 kn                  | 109.006 kn                         | 865,13 |
| Prihodi od građana i kućanstava                        | 16.560 kn                  | 36.350 kn                          | 219,50 |
| Ostali prihodi od donacija                             | 1.430 kn                   | 1.700 kn                           | 118,88 |
| UKUPNO                                                 | 5.244.048 kn               | 4.688.630 kn                       |        |



## **RASHODI**

(PR-RAS-NPF AOP 054)

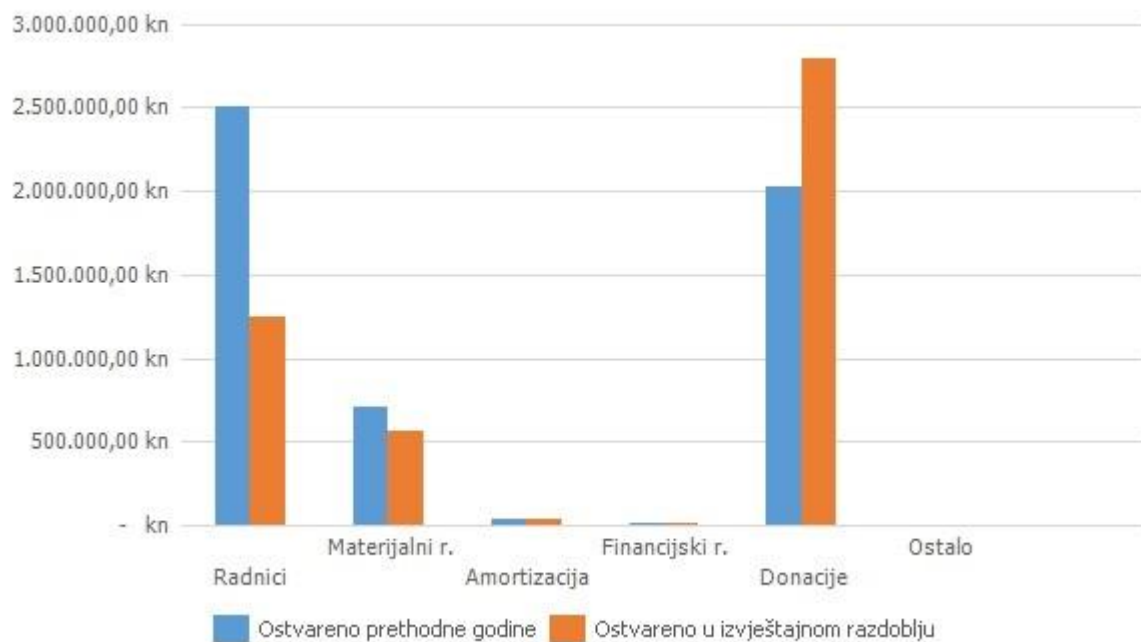
Rashode Nefitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih nefitnih organizacija.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 4.630.426 kn.

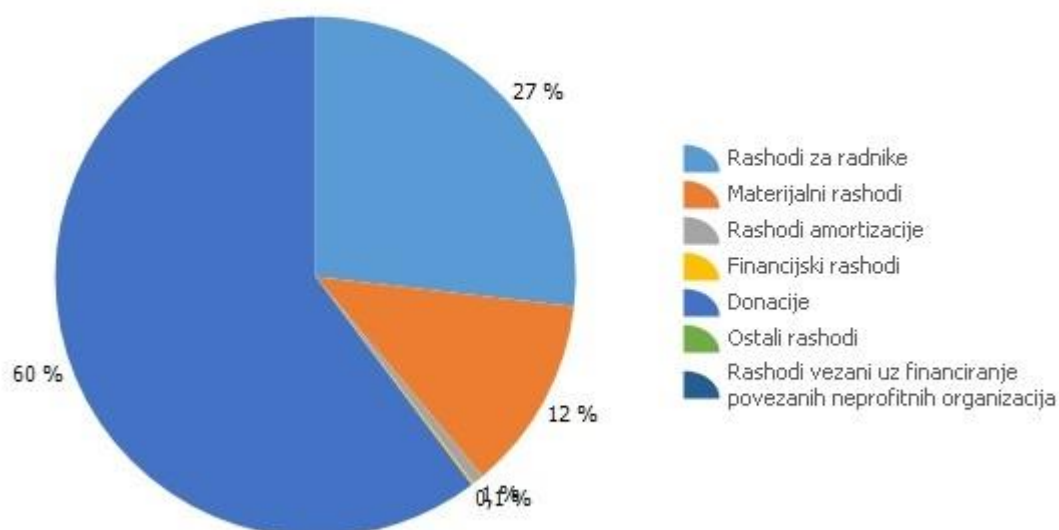
| Opis               | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks |
|--------------------|----------------------------|------------------------------------|--------|
| Rashodi za radnike | 2.505.647 kn               | 1.241.537 kn                       | 49,55  |

|                                                                      |              |              |        |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------|
| Materijalni rashodi                                                  | 705.133 kn   | 559.741 kn   | 79,38  |
| Rashodi amortizacije                                                 | 35.387 kn    | 32.516 kn    | 91,89  |
| Financijski rashodi                                                  | 10.149 kn    | 6.303 kn     | 62,10  |
| Donacije                                                             | 2.027.874 kn | 2.790.329 kn | 137,60 |
| Ostali rashodi                                                       | - kn         | - kn         |        |
| Rashodi vezani uz financiranje<br>povezanih neprofitnih organizacija | - kn         | - kn         |        |
| UKUPNO                                                               | 5.284.190 kn | 4.630.426 kn |        |

### Usporedba rashoda s prethodnom godinom



### Struktura rashoda

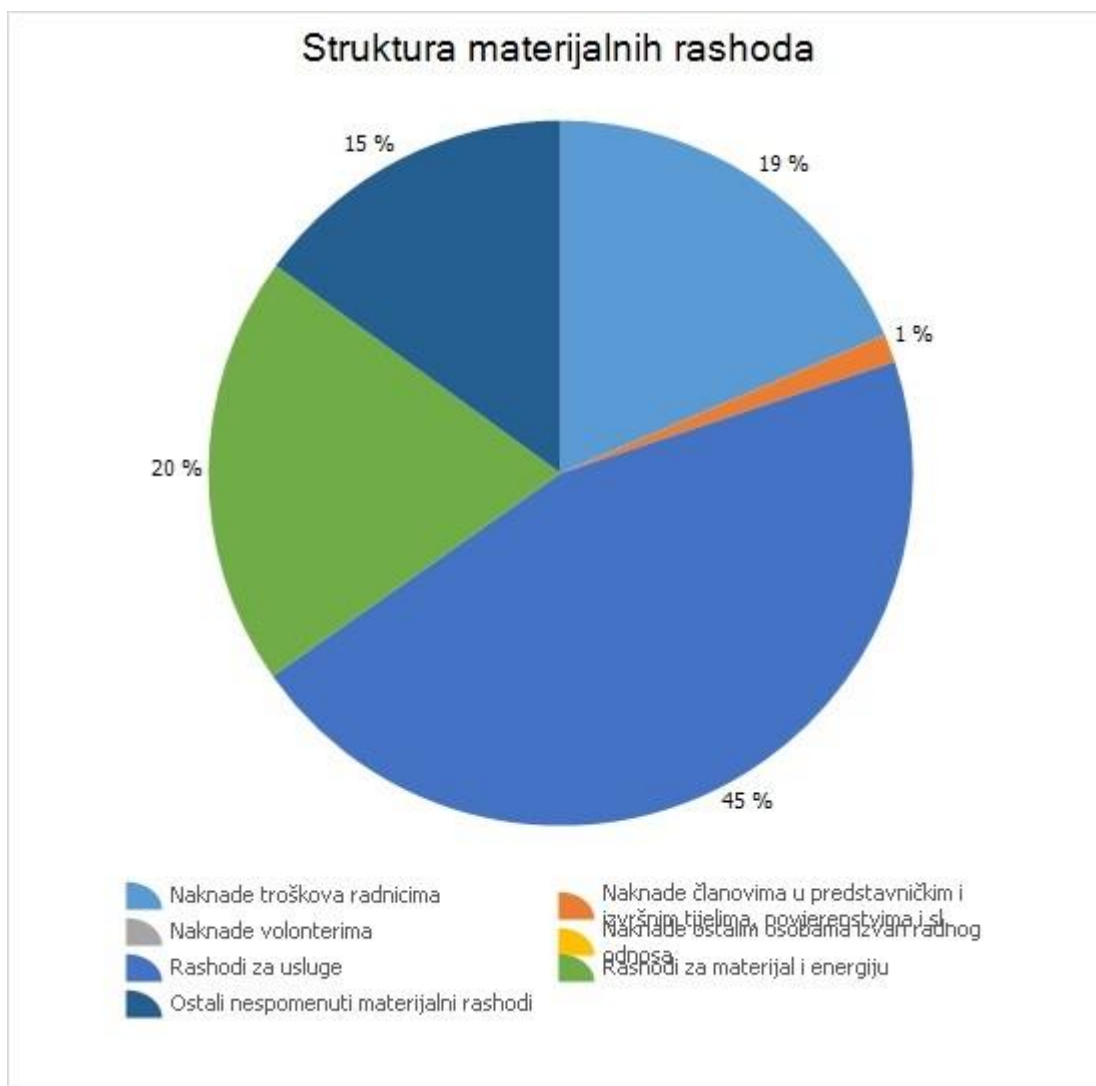


## Materijalni rashodi

(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 materijali energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

| Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 559.741 kn.<br>Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------|
| Naknade troškova radnicima                                                          | 205.106 kn                 | 104.036 kn                         | 50,72  |
| Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.        | 1.232 kn                   | 7.252 kn                           | 588,64 |
| Naknade volonterima                                                                 | - kn                       | - kn                               |        |
| Naknade ostalim osobama izvan radnogodnosa                                          | 2.568 kn                   | - kn                               | 0,00   |
| Rashodi za usluge                                                                   | 189.629 kn                 | 253.935 kn                         | 133,91 |
| Rashodi za materijal i energiju                                                     | 243.524 kn                 | 110.628 kn                         | 45,43  |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi                                              | 63.074 kn                  | 83.890 kn                          | 133,00 |
| UKUPNO                                                                              | 705.133 kn                 | 559.741 kn                         |        |



## V. **BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE**

### **IMOVINA**

#### **NEFINANCIJSKA IMOVINA**

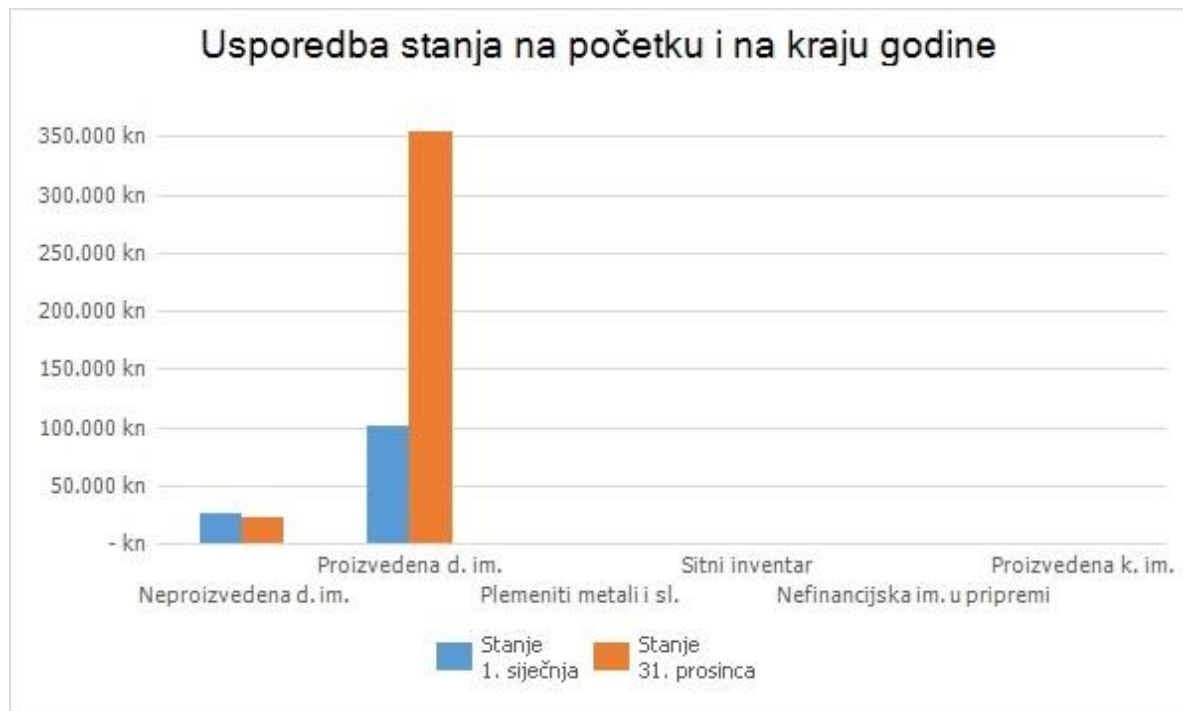
(BIL-NPF AOP 002)

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 31.12.2022. iznosilo je 377.194 kn.

| Opis                             | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Neproizvedena dugotrajna imovina | 26.323 kn             | 22.562 kn              | 85,71  |

|                                                 |            |            |        |
|-------------------------------------------------|------------|------------|--------|
| Proizvedena dugotrajna imovina                  | 100.924 kn | 354.632 kn | 351,39 |
| Plemeniti metali i ostale pohranjenevrijednosti | - kn       | - kn       |        |
| Sitni inventar                                  | - kn       | - kn       |        |
| Nefinancijska imovina u pripremi                | - kn       | - kn       |        |
| Proizvedena kratkotrajna imovina                | - kn       | - kn       |        |
| UKUPNO                                          | 127.247 kn | 377.194 kn |        |





### **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 imovine 31.12.2022. iznosilo je 22.562 kn.

### **Proizvedena dugotrajna imovina**

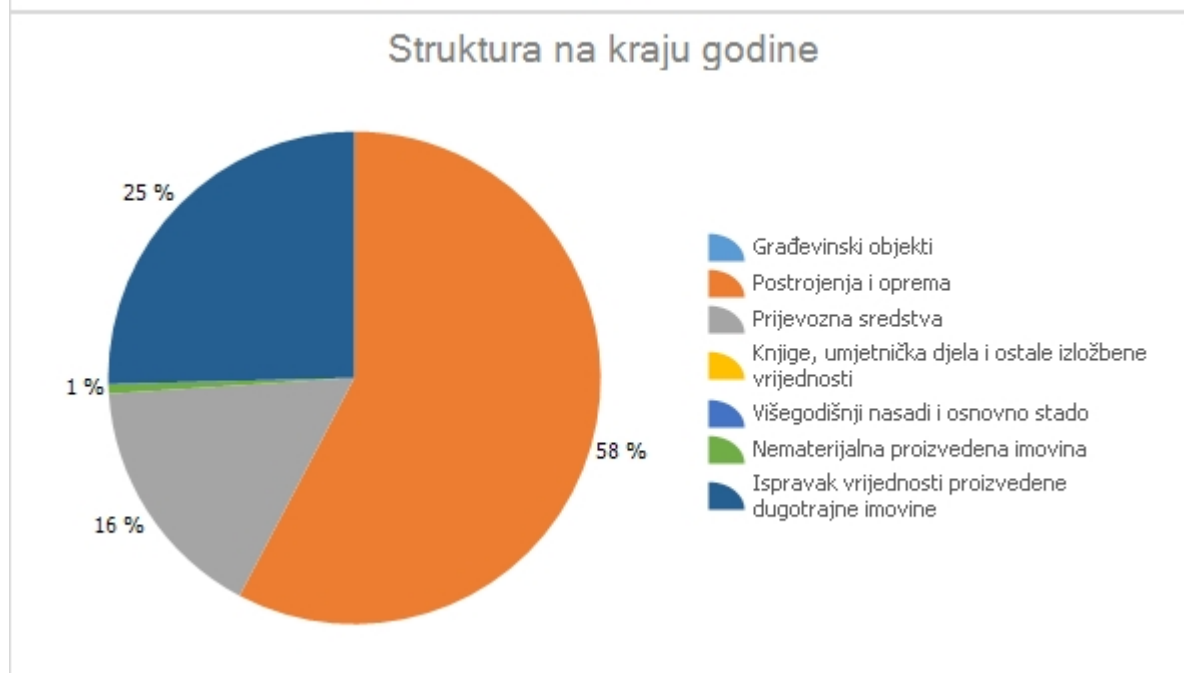
(BIL-NPF AOP 018)

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 31.12.2022. iznosilo je 354.632 kn.

| Opis                                                   | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Građevinski objekti                                    | - kn                  | - kn                   |        |
| Postrojenja i oprema                                   | 138.183 kn            | 416.130 kn             | 301,14 |
| Prijevozna sredstva                                    | 117.086 kn            | 117.086 kn             | 100,00 |
| Knjige, umjetnička djela i ostale izložbenovrijednosti | - kn                  | - kn                   |        |
| Višegodišnji nasadi i osnovno stado                    | - kn                  | - kn                   |        |
| Nematerijalna proizvedena imovina                      | 4.490 kn              | 4.490 kn               | 100,00 |
| Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine    | 158.835 kn            | 183.074 kn             | 115,26 |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| UKUPNO | 100.924 kn | 354.632 kn |
|--------|------------|------------|



### Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(BIL-NPF AOP 047)

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti sačinjavaju plemeniti metali idrago 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 3.500 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventarotpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

### **Nefinancijska imovina u pripremi** *(BIL-NPF AOP 055)*

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala nefinancijske imovine u pripremi.

### **Proizvedena kratkotrajna imovina** *(BIL-NPF AOP 064)*

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

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnuimovinu.

### **FINANCIJSKA IMOVINA** *(BIL-NPF AOP 074)*

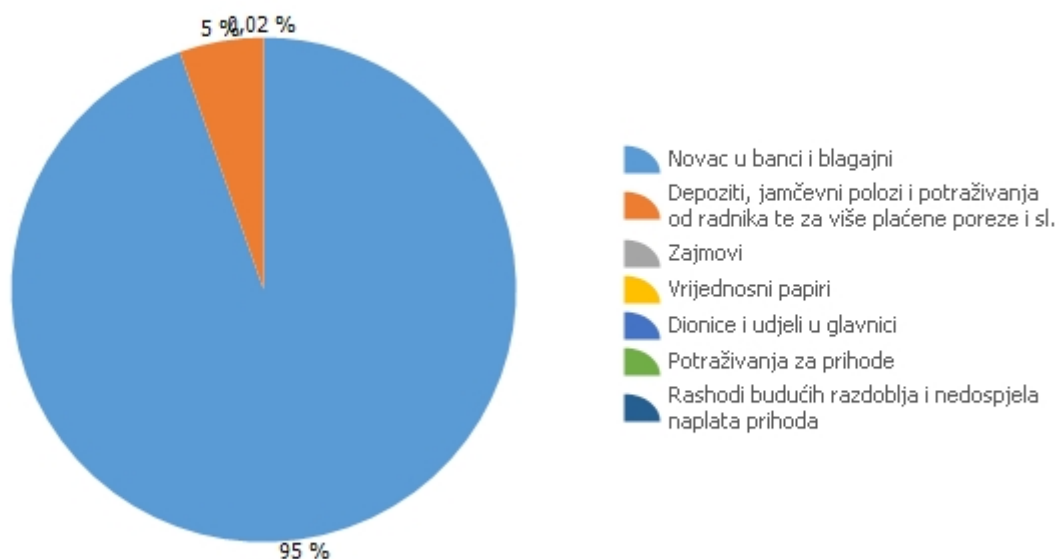
Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 796.338 kn.

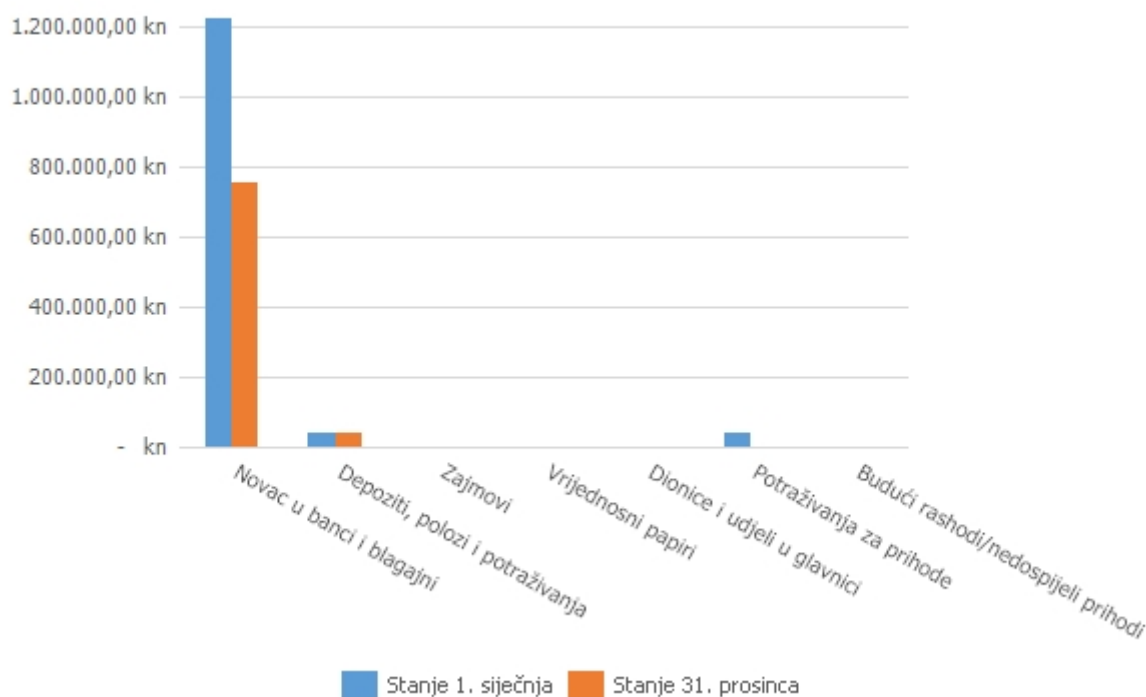
| Opis                                                                                | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Novac u banci i blagajni                                                            | 1.223.062 kn          | 753.315 kn             | 61,59  |
| Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl. | 40.572 kn             | 42.865 kn              | 105,65 |
| Zajmovi                                                                             | - kn                  | - kn                   |        |
| Vrijednosni papiri                                                                  | - kn                  | - kn                   |        |
| Dionice i udjeli u glavnici                                                         | - kn                  | - kn                   |        |
| Potraživanja za prihode                                                             | 42.121 kn             | 158 kn                 | 0,38   |
| Rashodi budućih razdoblja i nedospjelanaplata prihoda                               | - kn                  | - kn                   |        |

|        |              |            |
|--------|--------------|------------|
| UKUPNO | 1.305.755 kn | 796.338 kn |
|--------|--------------|------------|

### Struktura na kraju godine



### Usporedba stanja na početku i na kraju godine

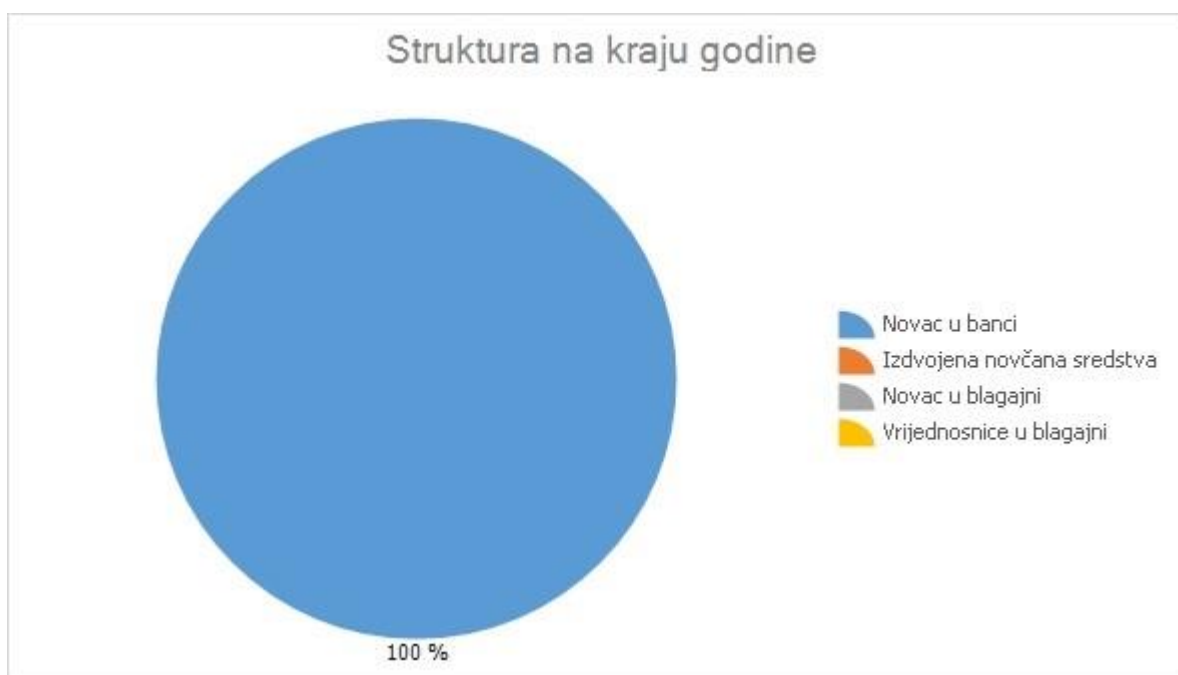


**Novac u banci i blagajni**  
(BIL-NPF AOP 075)

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

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2022. iznosilo je 753.315 kn.

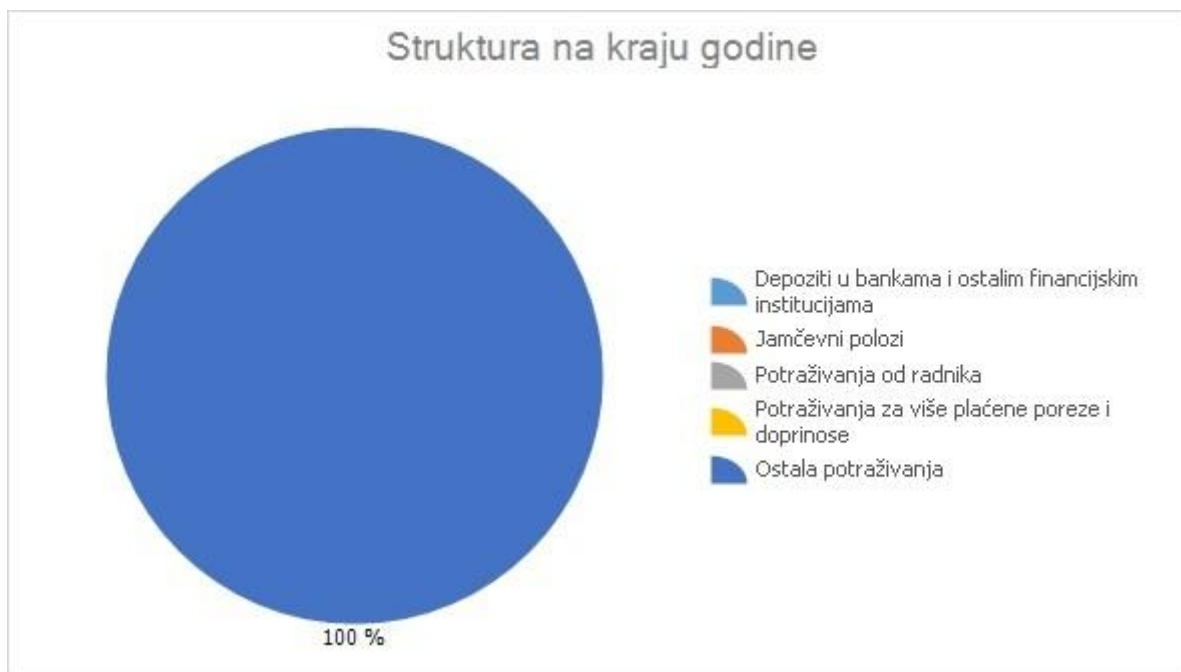
| Opis                       | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Novac u banci              | 1.222.850 kn          | 753.315 kn             | 61,60  |
| Izdvojena novčana sredstva | - kn                  | - kn                   |        |
| Novac u blagajni           | 212 kn                | - kn                   | 0,00   |
| Vrijednosnice u blagajni   | - kn                  | - kn                   |        |
| UKUPNO                     | 1.223.062 kn          | 753.315 kn             |        |



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

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2022. iznosila su 42.865 kn.

| Opis                                                    | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama | - kn                  | - kn                   |        |
| Jamčevni polozi                                         | - kn                  | - kn                   |        |
| Potraživanja od radnika                                 | - kn                  | - kn                   |        |
| Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose         | - kn                  | - kn                   |        |
| Ostala potraživanja                                     | 40.572 kn             | 42.865 kn              | 105,65 |
| UKUPNO                                                  | 40.572 kn             | 42.865 kn              |        |



## **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 finansijski 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 finansijskih 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.

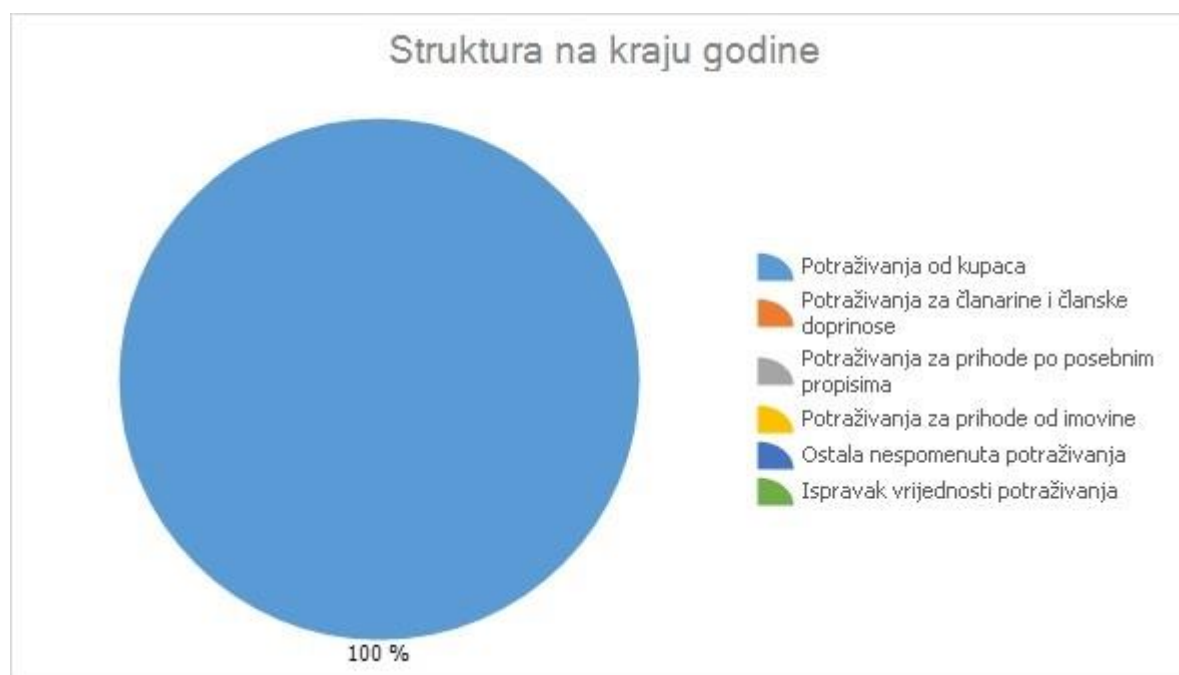
## Potraživanja za prihode

(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 31.12.2022. iznosila su 158 kn.

| Opis                                          | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Potraživanja od kupaca                        | 1.570 kn              | 158 kn                 | 10,06  |
| Potraživanja za članarine i članske doprinose | - kn                  | - kn                   |        |
| Potraživanja za prihode po posebnim propisima | - kn                  | - kn                   |        |
| Potraživanja za prihode od imovine            | - kn                  | - kn                   |        |
| Ostala nespomenuta potraživanja               | 40.551 kn             | - kn                   | 0,00   |
| Ispravak vrijednosti potraživanja             | - kn                  | - kn                   |        |
| UKUPNO                                        | 42.121 kn             | 158 kn                 |        |



## 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

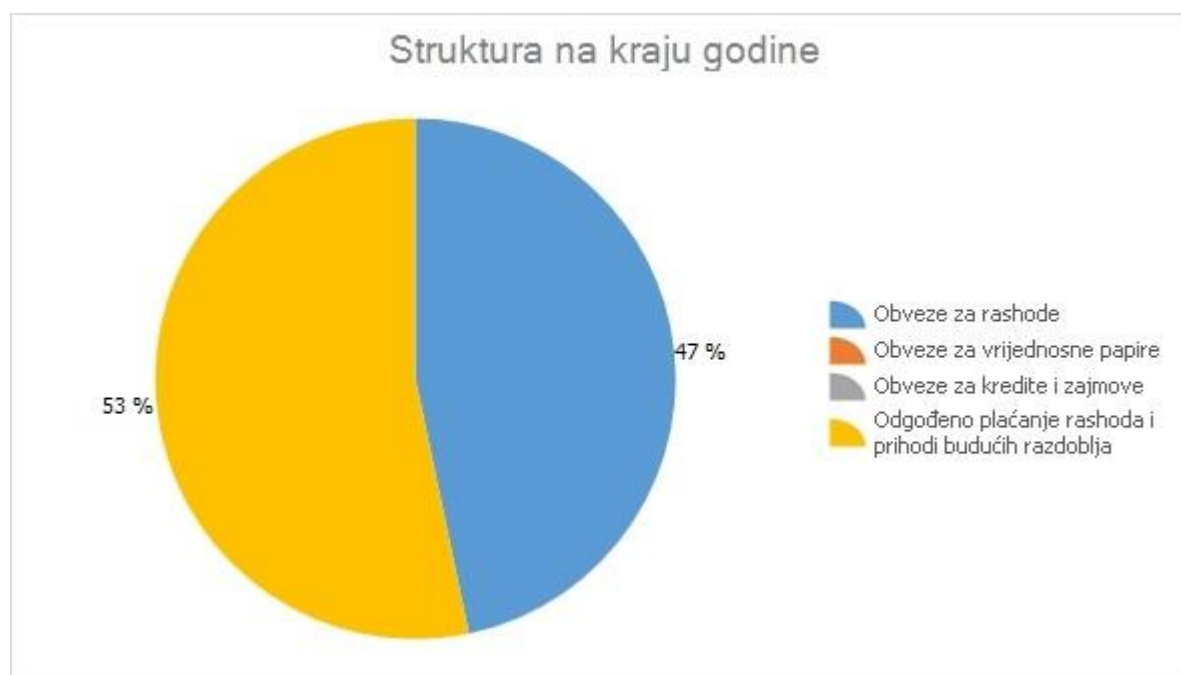
### OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospelja 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 254.073 kn ukupnih obveza.

| Opis                                                  | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Obveze za rashode                                     | 244.309 kn            | 118.661 kn             | 48,57  |
| Obveze za vrijednosne papire                          | - kn                  | - kn                   |        |
| Obveze za kredite i zajmove                           | - kn                  | - kn                   |        |
| Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja | 412.814 kn            | 135.412 kn             | 32,80  |
| UKUPNO                                                | 657.123 kn            | 254.073 kn             |        |



Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

### 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 31.12.2022. iznosilo je 118.661 kn.

| Opis | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|------|-----------------------|------------------------|--------|
|------|-----------------------|------------------------|--------|

|                                         |            |            |       |
|-----------------------------------------|------------|------------|-------|
| Obveze za radnike                       | 211.848 kn | 90.690 kn  | 42,81 |
| Obveze za materijalne rashode           | 32.461 kn  | 27.971 kn  | 86,17 |
| Obveze za financijske rashode           | - kn       | - kn       |       |
| Obveze za prikupljena sredstva pomoći   | - kn       | - kn       |       |
| Obveze za kazne, penale i naknade šteta | - kn       | - kn       |       |
| Ostale obveze                           | - kn       | - kn       |       |
| UKUPNO                                  | 244.309 kn | 118.661 kn |       |



### 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 utekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosilasu 135.412 kn.

## **VLASTITI IZVORI**

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2022. iznosili 919.459

kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 919.459 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

## **Ugovorne obveze**

Na dan 31.12.2022. 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 21 radnika i 16 volontera.

### **Događaji nakon bilance**

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

## **VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

### **Objava financijskih izvještaja**

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

Voditelj računovodstva:  
NADICA ČILIĆ



Zakonski zastupnik:  
KRISTINKA ŠTEFAN