



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

I. REVIZIJSKO IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
II. BILANCA	4
III. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA	8
IV. DODATNE PUNJENJE	11

SKD „PROSVJETA“ ZAGREB

Revizorsko izvješće o revizijskom uvidu u godišnje financijske izvještaje za 2018. godinu

OSIJEK, 2019. godine

Utemeljeno 1992. godine

Werkmann d.o.o. društvo za poslovne usluge • Gundulićeva 28, 31000 Osijek • MBS 030044142 • OIB 18830752007
žiroračun: 2402006-1100424387, Erste & Steiermärkische Bank
Društvo je upisano u Registar Trgovačko suda u Osijeku s temeljnim kapitalom od 20.000 kuna • Uprava: Eduard Werkmann
Tel./fax: 031.205.266 • 031.400.249 • www.werkmann.hr • ured@werkmann.hr

I.	IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
II.	BILANCA	4
III.	IZVJEŠTAJ O PRIHODIM I RASHODIMA	8
IV.	BILJEŠKE	11



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu u financijske izvještaje Srpskog kulturnog društva „Prosvjeta“

Glavnom odboru Srpskog kulturnog društva „Prosvjeta“

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Srpskog kulturnog društva „Prosvjeta“ za 2018. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2018. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koji su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) – Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

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

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Srpsko kulturno društvo „Prosvjeta“ za 2018. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

Eduard Werkmann
direktor i ovlaštenu revizor

Osijek, 26.04.2019.

WERKMANN d.o.o.
Osijek, Gundulićeva 28
Hrvatska

"WERKMANN"
d.o.o. za poslovne usluge
OSIJEK

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Naziv obveznika: SKD "PROSVJETA"

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: Berislavićeva 10

Račun (IBAN): HR0426300001501267746

RNO broj: 0054143

Matični broj: 03466540

Šifra djelatnosti: 9499

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

OIB: 37936288471

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

Oznaka razdoblja: 2018-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

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
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	32.459.398	6.054.583	18,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	10.018	50.544	504,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003	9.018	31.095	344,8
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	1.000	19.449	1.944,9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	70.640	62.143	88,0
3211	Članarine	006	70.640	62.143	88,0
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	50.628	44.874	88,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	228	3.474	1.523,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju	015		3	-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	12	14	116,7
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	218	3.457	1.600,5
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	50.400	41.400	82,1
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	50.400	41.400	82,1
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	5.261.674	5.790.419	110,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	5.034.158	5.350.820	106,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	4.470.340	4.849.990	108,5
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	563.816	500.830	88,8
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0		-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0		-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	181.968	117.729	64,7
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	181.968	117.729	64,7
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	2.500	19.490	779,6
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	2.500	19.490	779,6
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	3.090	1.880	60,8
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	39.960	300.500	752,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	39.960	300.500	752,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	27.066.438	108.603	0,4
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	27.026.543	23.433	0,1
3611	Prihodi od naknade šteta	042		22.260	-
3612	Prihod od refundacija	043	27.026.543	1.173	0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		25.500	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	39.895	57.670	144,6
3631	Otpis obveza	046	6.637	42.172	635,4
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	33.258	15.498	46,6
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			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	7.028.846	5.903.531	84,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.639.839	1.434.424	87,5
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.356.227	1.161.381	85,6
4111	Plaće za redovan rad	057	1.356.227	1.161.381	85,6
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	50.662	73.286	144,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	232.950	199.757	85,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	209.926	180.014	85,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	23.024	19.743	85,7
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	4.192.428	3.916.158	93,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	13.481	6.274	46,5
4211	Službena putovanja	069	13.481	6.274	46,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070			-
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	520	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074		520	-
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	328.019	291.598	88,9
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	328.019	291.598	88,9
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.933.554	2.689.046	91,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	647.324	565.126	87,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	2.625		0,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	26.793	13.504	50,4
4254	Komunalne usluge	091	89.046	83.545	93,8
4255	Zakupnine i najamnine	092	357.810	390.449	109,1
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	863.342	792.140	91,8
4258	Računalne usluge	095	116.239	19.493	16,8
4259	Ostale usluge	096	830.375	824.789	99,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	410.844	423.900	103,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	153.230	207.086	135,1
4262	Materijal i sirovine	099	2.387		0,0
4263	Energija	100	187.966	164.358	87,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	67.261	52.456	78,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	506.530	504.818	99,7
4291	Premije osiguranja	103	4.358	8.285	190,1
4292	Reprezentacija	104	486.911	486.670	100,0
4293	Članarine	105	2.228	1.841	82,6
4294	Kotizacije	106	3.192	2.027	63,5
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	9.841	5.995	60,9
43	Rashodi amortizacije	108	369.938	321.560	86,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	125.026	88.612	70,9
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	16.601	2.921	17,6
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	16.601	2.921	17,6
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	108.425	85.691	79,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	65.123	47.537	73,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	4.821	1.125	23,3
4433	Zatezne kamate	118	38.247	37.029	96,8
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	234		0,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	100	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	100	-
4511	Tekuće donacije	122		100	-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	701.615	142.679	20,3
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	701.615	142.679	20,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		25.435	-
4622	Otpisana potraživanja	136	607.038		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	94.577	117.244	124,0
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	7.028.846	5.903.531	84,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	25.430.552	151.052	0,6
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	3.615.159	29.045.711	803,4
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	29.045.711	29.196.763	100,5
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	256.959	137.659	53,6
11- <i>dugovno</i>	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	8.179.220	8.592.996	105,1
11- <i>potražbu</i>	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	8.298.520	8.208.389	98,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	137.659	522.266	379,4
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	17	11	64,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	17	15	88,2
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
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	34	26	76,5

Zakonski zastupnik: **SLOBODAN ŽIVKOVIĆ**
Datum: **28.02.2019.**
Osoba za kontakt: **FRANJO ŽAPER**
Telefon: **0912863333**
Telefax: _____
Adresa e-pošte: **info@biroec.hr**

SKD „PROJEKTI ZAPOSLENIMA“
Potpis zakonskog zastupnika:
Slobodan Živković
Berislavica

Žaper

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2018.

Naziv obveznika: SKD "PROSVJETA"

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: Berislavićeva 10

Račun (IBAN): HR0426300001501267746

RNO broj: 0054143

Šifra djelatnosti: 9499

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: 03466540

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 37936288471

Oznaka razdoblja: 2018-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	40.831.404	40.905.902	100,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	39.929.109	39.871.979	99,4
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
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	487.376	487.376	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	487.376	487.376	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	487.376	487.376	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	39.929.109	39.871.979	99,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	46.875.388	46.875.388	100,0
0211	Stambeni objekti	020	18.104.326	18.104.326	100,0
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	28.771.062	28.771.062	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	3.891.937	3.928.991	100,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.810.125	1.828.520	101,0
0222	Komunikacijska oprema	025	62.768	62.768	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	92.844	92.844	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	2.699		0,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.440.585	1.376.079	95,5
0226	Sportska i glazbena oprema	029	389.302	407.621	104,7
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	93.614	159.159	170,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	171.416	171.416	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	171.416	171.416	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	2.347.976	2.366.727	100,8
0241	Knjige u knjižnicama	035	647.066	665.817	102,9
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	1.700.910	1.700.910	100,0
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	12.335	22.960	186,1
0261	Ulaganja u računalne programe	043	12.335	22.960	186,1
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	13.369.943	13.691.503	102,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	4.636	4.636	100,0
042	Sitni inventar u uporabi	053			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	4.636	4.636	100,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	902.295	1.233.923	136,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	137.659	522.266	379,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	77.752	439.953	565,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	77.752	439.953	565,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	59.907	82.313	137,4
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	698.864	630.095	90,2
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	477.038	472.733	99,1
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	27.069	27.069	100,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	27.069	27.069	100,0
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	194.757	130.293	66,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	492	5.888	1.196,7
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	194.265	124.405	64,0
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	65.772	81.562	124,0
161	Potraživanja od kupaca	134	65.772	81.562	124,0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	
191	Rashodi budućih razdoblja	143			
192	Nedospjela naplata prihoda	144			

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)		145	40.831.403	40.905.902	100,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.562.251	2.485.699	97,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.327.728	1.378.661	103,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	149.786	165.849	110,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	86.211	71.163	82,5
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	4.967	14.115	284,2
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			
2414	Obveze za porez i prizet na dohodak iz plaća	152		29.352	
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	25.363	22.050	86,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	28.863	26.013	90,1
2417	Ostale obveze za radnike	155	4.382	3.156	72,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.150.713	845.282	73,5
2421	Naknade troškova radnicima	157			
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			
2423	Naknade volonterima	159			
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		62.944	
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.150.713	782.338	68,0
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	27.229	367.530	1.349,8
2491	Obveze za poreze	171		0	
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	27.229	367.530	1.349,8
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	627.485	500.000	79,7
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	627.485	500.000	79,7
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	627.485	500.000	79,7
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	607.038	607.038	100,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	607.038	607.038	100,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	607.038	607.038	100,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	38.269.152	38.420.203	100,4
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	9.223.441	9.223.441	100,0
511	Vlastiti izvori	197	9.223.441	9.223.441	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	29.045.711	29.196.762	100,5
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: **SLOBODAN ŽIVKOVIĆ**

Datum: **28.02.2019.**

Osoba za kontakt: **FRANJO ŽAPER**

Telefon: **0912863333**

Telefax:

Adresa e-pošte: **info@biroec.hr**

SKD „PROSVJETA“
ZAGREB

Potpis zakonskog zastupnika

Battalinićeva 10

Žaper

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje: 1. siječnja 2018. - do 31. prosinca 2018

Broj RNO: 0054143
Matični broj: 03466540
Naziv obveznika: SKD "PROSVJETA"
Pošta i mjesto: ZAGREB
Ulica i kućni broj: Berislavićeva 10
OIB: 37936288471
Šifra djelatnosti: 9499
Šifra grada/općine: 133

Osoba za kontaktiranje: Franjo Žaper
Telefon: 091/286-3333
Adresa e-pošte za kontakt: info@biroec.hr
Zakonski predstavnik : Slobodan Živković

Bilješke uz BILANCU

A K T I V A

AOP 018 – Na ovom rednom broju nalazi se **knjigovodstvena (neotpisana) vrijednost** dugotrajne materijalne imovine u iznosu od 39.671.979 kuna na dan 31.12.2018. godine, u kojoj najveću vrijednost imaju nekretnine. Ostatak knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine čini uredski namještaj, telekomunikacijski i kompjutorski uređaji, narodne nošnje, knjige u biblioteci, glazbena i sportska oprema, radio stanica, i prijevozna sredstva. Knjigovodstvena vrijednost je nabavna vrijednost opreme iskazana na AOP 019, 023, 031, 034 i 042, umanjena za ispravak vrijednosti na AOP 046

AOP 075 – Na ovom rednom broju iskazana su novčana sredstava na računu i iznose na dan 31.12.2018. ukupno 522.266 kuna. Imamo otvorenih 25 žiro računa (dva u Zagrebu, ostali u pododborima) na kojima je stanje na 31.12.2018. bilo 439.953 kuna (AOP 077), i 36 Gotovinskih blagajni po pododborima u kojima je na dan 31.12.2018. bilo 82.313 kuna (AOP 081).

AOP 088 – Na ovom rednom broju iskazana su potraživanja od radnika na dan 31.12.2018. u iznosu od 472.733 kuna za podignuta novčana sredstva sa žiro računa a ne pravdana sa računima za materijalne troškove, ili obračunima naknada dnevnica i putnih troškova. Budući da su to sumnjiva potraživanja (većim dijelom starija i od 3 godine) i dalje se vode u knjigovodstvu kao potraživanja, i u trenutku naplate, preko vremenskih razgraničenja, prenose se na prihode u onoj godini u kojoj budu naplaćena.

AOP 090 – Na ovom rednom broju prikazani su više plaćeni porezi i prirezi na dohodak radnika koji je prebijen sa obračunima plaća u ovoj godini.

AOP 096 – Na ovoj poziciji iskazano je stanje isplata bolovanja radniku na teret HZZO u iznosu od 5.888 kuna, što će biti refundirano u 2019.-oj godini.

AOP 098 – Na ovoj poziciji iskazano je stanje isplaćenih novčanih sredstava trećim pravnim osobama (dobavljačima, i ostalima) od 124.405 kuna. U ovom iznosu imamo i sumnjiva potraživanja (za pozajmice) od pravnih osoba koje su blokirane ili ugašene. To je RAPSODIJA d.o.o. iz Borova u iznosu od 21.020 kuna i SDF u iznosu od 90.000 kuna. U knjigovodstvu i dalje vodimo potraživanja do konačne odluke. Kada budu naplaćena, preko vremenskih razgraničenja, knjižit će se u prihode toga razdoblja u kojem budu naplaćena.

AOP 134 – Na ovom broju imamo iskazana potraživanja od kupaca knjiga i najma prostora u iznosu od 81.532 kuna, koja nisu naplaćena do dana obračuna (31.12.2018.)

PASIVA

AOP 148 – Na ovom broju imamo iskazane obaveze za bruto plaću za prosinac 2018.-e i ostalih obaveza prema radnicima vezano za isti mjesec (naknada prijevoza na posao i s posla) u iznosu od 165.849 kuna. Taj iznos isplaćen je u siječnju 2019.-e godine.

AOP 161 – Na ovom broju imamo iskazane obaveze prema dobavljačima u iznosu od 782.338 kuna. Budući da je na početku godine obaveza prema dobavljačima iznosila 1.150.713 kuna, znači da smo u 2018.-oj godini smanjili dug za 363.375 kuna uz redovito plaćanje novih obaveza.

AOP 173 – Na ovom broju iskazane su obaveze prema pravnim osobama od kojih smo primili pozajmice, u iznosu od 367.530 kuna. Od toga iznosa dio od 350.000 kuna je pozajmica od SNV-a, 17.500,00 kuna pripada KUD-u MAKSIM GORKI iz Borova, koji više ne postoji, i 30,00 kn uplate SRĐANA TATIĆ na ime članarine, koji mu je vraćen jer više nije član društva.

AOP 184 – Na ovom broju iskazane su obaveze prema Zagrebačkoj banci za primljene kredite:

-Kredit ZABA na 500.000 kuna.

AOP 193 – Na ovom broju iskazano je vremensko razgraničenje potraživanja, do trenutka naplate, za rashodovana sumnjiva potraživanja od pravnih osoba (sa AOP 098), i fizičkih osoba (sa AOP 088) u iznosu od 607.038 kuna.

AOP 199 – Na ovom broju imamo iskazan višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju (kumulirani kroz period od kad postoji društvo) u iznosu od 29.196.762 kuna.

Bilješke uz PR-RAS

PRIHODI

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine ostvareni su prihodi od 6.054.583 kn. (AOP 001) . Od toga:

AOP 002 – Prihodi od vlastite djelatnosti (prodaje knjiga, i davanja usluga) u iznosu od 50.544 kuna.

AOP 006 – Prihodi od članarine 62.143 kuna,

AOP 012 – Prihodi od imovine (od kamata, tečajnih razlika) u iznosu od 3.474 kuna

AOP 022 – Prihodi od iznajmljivanja prostora u iznosu od 41.400 kuna.

AOP 026 – Prihodi od donacija iz državnog proračuna, i to:

- od Ministarstva kulture 95.538 kuna,

- od Savjeta za nacionalne manjine 4.375.000 kuna,

- od Ministarstva kulture za refundaciju plaća radnika u Biblioteci u iznosu od 232.151 kuna,

- iz državnog proračuna za ljetnu školu u iznosu od 147.000 kuna

AOP 027 – Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u iznosu od 500.830 kuna.

AOP 028 – Prihodi od donacija inozemnih vlada i međunarodnih organizacija u iznosu od 117.729 kuna (manje 35% u odnosu na 2017.-u godinu).

AOP 034 – Prihodi od donacija trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba u iznosu od 19.490 kuna ili sedam puta više u odnosu na 2017.-u godinu,

AOP 036 – Prihodi od donacija građana i kućanstava u iznosu od 1.880 kuna

AOP 038 – Ostali prihodi od donacija (VSNM i SNV) u iznosu od 300.500 kuna.

AOP 043 – Prihodi od refundacija u iznosu od 1.173 kune.

AOP 044 – Prihodi od prodaje automobila 25.500 kuna,

AOP 046 – Prihodi od otpisa obaveza na temelju usklađenja sa pravnim osobama, u iznosu od 42.172 kuna

AOP 048 – Prihodi od prefakturiranja režijskih troškova na najmoprimce 15.498 kuna,

RASHODI

U istom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 5.903.531 kuna (AOP 044) ili 16% manje u odnosu na prethodnu godinu. Od toga:

AOP 055 – Rashodi za radnike 1.434.424 kuna (12,5% manje u odnosu na isto razdoblje prošle 2017.-e godine),

AOP 069 – Naknade troškova radnicima za službena putovanja u iznosu od 6.274 kuna,

AOP 084 – Naknade troškova ostalim osobama za službena putovanja u iznosu od 291.598 kuna ili 11% manje u odnosu na 2017.-u godinu,

Od AOP 087 do AOP 096 poredani su troškovi usluga od kojih izdvajamo one značajne po iznosu:

AOP 088 - Usluge telefona, pošte i prijevoza

- usluge telefona 77.478 kuna
- prijevoz autobusima 434.197 kuna
- poštarina 53.452 kuna.

AOP 092 – zakupnine 390.449 kuna

AOP 094 – autorski ugovori i ugovori o djelu 792.140 kuna

AOP 096 – Ostale usluge, u koje spada:

- grafičke i tiskarske usluge u iznosu od 420.514 kuna,
- održavanje zgrade, automobila i opreme 186.230 kuna,
- knjigovodstvene, i ostale intelektualne usluge 40.000 kuna
- studentski centar 17.860 kuna.
- Fotokopiranje, video snimanje 37.668 kuna
- Ostale razne usluge (ZAMP, dimnjačar, odvjetničke i javnobilježničke) 122.517 kuna

AOP 108 – rashodi amortizacije 321.560 kuna.

AOP 109 – Financijski rashodi u iznosu od 88.612 odnose se na troškove platnog prometa (47.537 kuna), i kamate.

AOP 135 – Neotpisana vrijednost prodanog automobila 25.435 kuna

AOP 138 – Ostali nespomenuti rashodi 117.277 kuna, rashodi prošlih godina, nakon uskladenja sa dobavljačima (plaćeno po predračunu, a račun nismo dobili),

Višak prihoda iskazan je na rednom broju AOP 149 iznosi od 151.052 kuna.

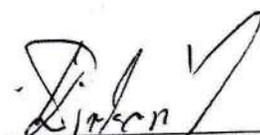
3. Analiza financijskih podataka

Ako uzmemo u obzir da je u 2017.-oj godini u redovnom poslovanju ostvaren manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.595.991 kuna, a u 2018.-oj godini višak prihoda nad rashodima u iznosu od 151.052 kuna, i da je u istom razdoblju smanjen dug prema dobavljačima i bankama za 26,5% (BIL AOP 156) onda možemo zaključiti da je financijsko poslovanje društva krenulo u pravom smjeru konsolidacije. Ostaje još pitanje naplate potraživanja, za koje je pokrenut sudski postupak, povrat kredita ZABI, pozajmice SNV-u, i plaćanje duga dobavljačima, što uz ovakav trend možemo ostvariti u narednom razdoblju.

U Zagrebu 26. Veljače 2019.


(potpis voditelja računovodstva)

M.P.


(potpis zakonskog predstavnika)

SKD „PROSVJETA“
ZAGREB
Bentalaševićeva 10