



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

SKD „PROSVJETA“ ZAGREB

Revizorsko izvješće o revizijskom uvidu u godišnje
financijske izvještaje za 2020. godinu

OSIJEK, 08.06.2021. 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 Trgovačkog 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

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

Glavnom odboru Srpskog kulturnog društva „Prosvjeta“

Izvyješće o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Srpskog kulturnog društva „Prosvjeta“ za 2020. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2020. 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 Društva 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 postavljanu 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 2020. 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
prokurist i ovlaštani revizor

WERKMANN
d.o.o. za poslovne usluge
OSIJEK

Osijek, 08.06.2021.

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

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2020.

Naziv obveznika: **SKD "PROSVJETA"**Poštanski broj: **10000**Mjesto: **ZAGREB**Adresa sjedišta: **Berislavićeva 10**Račun (IBAN): **HR0426300001501267746**RNO broj: **0054143**Šifra djelatnosti: **9499**

Djelatnosti ostalih članaka: organizacija, d. o. o.

Matični broj: **03466540**Šifra grada/općine: **133**Grad/općina: **GRAD ZAGREB**OIB: **37936288471**Oznaka razdoblja: **2020-12**Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.1.

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	41.361.921	41.370.857	100,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	39.418.702	39.792.733	100,9
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	39.418.702	39.792.733	100,9
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	4.001.712	4.875.820	121,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.828.520	1.941.546	106,2
0222	Komunikacijska oprema	025	62.768	62.768	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	142.374	282.939	198,7
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.376.079	1.378.778	100,2
0226	Sportska i glazbena oprema	029	422.707	792.275	187,4
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	169.264	417.514	246,7
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	171.416	462.905	270,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	171.416	462.905	270,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	2.397.253	2.406.763	100,4
0241	Knjige u knjižnicama	035	696.343	705.853	101,4
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	22.960	22.960	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	22.960	22.960	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	14.050.027	14.851.103	105,7
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	1.943.219	1.578.124	81,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.253.417	909.954	72,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.169.784	872.286	74,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.169.784	872.286	74,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	83.633	37.668	45,0
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	596.204	596.384	100,0
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	472.733	472.733	100,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	6.753	6.753	100,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	6.753	6.753	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	116.718	116.898	100,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	116.718	116.898	100,2
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	93.598	71.786	76,7
161	Potraživanja od kupaca	134	93.598	71.786	76,7
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	41.361.921	41.370.857	100,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.062.001	1.655.803	80,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	980.473	574.275	58,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	112.733	109.406	97,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	66.932	68.631	102,5
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	8.314	6.498	78,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	18.811	18.782	99,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	15.520	15.495	99,8
2417	Ostale obveze za radnike	155	3.156		0,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	500.240	447.369	89,4
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			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	500.240	447.369	89,4
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	367.500	17.500	4,8
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	367.500	17.500	4,8
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	500.000	500.000	100,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	500.000	500.000	100,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	500.000	500.000	100,0
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	581.528	581.528	100,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	581.528	581.528	100,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	581.528	581.528	100,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	39.299.920	39.715.054	101,1
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	30.076.479	30.491.613	101,4
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	852.700	852.700	100,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	852.700	852.700	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: SLOBODAN ŽIVKOVIĆ

Datum: 25.02.2021.

Osoba za kontakt: FRANJO ŽAPER

Telefon: 0912863333

Telefax:

Adresa e-pošte: skdprosvjeta@skdprosvjeta.com

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

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: 2020-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.1.

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	7.592.366	8.833.199	116,3
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	18.662	11.874	63,6
3111	Prihodi od prodaje roba	003	17.254	11.874	68,8
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	1.408		0,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	62.208	56.200	90,3
3211	Članarine	006	62.208	56.200	90,3
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	34.832	43.086	123,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	932	1.186	127,3
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	63	115	182,5
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	869	1.071	123,2
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	33.900	41.900	123,6
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	33.900	41.900	123,6
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	7.296.875	8.210.203	112,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	6.045.003	6.740.708	111,5
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	5.540.618	6.411.995	115,7
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	504.385	328.713	65,2
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
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	189.222	139.092	73,5
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	189.222	139.092	73,5
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	15.000	8.000	53,3
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	15.000	8.000	53,3
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	3.900	3	0,1
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	1.043.750	1.322.400	126,7
3551	Ostali prihodi od donacija	038	1.043.750	1.322.400	126,7
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	179.789	511.836	284,7
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	3.689	128.729	3.489,5
3611	Prihodi od naknade šteta	042		105.910	-
3612	Prihodi od refundacija	043	3.689	22.819	618,6
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	176.100	383.107	217,6
3631	Otpis obveza	046	152.143	382.953	251,7
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	18.980		0,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	4.977	154	3,1
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	6.712.649	8.418.065	125,4
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.365.841	1.372.726	100,5
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.122.222	1.112.472	99,1
4111	Plaće za redovan rad	057	1.122.222	1.112.472	99,1
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	58.452	76.669	131,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	185.167	183.585	99,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	185.167	183.585	99,1
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.841.011	6.133.532	126,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	3.740	1.039	27,8
4211	Službena putovanja	069	3.740	1.039	27,8
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	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
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	277.414	158.115	57,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	277.414	158.115	57,0
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	3.595.868	4.880.215	135,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	602.475	163.341	27,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	0	2.263.011	-
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	86.232	109.323	126,8
4254	Komunalne usluge	091	68.663	76.167	110,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	432.019	260.885	60,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.035.331	1.000.601	96,6
4258	Računalne usluge	095	16.322	31.453	192,7
4259	Ostale usluge	096	1.354.826	975.434	72,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	433.588	793.215	182,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	185.934	344.930	185,5
4262	Materijal i sirovine	099	10.273		0,0
4263	Energija	100	140.828	159.606	113,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	96.553	288.679	299,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	530.401	300.948	56,7
4291	Premije osiguranja	103	4.481	12.558	280,2
4292	Reprezentacija	104	514.597	286.020	55,6
4293	Članarine	105	630	1.005	159,5
4294	Kotizacije	106	2.782	200	7,2
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	7.911	1.165	14,7
43	Rashodi amortizacije	108	358.524	801.076	223,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	113.553	68.757	60,6
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	113.553	68.757	60,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	50.529	42.632	84,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	2.738	4.139	151,2
4433	Zatezne kamate	118	60.261	21.969	36,5
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	25	17	68,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	0	-
4511	Tekuće donacije	122			-
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	33.720	41.974	124,5
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	33.720	41.974	124,5
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137		746	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	33.720	41.228	122,3
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	6.712.649	8.418.065	125,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	879.717	415.134	47,2
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	29.196.762	30.076.479	103,0
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	30.076.479	30.491.613	101,4
	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	522.266	1.253.417	240,0
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	11.488.928	14.297.783	124,4
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	10.757.777	14.641.247	136,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.253.417	909.953	72,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	11	10	90,9
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	11	10	90,9
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	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			Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	22	20	90,9

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: SLOBODAN ŽIVKOVIĆ

Datum: 25.02.2021.

Osoba za kontakt: FRANJO ŽAPER

Telefon: 0912863333

Telefax:

Adresa e-pošte: skdprosvjeta@skdprosvjeta.com

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje: 1. siječnja 2020. - do 31. prosinca 2020

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 39.792.733 kuna na dan 31.12.2020. 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 sredstva na računu i iznose na dan 31.12.2020. ukupno 909.954 kuna. Imamo otvorenih 26 žiro računa (dva u Zagrebu, ostali u pododborima) na kojima je stanje na 31.12.2020. bilo 872.285 kuna (AOP 077), i 36 Gotovinskih blagajni po pododborima u kojima je na dan 31.12.2020. bilo 37.668 kuna (AOP 081).

AOP 088 – Na ovom rednom broju iskazana su potraživanja od radnika na dan 31.12.2020. 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 pokriven sa obračunima plaća u ovoj godini.

AOP 098 – Na ovoj poziciji iskazano je stanje isplaćenih novčanih sredstava trećim pravnim osobama (dobavljačima, i ostalima) od 116.898 kuna. U ovom iznosu imamo i potraživanja (za pozajmice) od pravnih osoba. 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 71.786 kuna koja nisu naplaćena do dana obračuna (31.12.2020.). Za ovo potraživanje pokrenut je sudski spor radi naplate.

PASIVA

AOP 148 – Na ovom broju imamo iskazane obveze za bruto plaću za prosinac 2020.-e i ostalih obaveza prema radnicima vezano za isti mjesec (naknada prijevoza na posao i s posla) u iznosu od 109.406 kuna. Taj iznos isplaćen je u siječnju 2021.-e godine.

AOP 161 – Na ovom broju imamo iskazane obaveze prema dobavljačima u iznosu od 447.369 kuna. Budući da je na početku godine obaveza prema dobavljačima iznosila 500.240 kuna, znači da smo u 2020.-oj godini smanjili dug za 10,6% uz redovito plaćanje novih obaveza.

AOP 173 – Na ovom broju iskazane su obaveze prema pravnim osobama od kojih smo primili pozajmice, u iznosu od 17.500 kuna, KUD-u MAKSIM GORKI iz Borova, koji više ne postoji, .

AOP 184 – Na ovom broju iskazane su obaveze prema Erste banci za primljene kredite:
-Kredit Erste banka 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 581.528 kuna.

AOP 199 – Na ovom broju imamo iskazan višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju (kumulirani kroz period od kad postoji društvo,) u iznosu od 30.491.613 kuna.

Bilješke uz PR-RAS

PRIHODI

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine ostvareni su prihodi od 8.833.199 kn. (**AOP 001**) . ili 16,3% više u odnosu na prethodnu godinu. Od toga:

AOP 002 – Prihodi od vlastite djelatnosti (prodaje knjiga, i davanja usluga) u iznosu od 11.874 kuna.

AOP 006 – Prihodi od članarine 56.200 kuna,

AOP 012 – Prihodi od imovine (od kamata, tečajnih razlika) u iznosu od 1.186 kuna

AOP 022 – Prihodi od iznajmljivanja prostora u iznosu od 41.900 kuna.

AOP 026 – Prihodi od donacija iz državnog proračuna, i to 6.411.995 kn

AOP 027 – Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u iznosu od 328.713 kuna.

AOP 031 – Prihodi od donacija inozemnih vlada i međunarodnih organizacija u iznosu od 139.092 kuna .

AOP 034 – Prihodi od donacija trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba u iznosu od 8.000 kuna.

AOP 036 – Prihodi od donacija građana i kućanstava u iznosu od 3 kune.

AOP 038 – Ostali prihodi od donacija (VSNM i SNV) u iznosu od 1.322.400 kuna.

AOP 043 – Prihodi od refundacija u iznosu od 12.819 kune.

AOP 046 – Prihodi od otpisa obaveza na temelju usklađenja sa pravnim osobama, u iznosu od 382.953 kuna

R A S H O D .

U istom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 8.418.065 kuna (AOP 044) ili 25,4% više u odnosu na prethodnu godinu. Od toga:

AOP 055 – Rashodi za radnike 1.372.726 kuna (0,5% više u odnosu na isto razdoblje prošle 2019-e godine),

AOP 069– Naknade troškova radnicima za službena putovanja u iznosu od 1.039 kuna,

AOP 084 – Naknade troškova ostalim osobama za službena putovanja u iznosu od 158.115 kuna ili 43% manje u odnosu na 2019.-u godinu,

AOP 088 - Usluge prijevoz , telefona, pošte iznose 163.341 kuna ili 72,9% manje u odnosu na 2019.-u godinu,

AOP 092 – zakupnine 260.885 kuna ili 39,6% manje u odnosu na 2019.-u godinu,

AOP 094 – autorski ugovori i ugovori o djelu 1.000.601 kuna

AOP 096 – Ostale usluge u iznosu od 975.434, u koje spada:

- grafičke i tiskarske usluge u iznosu od 485.394 kuna,
- održavanje zgrade (Biblioteka i Preradovićeve 21), automobila i opreme 90.687 kuna,
- knjigovodstvene, i ostale intelektualne usluge 204.684 kuna

- studentski centar 17.553 kuna.
- Fotokopiranje, video snimanje 85.349 kuna
- Ostale usluge, dimnjačarske, špeditorske, čišćenje prostorija

AOP 108 – Rashodi amortizacije 801.076 kuna, po Odluci duplo računata u odnosu na stvarni vijek trajanja.

AOP 109 – Financijski rashodi u iznosu od 68.757 odnose se na troškove platnog prometa (42.632 kuna), i kamate.

AOP 138 – Ostali nespomenuti rashodi 41.228 kuna, (otpis knjiga u biblioteci i rashodi prošlih godina)

Višak prihoda iskazan je na rednom broju **AOP 149** iznosi od 415.134 kuna.

3. Analiza financijskih podataka

U ovom obračunskom razdoblju ostvareni su prihodi za 16,3% više nego u istom razdoblju prošle 2019.-e godine, uglavnom na prihodima iz proračuna i prihodima od donacija.

U istom razdoblju rashodi su povećani za 25,4% uglavnom na obračunatoj amortizaciji koju smo u ovoj obračunskoj godini računali duplo (što omogućava zakon o amortizaciji), i troškova za radove na rekonstrukciji u Preradovićevoj 21 u iznosu id 687.483 kune, za koje smo sredstva dobili u 2019.-oj godini.

Ostvareni višak prihoda u obračunskom razdoblju 2020.-e godine iznosi 415.134 kuna, a u istom razdoblju prethodne 2019.-e godine iznosio je 879.717 kuna.

U Zagrebu 26. Veljače 2021.

(potpis voditelja računovodstva)

M.P.

(potpis zakonskog predstavnika)