

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINANCIJSKE
IZVJEŠTAJE**

**31. PROSINCA 2021.
SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA**

SADRŽAJ

Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje.....	3
Izvešće neovisnog revizora.....	4
Izveštaj o prihodima i rashodima.....	8
Bilanca.....	12
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje.....	18 – 24

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, zakonski predstavnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Neprofitna organizacija koja je obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva provodi samoprocjenu učinkovitog i djelotvornog funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola.

Sustavi financijskog upravljanja i kontrola temelje se na pet međusobno povezanih komponenti unutarnjih kontrola, koje uključuju:

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

Pod kontrolnim okruženjem podrazumijeva se osobni i profesionalni integritet te etične vrijednosti zakonskih zastupnika i zaposlenika, rukovođenje i stil upravljanja, određivanje misije, vizije i ciljeva neprofitne organizacije, organizacijska struktura, uključujući dodjelu ovlasti i odgovornosti te uspostavu odgovarajuće linije izvješćivanja, praksu upravljanja ljudskim potencijalima i kompetentnost zaposlenika.

Upravljanje rizicima cjelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika, uzimajući u obzir ciljeve neprofitne organizacije, te poduzimanja potrebnih radnji, posebice kroz promjenu sustava financijskog upravljanja i kontrola, a u svrhu smanjenja rizika.

Kontrolne aktivnosti temelje se na pisanim pravilima i načelima, postupcima i drugim mjerama koje se uspostavljaju radi ostvarenja ciljeva neprofitne organizacije smanjenjem rizika na prihvatljivu razinu. Kontrolne aktivnosti moraju biti prikladne i pravodobne, a troškovi njihove uspostave ne smiju premašivati prihvatljivu razinu.

Financijska izvješća i druga izvješća sadrže poslovne informacije koje omogućuju upravljanje i kontrolu poslovanja neprofitne organizacije. Informacije moraju biti odgovarajuće, ažurne, točne i dostupne radi učinkovite komunikacije na svim razinama neprofitne organizacije, izgradnje prikladnoga upravljačkog sustava informacija, s točno određenom ulogom svakoga zaposlenika uključenog u financijsko upravljanje i kontrole te dokumentiranja svih procesa i transakcija.

Praćenje sustava financijskog upravljanja i kontrola obavlja se u svrhu procjenjivanja njegova odgovarajućeg funkcioniranja i osiguranja njegova daljnjeg poboljšanja.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom navedenih komponenata.

Sukladno članku 38. Statuta, zakonski zastupnik Srpskog kulturnog društva Prosvjeta je Predsjednik.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 28. lipnja 2022. godine i potpisani su od strane:

Dr. sc. Mile Radović, Predsjednik

Srpsko kulturno društvo Prosvjeta
Berislavićeva 10
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

Izvešće neovisnog revizora Glavnom odboru Srpskog kulturnog društva Prosvjeta

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Srpskog kulturnog društva Prosvjeta za 2021. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2021. godine na obrascu BIL-NPF, izvještaj o prihodima i rashodima za godinu tada završenu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Srpskog kulturnog društva Prosvjeta odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, 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 prevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

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

Izvešće neovisnog revizora (nastavak) Glavnom odboru Srpskog kulturnog društva Prosvjeta

Osnova za zaključak s rezervom

/i/ Srpsko kulturno društvo Prosvjeta na dan 31. prosinca 2021. godine iskazalo je na poziciji *Građevinski objekti (AOP 019)* nekretnine u iznosu od 46.875.389 kuna, zajedno s pripadajućim zemljištima koje se amortiziraju.

U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, vrijednost zemljišta pripadajućih nekretnina potrebno je zasebno iskazati u Bilanci pod pozicijom *Zemljišta (AOP 005)* te se vrijednosti istih ne amortiziraju.

Posljedično, navedena pozicija *Zemljišta (AOP 005)* je podcijenjena dok je pozicija *Građevinski objekti (AOP 019)* precijenjena. Nije bilo praktično objektivno utvrditi za koji iznos su navedene pozicije podcijenjene odnosno precijenjene.

/ii/ U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, neproizvodna dugotrajna imovina se amortizira sukladno vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije.

Srpsko kulturno društvo Prosvjeta na dan 31. prosinca 2021. godine iskazalo je na poziciji *Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)* u iznosu od 39.208.823 kuna vrijednost dugotrajne imovine koja se sastoji od građevinskih objekata, postrojenja i oprema, prijevoznih sredstava, knjiga i umjetničkih djela te ostale imovine. Navedena neproizvodna dugotrajna imovina u prethodnim razdobljima nije amortizirana prema propisanim stopama amortizacije u skladu s Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, odnosno korištene su više stope od propisanih.

Posljedično, pozicija *Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)* te pozicija *Vlastiti izvori (AOP 195)* su podcijenjene. Zbog unikatnosti građevinskih objekata, nije bilo praktično objektivno utvrditi za koji iznos su navedene pozicije podcijenjene.

Izvešće neovisnog revizora (nastavak) Glavnom odboru Srpskog kulturnog društva Prosvjeta

Osnova za zaključak s rezervom (nastavak)

/iii/ U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, troškove nabave dugotrajne imovine potrebno je kapitalizirati te se u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe, odnosno u skladu s propisanim stopama amortizacije.

Srpsko kulturno društvo Prosvjeta na dan 31. prosinca 2021. godine iskazalo je na poziciji *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 089)* u iznosu od 3.172.377 kuna troškove ulaganja u nekretninu na adresi Preradovićeve 21. Vezano uz navedeno ulaganje u nekretninu, nije napravljena pripadajuća analiza nastalih troškova koji se mogu kapitalizirati na poziciju *Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)*.

Sukladno navedenom, nije bilo praktično utvrditi za koji iznos su navedene pozicije podcijenjene odnosno precijenjene.

Zaključak s rezervom

Temeljem našeg revizijskog uvida, osim za učinke opisane u odjeljku s osnovom za zaključak s rezervom, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije Srpskog kulturnog društva Prosvjeta za 2021. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Izvešće neovisnog revizora (nastavak) Glavnom odboru Srpskog kulturnog društva Prosvjeta

Ostala pitanja

/i/ Financijske izvještaje Srpskog kulturnog društva Prosvjeta za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine revidirao je drugi revizor koji je izrazio pozitivan zaključak o tim financijskim izvještajima dana 08. lipnja 2021. godine.

Kulić i Sperek Revizija d.o.o.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb



Janja Kulić
Direktor, Ovlašteni revizor



KULIĆ I SPERK REVIZIJA d.o.o.
Radnička cesta 52, 10000 Zagreb - HR

Zagreb, 28. lipnja 2022.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika: **SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO "PROSVJETA"**

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	8.833.199	11.378.560	128,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	11.874	9.746	82,1
3111	Prihodi od prodaje roba	003	11.874	1.250	10,5
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	0	8.496	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	56.200	50.870	90,5
3211	Članarine	006	56.200	50.870	90,5
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	43.086	117.124	271,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.186	224	18,9
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	115	152	132,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	25	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	1.071	47	4,4
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	41.900	116.900	279,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	41.900	116.900	279,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	8.210.203	10.912.701	132,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	6.740.708	6.978.541	103,5
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	6.411.995	6.585.497	102,7
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	328.713	393.044	119,6
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	139.092	144.036	103,6
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	139.092	144.036	103,6
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	8.000	107.738	1.346,7
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	8.000	107.738	1.346,7
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	3	5.300	>>100
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	1.322.400	3.677.086	278,1
3551	Ostali prihodi od donacija	038	1.322.400	3.677.086	278,1
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika: SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO "PROSVJETA"

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	511.836	288.119	56,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	128.729	85.511	66,4
3611	Prihodi od naknade šteta	042	105.910	29.650	28,0
3612	Prihod od refundacija	043	22.819	55.861	244,8
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	383.107	202.608	52,9
3631	Otpis obveza	046	382.953	161.571	42,2
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	154	41.037	>>100
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			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	8.418.065	11.303.683	134,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.372.726	1.810.077	131,9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.112.472	1.468.291	132,0
4111	Plaće za redovan rad	057	1.112.472	1.468.291	132,0
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	76.669	99.518	129,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	183.585	242.268	132,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	183.585	242.268	132,0
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	6.133.532	8.324.030	135,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	1.039	12.548	1.207,7
4211	Službena putovanja	069	1.039	12.548	1.207,7
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	600	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	600	-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika:

SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO "PROSVJETA"

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
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	158.115	179.841	113,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	158.115	179.841	113,7
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	4.880.215	6.309.823	129,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	163.341	382.655	234,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	2.263.011	3.172.377	140,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	109.323	88.161	80,6
4254	Komunalne usluge	091	76.167	82.978	108,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	260.885	417.518	160,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.000.601	1.241.831	124,1
4258	Računalne usluge	095	31.453	28.848	91,7
4259	Ostale usluge	096	975.434	895.455	91,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	793.215	1.335.254	168,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	344.930	603.386	174,9
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	159.606	259.339	162,5
4264	Sitan inventar i auto gume	101	288.679	472.529	163,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	300.948	485.964	161,5
4291	Premije osiguranja	103	12.558	37.443	298,2
4292	Reprezentacija	104	286.020	407.310	142,4
4293	Članarine	105	1.005	550	54,7
4294	Kotizacije	106	200	7.200	3.600,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.165	33.461	2.872,2
43	Rashodi amortizacije	108	801.076	921.030	115,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	68.757	81.009	117,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110		150	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	2.576	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	2.576	-
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	68.757	78.283	113,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	42.632	58.900	138,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	4.139	1.022	24,7
4433	Zatezne kamate	118	21.969	15.684	71,4
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	17	2.677	>>100

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika: **SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO "PROSVJETA"**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	37.800	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	7.800	-
4511	Tekuće donacije	122	0	300	-
4512	Stipendije	123	0	7.500	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	30.000	-
4521	Kapitalne donacije	126		30.000	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	41.974	129.737	309,1
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	41.974	129.737	309,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	0	913	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	746	90.862	>>100
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	41.228	37.962	92,1
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	8.418.065	11.303.683	134,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	415.134	74.877	18,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	415.134	74.877	101,4
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	30.491.613	30.566.491	100,2
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: **SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO "PROSVJETA"**

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	41.370.857	42.825.196	103,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	39.792.733	39.298.293	98,8
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	422.474	422.474	100,0
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	64.902	64.902	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	39.792.733	39.208.822	98,5
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	4.875.820	5.171.980	106,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.941.546	2.015.010	103,8
0222	Komunikacijska oprema	025	62.768	110.202	175,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	282.939	286.338	101,2
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	2.699	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.378.778	2.168.354	157,3
0226	Sportska i glazbena oprema	029	792.275	92.447	11,7
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	417.514	496.930	119,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	462.905	462.905	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	462.905	462.905	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	2.406.763	2.447.722	101,7
0241	Knjige u knjižnicama	035	705.853	746.812	105,8
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			-

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: **SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO "PROSVJETA"**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
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	14.851.103	15.772.133	106,2
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	89.471	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	4.636	183.578	3.959,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	4.636	94.107	2.029,9
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	1.578.124	3.526.903	223,5

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: **SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO "PROSVJETA"**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	909.954	2.932.578	322,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	872.286	2.894.066	331,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	872.286	2.894.066	331,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	37.668	38.512	102,2
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	596.384	514.204	86,2
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	472.733	471.820	99,8
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	6.753	6.800	100,7
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	0	47	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	116.898	35.584	30,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	116.898	35.584	30,4
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			-

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: **SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO "PROSVJETA"**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
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	71.786	80.121	111,6
161	Potraživanja od kupaca	134	71.786	80.121	111,6
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	41.370.857	42.825.196	103,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.655.803	3.035.264	183,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	574.275	427.733	74,5

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: **SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO "PROSVJETA"**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	109.406	157.153	143,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	68.631	97.607	142,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirrez na dohodak iz plaća	152	6.498	10.309	158,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	18.782	47.221	251,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	15.495	2.016	13,0
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	447.369	253.080	56,6
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	447.369	253.080	56,6
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	17.500	17.500	100,0
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	17.500	17.500	100,0
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	0	0,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	500.000	0	0,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	500.000	0	0,0

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: **SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO "PROSVJETA"**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
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	2.607.531	448,4
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	581.528	2.607.531	448,4
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	581.528	2.607.531	448,4
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	39.715.054	39.789.932	100,2
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	30.491.613	30.566.491	100,2
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

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

SKD "PROSVJETA", ZAGREB (u nastavku: Nefitna organizacija), OIB 37936288471, RNO broj 0054143 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: ZAGREB, BERISLAVIĆEVA 10

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

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finacijski izvještaji Nefitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o finacijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih
- Pravilniku o nefitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u nefitnom računovodstvu i Registru nefitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu finacijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju finacijskih planova nefitnih organizacija

Iznosi u finacijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definiran Pravilnikom 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 koju sačinjava 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. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 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 dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

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

SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA

Bilješke uz financijske izvještaje

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

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

(PR-RAS-NPF AOP 001)

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

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 11.378.560 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2020
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	11.874 kn	9.746 kn	82,08
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	56.200 kn	50.870 kn	90,52
Prihodi po posebnim propisima	- kn	- kn	
Prihodi od imovine	43.086 kn	117.124 kn	271,84
Prihodi od donacija	8.210.203 kn	10.912.701 kn	132,92
Ostali prihodi	511.836 kn	288.119 kn	56,29
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	8.833.199 kn	11.378.560 kn	

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.

Povećanje prihoda od donacija najznačajnijim dijelom se odnosi na povećanje ostalih prihoda od donacija, od Srpskog narodnog vijeća, vezano za financiranje projekta „Zgrada SKD Prosvjeta“ to jest obnove nekretnine u Preradovićevoj 21.

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 10.912.701 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2020
Prihodi od donacija iz proračuna	6.740.708 kn	6.978.541 kn	103,53
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	139.092 kn	144.036 kn	103,55
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	8.000 kn	107.738 kn	1.346,73
Prihodi od građana i kućanstava	3 kn	5.300 kn	176.666,67
Ostali prihodi od donacija	1.322.400 kn	3.677.086 kn	278,06
UKUPNO	8.210.203 kn	10.912.701 kn	

SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA

Bilješke uz financijske izvještaje

RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

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

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 11.303.683 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2020
Rashodi za radnike	1.372.726 kn	1.810.077 kn	131,86
Materijalni rashodi	6.133.532 kn	8.324.030 kn	135,71
Rashodi amortizacije	801.076 kn	921.030 kn	114,97
Financijski rashodi	68.757 kn	81.009 kn	117,82
Donacije	- kn	37.800 kn	
Ostali rashodi	41.974 kn	129.737 kn	309,09
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	8.418.065 kn	11.303.683 kn	

Rashodi za radnike

(PR-RAS-NPF AOP 055)

Rashodi za radnike u 2021. godini iznosili su 1.810.077 kuna (2020.: 1.372.726 kuna). Povećanje rashoda za radnike najznačajnijim dijelom se odnosi na povećanje prosječnog broja radnika u 2021. godini na 13 radnika (2020: 11 radnika).

SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA

Bilješke uz financijske izvještaje

Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 067)

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

Povećanje materijalnih rashoda najznačajnijim dijelom se odnosi na povećanje Rashoda za usluge koje se odnose na troškove obnove nekretnine u Preradovićevoj 21 te na povećanje Rashoda za materijal i energiju koje se najznačajnijim dijelom odnose na troškove izrade narodnih nošnji i kostima te ostalih materijala za potrebe organizacije.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 8.324.030 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2020
Naknade troškova radnicima	1.039 kn	12.548 kn	1.207,70
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- kn	600 kn	
Naknade volonterima	- kn	- kn	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	158.115 kn	179.841 kn	113,74
Rashodi za usluge	4.880.215 kn	6.309.823 kn	129,29
Rashodi za materijal i energiju	793.215 kn	1.335.254 kn	168,33
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	300.948 kn	485.964 kn	161,48
UKUPNO	6.133.532 kn	8.324.030 kn	

MANJAK PRIHODA TEKUĆE GODINE I PRENESENI VIŠAK RASPOLOŽIV U SLJEDEĆIM RAZDOBLJIMA

U 2021. godini ostvaren je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 74.877 kuna (2020.: višak 415.134 kuna).

Ukupan iznos viška prihoda raspoloživog u idućem razdoblju u iznosu od 30.566.491 kuna koristit će se za financiranje aktivnosti Neprofitne organizacije u budućim razdobljima.

V. OSTALE BILJEŠKE S OKVIROM FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Na datum bilance i na datum odobravanja ovih financijskih izvještaja, Neprofitna organizacija Srpsko kulturno društvo Prosvjeta nema ugovornih odnosa i slično koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i sl.) i nema financijskih obveza poput dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih kredita i financijskih najmova (leasing).