



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO  
POSLOVNO SAVJETOVANJE

SKD „PROSVJETA“ ZAGREB  
Revidirani financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2022.  
godine

OSIJEK, 2023. godine

I.	ODGOVRNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
II.	IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
III.	BILANCA	4
IV.	IZVJEŠTAJ O PRIHODIM I RASHODIMA	8
V.	BILJEŠKE	11

## Odgovornost za financijske izvještaje

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

Srpsko kulturno društvo Prosvjeta obveznik je 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
- Praćenje i procjenu sustava

Pod kontrolnim okruženjem podrazumijeva se osobni i profesionalni integritet te etične vrijednosti zakonskih zastupnika i zaposlenika, rukovođenje i stil upravljanja te određivanje misije, vizije i ciljeva organizacije.

Upravljanje rizicima cjelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika uzimajući u obzir ciljeve organizacije.

Kontrolne aktivnosti temelje se na pisanim pravilima i načelima, postupcima i drugim mjerama koje se uspostavljaju radi ostvarenja ciljeva organizacije smanjenjem rizika na prihvatljivu razinu.

Financijska izvješća i druga izvješća sadrže poslovne informacije koje omogućuju upravljanje i kontrolu poslovanja SKD Prosvjeta. Informacije moraju biti odgovarajuće, ažurne, točne i dostupne radi učinkovite komunikacije na svim razinama Društva.

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

Sukladno članku 38. Statuta, zakonski zastupnik SKD Prosvjeta je Predsjednik.

---

Dr.sc Mile Radović, predsjednik

Srpsko kulturno društvo Prosvjeta  
Berislavićeva 10  
Zagreb



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO  
POSLOVNO SAVJETOVANJE

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

### *Glavnom odboru Srpskog kulturnog društva Prosvjeta*

#### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja SRPSKOG KULTURNOG DRUŠTVA PROSVJETA za 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o приходима i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o приходима i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji SRPSKOG KULTURNOG DRUŠTVA PROSVJETA za godinu završenu 31. prosinca 2022. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

#### **Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od SRPSKOG KULTURNOG DRUŠTVA PROSVJETA u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

#### **Ostala pitanja**

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja SRPSKOG KULTURNOG DRUŠTVA PROSVJETA za godinu završenu 31. prosinca 2022. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja SRPSKOG KULTURNOG DRUŠTVA PROSVJETA kao što su primjerice povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i

druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Za prethodnu godinu obavljen je revizijski uvid koji je sačinilo revizorsko društvo Kulić i Sperk revizija d.o.o. iz Zagreba i izdalo je zaključak s rezervom.

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

Zakonski zastupnik SRPSKOG KULTURNOG DRUŠTVA PROSVJETA odgovoran je za godišnje 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 godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje SRPSKIM KULTURNIM DRUŠTVOM PROSVJETA odgovorni su za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA .

### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola SRPSKOG KULTURNOG DRUŠTVA PROSVJETA .
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik SRPSKOG KULTURNOG DRUŠTVA PROSVJETA i s tim povezanih objava.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Eduard Werkmann dipl.oec.  
ovlašteni revizor

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

Zvonimir Werkmann  
Zvonimir Werkmann dipl.oec. , direktor  
Osijek, 27.06.2023.

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

Vrsta posla: 708

Obrazac  
BIL-NPF

## BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: BERISLAVIĆEVA 10

Račun (IBAN): HR3324020061100996867

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: 2022-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

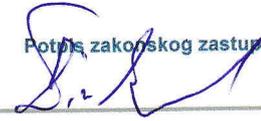
Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	42.825.196	44.515.105	103,9
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	39.298.293	38.534.701	98,1
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	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
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	39.208.822	38.534.701	98,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	46.875.388	46.882.389	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	28.778.063	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	5.171.980	5.298.377	102,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	2.015.010	2.035.549	101,0
0222	Komunikacijska oprema	025	110.202	110.202	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	286.338	295.538	103,2
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	2.699	2.699	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	2.168.354	2.168.354	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	92.447	120.863	130,7
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	496.930	565.172	113,7
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	2.447.722	2.482.647	101,4
0241	Knjige u knjižnicama	035	746.812	781.737	104,7
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	1.700.910	1.700.910	100,0
0243	Muzejski izložci 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	15.772.133	16.614.577	105,3
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	89.471	0	0,0
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	183.578	114.549	62,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	94.107	114.549	121,7

<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	3.526.903	5.980.404	169,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	2.932.578	4.270.770	145,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	2.894.066	4.222.516	145,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	2.894.066	4.222.516	145,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	38.512	48.254	125,3
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	514.204	522.126	101,5
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	471.820	477.820	101,3
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	6.800	6.800	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	47	47	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	35.584	37.506	105,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		4.860	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	35.584	32.646	91,7
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	80.121	84.513	105,5
161	Potraživanja od kupaca	134	80.121	84.342	105,3
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		171	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	1.102.995	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143		1.102.995	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>					
2	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	145	42.825.196	44.515.106	103,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	3.035.264	4.680.098	154,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	427.733	837.386	195,8
2411	Obveze za plaće – neto	148	157.153	176.112	112,1
2412	Obveze za plaće – neto	149	97.607	94.219	96,5
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		1.011	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i preiz na dohodak iz plaća	152	10.309	11.499	111,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	47.221	49.746	105,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	2.016	1.997	99,1
2417	Ostale obveze za radnike	155		17.640	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	253.080	643.684	254,3
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	253.080	643.684	254,3
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	17.590	100,5
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	17.590	100,5
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	2.607.531	3.842.712	147,4
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	2.607.531	3.842.712	147,4
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	2.607.531	3.842.712	147,4
5	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	195	39.789.932	39.835.008	100,1
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	30.566.491	30.611.567	100,1
5222	Manjak prihoda	200			-
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
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: 44985

Osoba za kontakt: IVICA PAVIČIĆ

Telefon: 012332690

Telefax: 012345147

Adresa e-pošte: iks@didi-prom.hr

**SKD „PROSVJETA”**  
**ZAGREB**  
Berislavkćeva 10

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: BERISLAVIČEVA 10

Račun (IBAN): HR3324020061100996867

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: 2022-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	11.378.560	10.742.000	94,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	9.746	17.562	180,2
3111	Prihodi od prodaje roba	003	1.250	16.562	1.325,0
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	8.496	1.000	11,8
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	50.870	50.350	99,0
3211	Članarine	006	50.870	50.350	99,0
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	117.124	104.789	89,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	224	389	173,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	152	5	3,3
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	25	19	76,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	47	365	776,6
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	116.900	104.400	89,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	116.900	104.400	89,3
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	10.912.701	10.333.473	94,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	6.978.541	7.817.542	112,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	6.585.497	7.434.816	112,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	393.044	382.726	97,4
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	144.036	132.067	91,7
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	144.036	132.067	91,7
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	107.738	22.734	21,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	107.738	22.734	21,1
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	5.300	1.700	32,1
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	3.677.086	2.359.430	64,2
3551	Ostali prihodi od donacija	038	3.677.086	2.359.430	64,2
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	288.119	235.826	81,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	85.511	233.795	273,4
3611	Prihodi od naknade šteta	042	29.650	100.000	337,3
3612	Prihod od refundacija	043	55.861	133.795	239,5
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	202.608	2.031	1,0
3631	Otpis obveza	046	161.571		0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	41.037	2.031	4,9
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

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+126+139)	054	11.303.683	10.696.926	94,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.810.077	1.960.125	108,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.468.291	1.566.135	106,7
4111	Plaće za redovan rad	057	1.468.291	1.566.135	106,7
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	99.518	135.551	136,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	242.268	258.439	106,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	242.268	258.439	106,7
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	8.324.030	7.815.700	93,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	12.548	37.165	296,2
4211	Službena putovanja	069	12.548	37.165	296,2
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	600	2.365	394,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	600	200	33,3
4223	Naknade ostalih troškova	075		2.165	-
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	179.841	455.298	253,2
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	179.841	455.298	253,2
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	6.309.823	5.229.824	82,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	382.655	881.228	230,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	3.172.377	7.687	0,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	88.161	154.386	175,1
4254	Komunalne usluge	091	82.978	90.055	108,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	417.518	593.756	142,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.241.831	1.740.929	140,2
4258	Računalne usluge	095	28.848	17.789	61,7
4259	Ostale usluge	096	895.455	1.743.994	194,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	1.335.254	1.134.446	85,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	603.386	494.716	82,0
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	259.339	348.508	134,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	472.529	291.222	61,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	485.964	956.602	196,8
4291	Premije osiguranja	103	37.443	26.398	70,5
4292	Reprezentacija	104	407.310	924.449	227,0
4293	Članarine	105	550	700	127,3
4294	Kotizacije	106	7.200		0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	33.461	5.055	15,1
43	Rashodi amortizacije	108	921.030	842.444	91,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	81.009	67.161	82,9
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	150		0,0
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	2.576	0	0,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	2.576		0,0
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	78.283	67.161	85,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	58.900	66.111	112,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	1.022	735	71,9
4433	Zatezne kamate	118	15.684	312	2,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	2.677	3	0,1
45	Donacije (AOP 121+125)	120	37.800	8.400	22,2
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	7.800	8.400	107,7
4511	Tekuće donacije	122	300	900	300,0
4512	Stipendije	123	7.500	7.500	100,0
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	30.000	0	0,0
4521	Kapitalne donacije	126	30.000		0,0
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	129.737	3.096	2,4

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	938	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130		938	-
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	129.737	2.158	1,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	913		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	90.862	2.158	2,4
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	37.962		0,0
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	11.303.683	10.696.926	94,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	74.877	45.074	60,2
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	30.491.614	30.566.493	100,2
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	30.566.491	30.611.567	100,1
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	909.953	2.932.578	322,3
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	21.338.405	17.648.722	82,7
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	19.315.780	16.310.529	84,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	2.932.578	4.270.771	145,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	13	12	92,3
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	13	12	92,3
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
<b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>		<b>AOP</b>	<b>Ostvarena vrijednost</b>		<b>Indeks (5/4)</b>
			<b>u istom razdoblju prethodne godine</b>	<b>u izvještajnom razdoblju</b>	
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			-
<b>Opis stavke</b>		<b>AOP</b>	<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>Stanje na kraju izvještajnog razdoblja</b>	<b>Indeks (5/4)</b>
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	26	24	92,3

Potpis zakonskog zastupnika



Zakonski zastupnik: **SLOBODAN ŽIVKOVIĆ**

Datum: **28.2.2023**

Osoba za kontakt: **IVICA PAVIČIĆ**

Telefon: **012332690**

Telefax: **012345147**

Adresa e-pošte: **iks@didi-prom.hr**

**SKD „PROSVJETA”**  
**ZAGREB**  
Bertislavčeva 10

**SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA  
ZAGREB, BERISLAVIĆEVA 10**

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

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

SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA, ZAGREB (u nastavku: Neprofitna 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

Zakonski zastupnik: SLOBODAN ŽIVKOVIĆ

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

***II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA***

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

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

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

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

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

**Okvir za knjiženje poslovnih događaja**

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

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti 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 ispravljavaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

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

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

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

## **Prihodi i rashodi**

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

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

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

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

#### **IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA**

##### **PRIHODI**

(PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode Nefitne 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 10.742.000 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	9.746 kn	17.562 kn	180,20
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	50.870 kn	50.350 kn	98,98
Prihodi po posebnim propisima	- kn	- kn	
Prihodi od imovine	117.124 kn	104.789 kn	89,47
Prihodi od donacija	10.912.701 kn	10.333.473 kn	94,69
Ostali prihodi	288.119 kn	235.826 kn	81,85
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>11.378.560 kn</b>	<b>10.742.000 kn</b>	

## Prihodi od donacija

(PR-RAS-NPF AOP 024)

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

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 10.333.473 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od donacija iz proračuna	6.978.541 kn	7.817.542 kn	112,02
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	144.036 kn	132.067 kn	91,69
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	107.738 kn	22.734 kn	21,10
Prihodi od građana i kućanstava	5.300 kn	1.700 kn	32,08
Ostali prihodi od donacija	3.677.086 kn	2.359.430 kn	64,17
<b>UKUPNO</b>	<b>10.912.701 kn</b>	<b>10.333.473 kn</b>	

## RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

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

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 10.696.926 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Rashodi za radnike	1.810.077 kn	1.960.125 kn	108,29
Materijalni rashodi	8.324.030 kn	7.815.700 kn	93,89
Rashodi amortizacije	921.030 kn	842.444 kn	91,47
Financijski rashodi	81.009 kn	67.161 kn	82,91
Donacije	37.800 kn	8.400 kn	22,22
Ostali rashodi	129.737 kn	3.096 kn	2,39
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>11.303.683 kn</b>	<b>10.696.926 kn</b>	

## Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 067)

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

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 7.815.700 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Naknade troškova radnicima	12.548 kn	37.165 kn	296,18
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	600 kn	2.365 kn	394,17
Naknade volonterima	- kn	- kn	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	179.841 kn	455.298 kn	253,17
Rashodi za usluge	6.309.823 kn	5.229.824 kn	82,88
Rashodi za materijal i energiju	1.335.254 kn	1.134.446 kn	84,96
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	485.964 kn	956.602 kn	196,85
<b>UKUPNO</b>	<b>8.324.030 kn</b>	<b>7.815.700 kn</b>	

## V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

### IMOVINA

#### NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

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

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 38.534.701 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	- kn	- kn	
Proizvedena dugotrajna imovina	39.208.822 kn	38.534.701 kn	98,28
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	
Sitni inventar	89.471 kn	- kn	0,00
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>39.298.293 kn</b>	<b>38.534.701 kn</b>	

## Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

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

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala neproizvedenu dugotrajnu imovinu.

## Proizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 018)

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

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2022. iznosilo je 38.534.701 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	46.875.388 kn	46.882.389 kn	100,01
Postrojenja i oprema	5.171.980 kn	5.298.377 kn	102,44
Prijevozna sredstva	462.905 kn	462.905 kn	100,00
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	2.447.722 kn	2.482.647 kn	101,43
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	
Nematerijalna proizvedena imovina	22.960 kn	22.960 kn	100,00
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	15.772.133 kn	16.614.577 kn	105,34
<b>UKUPNO</b>	<b>39.208.822 kn</b>	<b>38.534.701 kn</b>	

## Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(BIL-NPF AOP 047)

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

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

## Sitan inventar

(BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar se sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi.  
Sitni

inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

### **Nefinancijska imovina u pripremi**

(BIL-NPF AOP 055)

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

### **Proizvedena kratkotrajna imovina**

(BIL-NPF AOP 064)

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

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

## **FINANCIJSKA IMOVINA**

(BIL-NPF AOP 074)

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

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 5.980.404 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	2.932.578 kn	4.270.770 kn	145,63
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	514.204 kn	522.126 kn	101,54
Zajmovi	- kn	- kn	
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	80.121 kn	84.513 kn	105,48
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	- kn	1.102.995 kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>3.526.903 kn</b>	<b>5.980.404 kn</b>	

### **Novac u banci i blagajni**

(BIL-NPF AOP 075)

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

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2022. iznosilo je 4.270.770 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	2.894.066 kn	4.222.516 kn	145,90
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Novac u blagajni	38.512 kn	48.254 kn	125,30
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>2.932.578 kn</b>	<b>4.270.770 kn</b>	

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

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2022. iznosila su 522.126 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	- kn	- kn	
Jamčevni polozi	- kn	- kn	
Potraživanja od radnika	471.820 kn	477.820 kn	101,27
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	6.800 kn	6.800 kn	100,00
Ostala potraživanja	35.584 kn	37.506 kn	105,40
<b>UKUPNO</b>	<b>514.204 kn</b>	<b>522.126 kn</b>	

### Zajmovi (BIL-NPF AOP 100)

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

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

### Vrijednosni papiri (BIL-NPF AOP 105)

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

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

### **Dionice i udjeli u glavnici**

(BIL-NPF AOP 125)

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

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

### **Potraživanja za prihode**

(BIL-NPF AOP 133)

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

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2022. iznosila su 84.513 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	80.121 kn	84.342 kn	105,27
Potraživanja za članarine i članske doprinose	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode od imovine	- kn	- kn	
Ostala nespomenuta potraživanja	- kn	171 kn	
Ispravak vrijednosti potraživanja	- kn	- kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>80.121 kn</b>	<b>84.513 kn</b>	

### **Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

(BIL-NPF AOP 142)

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

Na dan izvještavanja stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosilo je 1.102.995 kn.

### **OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

#### **OBVEZE**

(BIL-NPF AOP 146)

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

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 4.680.098 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	427.733 kn	837.386 kn	195,77
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	- kn	- kn	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	2.607.531 kn	3.842.712 kn	147,37
<b>UKUPNO</b>	<b>3.035.264 kn</b>	<b>4.680.098 kn</b>	

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

### Obveze za rashode

(BIL-NPF AOP 147)

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

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2022. iznosilo je 837.386 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	157.153 kn	176.112 kn	112,06
Obveze za materijalne rashode	253.080 kn	643.684 kn	254,34
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	17.500 kn	17.590 kn	100,51
<b>UKUPNO</b>	<b>427.733 kn</b>	<b>837.386 kn</b>	

### Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

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

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

### Obveze za kredite i zajmove

(BIL-NPF AOP 182)

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

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

### **Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja**

(BIL-NPF AOP 190)

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

Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 3.842.712 kn.

### **VLASTITI IZVORI**

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2022. iznosili 39.835.008 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 30.611.567 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

### **Ugovorne obveze**

Na dan 31.12.2022. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

## **VI. DODATNI PODACI**

### **Radnici i volonteri**

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

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 12 radnika i 0 volontera.

### **Događaji nakon bilance**

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

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

### **Objava financijskih izvještaja**

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

Voditelj računovodstva:  
Ivica Pavičić

Zakonski zastupnik:  
SLOBODAN ŽIVKOVIĆ

**SKD „PROSVJETA”**  
**ZAGREB**  
Bertislavićeva 10

