



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

SKD „PROSVJETA“ ZAGREB
Revidirani financijski izvještaji na dan 31.prosinca 2024.
godine

OSIJEK, 2025. 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.

Nikola Vukobratović , 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 2024. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2024. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji SRPSKOG KULTURNOG DRUŠTVA PROSVJETA za godinu završenu 31. prosinca 2024. 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 2024. 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

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

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

Zvonimir Werkmann dipl.oec., direktor
Osijek, 05.06.2025.

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2024.

Naziv obveznika: SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: Berislavićeva 10

Račun (IBAN): HR3324020061100996867

Šifra djelatnosti: 9499

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

RNO broj: 0054143

Matični broj: 03466540

OIB: 37936288471

Oznaka razdoblja: 2024-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

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)				
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	001	6.224.254,70	6.369.064,66	102,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	002	5.517.748,73	5.710.695,40	103,5
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	003	225.000,00	226.256,64	100,6
0111	Zemljište	004	0,00	0,00	-
0112	Rudna bogatstva	005			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	006			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	007			-
0121	Patenti	008	289.685,92	290.942,56	100,4
0122	Koncesije	009		0,00	-
0123	Licence	010			-
0124	Ostala prava	011			-
0125	Goodwill	012	225.000,00	225.000,00	100,0
0126	Osnivački izdaci	013			-
0127	Izdaci za razvoj	014	56.071,97	57.328,61	102,2
0128	Ostala nematerijalna imovina	015			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	016	8.613,95	8.613,95	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	017	64.685,92	64.685,92	100,0
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	018	5.292.748,73	5.484.438,76	103,6
0211	Stambeni objekti	019	6.222.362,22	6.525.555,27	104,9
0212	Poslovni objekti	020	2.402.856,94	2.402.856,94	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	021			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	022	3.819.505,28	4.122.698,33	107,9
0221	Uredska oprema i namještaj	023	990.141,80	1.045.761,88	105,6
0222	Komunikacijska oprema	024	420.051,64	431.315,99	102,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	025	14.626,34	14.626,34	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	026	75.178,04	81.201,94	108,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	027	358,22	358,22	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	028	363.119,48	362.019,48	99,7
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	029	30.496,86	65.567,15	215,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	030	86.311,22	90.672,76	105,1
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	031	61.438,11	38.687,26	63,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	032	61.438,11	38.687,26	63,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	033			-
0241	Knjige u knjižnicama	034	333.432,36	340.555,93	102,1
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	035	107.682,75	111.806,32	103,8
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	036	225.749,61	228.749,61	101,3
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	037			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	038			-
0251	Višegodišnji nasadi	039	0,00	0,00	-
0252	Osnovno stado	040			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	041			-
0261	Ulaganja u računalne programe	042	3.047,28	3.047,28	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043	3.047,28	3.047,28	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	045			-
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	046	2.317.673,04	2.469.168,86	106,5
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	047	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	048	0,00	0,00	-
		049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050				
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00		-
041	Zalihe sitnog inventara	052				-
042	Sitni inventar u uporabi	053	15.203,28	15.203,28	100,0	-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	15.203,28	15.203,28	100,0	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0,00	0,00		-
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	0,00	0,00		-
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	0,00	0,00		-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00		-
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	0,00	0,00		-
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	706.505,97	658.369,26	93,2	-
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	618.540,34	560.399,04	90,6	-
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	609.486,40	550.789,97	90,4	-
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	609.486,40	550.789,97	90,4	-
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078				-
1113	Prijelazni račun	079				-
112	Izdvojena novčana sredstva	080				-
113	Novac u blagajni	081	9.053,94	9.609,07	106,1	-
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	70.829,94	72.839,31	102,8	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00		-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085				-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086				-
122	Jamčevni polozi	087		1.642,50		-
123	Potraživanja od radnika	088	63.417,66	63.781,67	100,6	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	1.012,23	902,46	89,2	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	896,28	0,00	0,0	-
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	109,77	896,28	816,5	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	6,18	6,18	100,0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	6.400,05	6.512,68	101,8	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	2.027,12	2.118,13	104,5	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097				-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0,00	4.372,93		-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	4.372,93	21,62	0,5	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00		-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101				-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102				-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0,00	0,00		-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104				-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00		-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00		-
1411	Čekovi-tuzemni	107				-
1412	Čekovi-inozemni	108				-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00		-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110				-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111				-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00		-
1431	Mjenice – tuzemne	113				-
1432	Mjenice – inozemne	114				-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00		-
1441	Obveznice – tuzemne	116				-
1442	Obveznice – inozemne	117				-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00		-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119				-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121			
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0,00	0,00	
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125			
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0,00	0,00	
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			
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0,00	0,00	
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			
161	Potraživanja od kupaca	134	16.196,25	23.527,86	145,3
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	16.196,25	23.527,86	145,3
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137			
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0,00	0,00	
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0,00	0,00	
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0,00		
191	Rashodi budućih razdoblja	143	939,44	1.603,05	170,6
192	Nedospjela naplata prihoda	144	939,44	1.603,05	170,6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	6.224.254,70	6.369.064,66	102,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	424.720,58	536.251,01	126,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	174.720,58	233.893,49	133,9
2411	Obveze za plaće – neto	148	20.362,91	19.550,38	96,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	10.157,40	7.719,89	76,0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150	0,00		
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151			
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	979,28	1.280,75	130,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	5.947,51	5.499,07	92,5
2417	Ostale obveze za radnike	154	0,00	0,00	
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	3.278,72	5.050,67	154,0
2421	Naknade troškova radnicima	156	152.000,02	214.339,36	141,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	0,00	0,00	
2423	Naknade volonterima	158			
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160			
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	152.000,02	214.339,36	141,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162			
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163			
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0,00	0,00	
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167			
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			
2491	Obveze za poreze	170	2.357,65	3,75	0,2
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171			
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172			
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	2.357,65	3,75	0,2
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0,00	0,00	
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0,00	0,00	
2512	Obveze za čekove – inozemne	176			
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177			
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0,00	0,00	
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179			
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180			
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181			
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	250.000,00	302.357,52	120,9
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	250.000,00	300.000,00	120,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184	250.000,00	300.000,00	120,0
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185			
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0,00	2.357,52	
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187	0,00	2.357,52	
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188			
		189			

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0,00	0,00	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0,00	0,00	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	0,00	0,00	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	5.799.534,12	5.832.813,65	100,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	1.224.160,99	1.224.160,99	100,0
511	Vlastiti izvori	197	1.224.160,99	1.224.160,99	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	4.575.373,13	4.608.652,66	100,7
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0,00	0,00	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Slobodan Živković

Datum: 45714

Osoba za kontakt: Ljiljana Tot

Telefon: 031205266

Telefax: 031400249

Adresa e-pošte: ured@werkmann.hr

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Naziv obveznika: SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: Berislavićeva 10

Račun (IBAN): HR3324020061100996867

Šifra djelatnosti: 9499

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

RNO broj: 0054143

Matični broj: 03466540

OIB: 37936288471

Oznaka razdoblja: 2024-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Iznosi u eurima i centima		
			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)				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	001	2.785.505,70	2.504.374,47	89,9
3111	Prihodi od prodaje roba	002	9.483,68	10.440,16	110,1
3112	Prihodi od pružanja usluga	003	3.147,51	1.658,62	52,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	004	6.336,17	8.781,54	138,6
3211	Članarine	005	7.099,88	7.904,00	111,3
3212	Članski doprinosi	006	7.099,88	7.904,00	111,3
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	007			-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	008	0,00	0,00	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	009			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	010			-
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	011	179.445,19	11.945,33	6,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	012	110,36	0,29	0,3
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	013			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	014			-
3414	Prihodi od zateznih kamata	015	0,39	0,29	74,4
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	016			-
3416	Prihodi od dividendi	017	109,97		0,0
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	018			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	019			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	020			-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	021	179.334,83	11.945,04	6,7
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	022	5.705,33	11.945,04	209,4
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	023	173.629,50		0,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	024	2.221.195,46	2.449.842,73	110,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	025	1.136.239,57	1.346.912,15	118,5
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	026	1.056.419,01	1.257.800,91	119,1
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	027	79.820,56	89.111,24	111,6
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	028	0,00	0,00	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	029			-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	030	16.019,26	11.405,23	71,2
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	031	16.019,26	11.405,23	71,2
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	032		0,00	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	033	5.115,00	7.350,00	143,7
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	034	5.115,00	7.350,00	143,7
354	Prihodi od građana i kućanstava	035			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	036	3.680,00	3.156,29	85,8
3551	Ostali prihodi od donacija	037	1.060.141,63	1.081.019,06	102,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	038	1.060.141,63	1.081.019,06	102,0
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	039			-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	040	368.281,49	24.242,25	6,6
3611	Prihodi od naknade šteta	041	346.555,43	24.205,03	7,0
3612	Prihod od refundacija	042	336.386,07	3.119,34	0,9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	043	10.169,36	21.085,69	207,3
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	044			-
3631	Otpis obveza	045	21.726,06	37,22	0,2
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	046	360,15		0,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	047			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	048	21.365,91	37,22	0,2
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	049	0,00	0,00	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	051			-
		052			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	2.272.985,67	2.471.094,94	108,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	247.013,69	294.290,32	119,1
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	198.575,29	237.492,75	119,6
4111	Plaće za redovan rad	057	198.575,29	237.492,75	119,6
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	15.673,67	17.611,28	112,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	32.764,73	39.186,29	119,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	32.764,73	39.186,29	119,6
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	1.900.015,07	1.981.058,19	104,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	4.363,99	2.546,63	58,4
4211	Službena putovanja	069	4.283,99	2.546,63	59,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070			-
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	100,00		0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	0,00	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0,00		-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-
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	60.039,86	91.877,73	153,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	60.039,86	91.877,73	153,0
4243	Naknade ostalih troškova	085	0,00	0,00	-
4244	Ostale naknade	086	0,00	0,00	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.547.922,17	1.604.677,21	103,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	146.111,62	158.506,27	108,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	146.487,19	583.758,26	398,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	16.127,13	5.568,66	34,5
4254	Komunalne usluge	091	14.277,33	26.853,62	188,1
4255	Zakupnine i najamnine	092	114.764,53	141.309,55	123,1
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	232.127,60	287.508,19	123,9
4258	Računalne usluge	095	3.062,21	3.423,68	111,8
4259	Ostale usluge	096	874.964,56	397.748,98	45,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	148.482,74	113.879,05	76,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	84.180,42	55.349,18	65,8
4262	Materijal i sirovine	099	0,00	1.513,09	-
4263	Energija	100	39.771,31	28.007,95	70,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	24.531,01	29.008,83	118,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	139.206,31	168.077,57	120,7
4291	Premije osiguranja	103	5.908,66	6.622,98	112,1
4292	Reprezentacija	104	132.708,16	159.566,54	120,2
4293	Članarine	105	93,18	95,81	102,8
4294	Kotizacije	106	180,00	350,00	194,4
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	316,31	1.442,24	456,0
43	Rashodi amortizacije	108	112.539,69	174.246,67	154,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	9.767,74	16.817,53	172,2
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	3.705,55	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0,00	3.705,55	-
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	9.767,74	13.111,98	134,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	9.681,88	13.054,65	134,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	12,30	21,23	172,6
4433	Zatezne kamate	118	73,56	7,40	10,1
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		28,70	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	1.050,00	1.050,00	100,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	1.050,00	1.050,00	100,0
4511	Tekuće donacije	122	50,00	1.050,00	2.100,0
4512	Stipendije	123		0,00	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	1.000,00		0,0
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	2.599,48	3.632,23	139,7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	19,91	0,00	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	19,91		0,0
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	2.579,57	3.632,23	140,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136		0,00	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0,00	0,00	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	2.579,57	3.632,23	140,8
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.272.985,67	2.471.094,94	108,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	512.520,03	33.279,53	6,5
5221	Manjak prihoda – preneseni	150	0,00	0,00	-
5222	Manjak prihoda – preneseni	151	4.062.853,10	4.575.373,13	112,6
	Obveze poreza na dobit po obračunu	152			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	153			-
	Manjak prihoda za pokrivanje u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	154	4.575.373,13	4.608.652,66	100,7
	DODATNI PODACI	155	0,00	0,00	-
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	566.828,72	618.540,34	109,1
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	3.576.295,05	3.466.120,03	96,9
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	3.524.583,43	3.524.261,33	100,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	618.540,34	560.399,04	90,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	12	12	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	12	12	100,0
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	24,00	24,00	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Slobodan Živković

Datum: 26.02.2025

Osoba za kontakt: Ljiljana Tot

Telefon: 031205266

Telefax: 031400249

Adresa e-pošte: ured@werkmann.hr

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

**Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024. 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 FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

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

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

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

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti 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 660 eura 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.

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 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 2.504.374,47 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	9.483,68 €	10.440,16 €	110,09
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	7.099,88 €	7.904,00 €	111,33
Prihodi po posebnim propisima	- €	- €	
Prihodi od imovine	179.445,19 €	11.945,33 €	6,66
Prihodi od donacija	2.221.195,46 €	2.449.842,73 €	110,29
Ostali prihodi	368.281,49 €	24.242,25 €	6,58
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- €	- €	
UKUPNO	2.785.505,70 €	2.504.374,47 €	

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 2.449.842,73 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od donacija iz proračuna	1.136.239,57 €	1.346.912,15 €	118,54
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	16.019,26 €	11.405,23 €	71,20
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	5.115,00 €	7.350,00 €	143,70
Prihodi od građana i kućanstava	3.680,00 €	3.156,29 €	85,77
Ostali prihodi od donacija	1.060.141,63 €	1.081.019,06 €	101,97
UKUPNO	2.221.195,46 €	2.449.842,73 €	

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 2.471.094,94 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Rashodi za radnike	247.013,69 €	294.290,32 €	119,14
Materijalni rashodi	1.900.015,07 €	1.981.058,19 €	104,27
Rashodi amortizacije	112.539,69 €	174.246,67 €	154,83
Financijski rashodi	9.767,74 €	16.817,53 €	172,17
Donacije	1.050,00 €	1.050,00 €	100,00
Ostali rashodi	2.599,48 €	3.632,23 €	139,73
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- €	- €	
UKUPNO	2.272.985,67 €	2.471.094,94 €	

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 1.981.058,19 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Naknade troškova radnicima	4.363,99 €	2.546,63 €	58,36
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- €	- €	
Naknade volonterima	- €	- €	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	60.039,86 €	91.877,73 €	153,03
Rashodi za usluge	1.547.922,17 €	1.604.677,21 €	103,67
Rashodi za materijal i energiju	148.482,74 €	113.879,05 €	76,70
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	139.206,31 €	168.077,57 €	120,74
UKUPNO	1.900.015,07 €	1.981.058,19 €	

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 31.12.2024. iznosilo je 5.710.695,40 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	225.000,00 €	226.256,64 €	100,56
Proizvedena dugotrajna imovina	5.292.748,73 €	5.484.438,76 €	103,62
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- €	- €	
Sitni inventar	- €	- €	
Nefinancijska imovina u pripremi	- €	- €	
Proizvedena kratkotrajna imovina	- €	- €	
UKUPNO	5.517.748,73 €	5.710.695,40 €	

Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

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

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovina 31.12.2024. iznosilo je 226.256,64 EUR.

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 31.12.2024. iznosilo je 5.484.438,76 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	6.222.362,22 €	6.525.555,27 €	104,87
Postrojenja i oprema	990.141,80 €	1.045.761,88 €	105,62
Prijevozna sredstva	61.438,11 €	38.687,26 €	62,97
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	333.432,36 €	340.555,93 €	102,14
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- €	- €	
Nematerijalna proizvedena imovina	3.047,28 €	3.047,28 €	100,00
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	2.317.673,04 €	2.469.168,86 €	106,54
UKUPNO	5.292.748,73 €	5.484.438,76 €	

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 665,00 EUR 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 EUR.

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 31.12.2024. iznosilo je 658.369,26 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	618.540,34 €	560.399,04 €	90,60
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	70.829,94 €	72.839,31 €	102,84
Zajmovi	- €	- €	
Vrijednosni papiri	- €	- €	
Dionice i udjeli u glavnici	- €	- €	
Potraživanja za prihode	16.196,25 €	23.527,86 €	145,27
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	939,44 €	1.603,05 €	170,64
UKUPNO	706.505,97 €	658.369,26 €	

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 31.12.2024. iznosilo je 560.399,04 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	609.486,40 €	550.789,97 €	90,37
Izdvojena novčana sredstva	- €	- €	
Novac u blagajni	9.053,94 €	9.609,07 €	106,13
Vrijednosnice u blagajni	- €	- €	
UKUPNO	618.540,34 €	560.399,04 €	

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 31.12.2024. iznosila su 72.839,31 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	- €	- €	
Jamčevni polozi	- €	1.642,50 €	
Potraživanja od radnika	63.417,66 €	63.781,67 €	100,57
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	1.012,23 €	902,46 €	89,16
Ostala potraživanja	6.400,05 €	6.512,68 €	101,76
UKUPNO	70.829,94 €	72.839,31 €	

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 31.12.2024. iznosila su 23.527,86 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	16.196,25 €	23.527,86 €	145,27
Potraživanja za članarine i članske doprinose	- €	- €	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	- €	- €	
Potraživanja za prihode od imovine	- €	- €	
Ostala nespomenuta potraživanja	- €	- €	
Ispravak vrijednosti potraživanja	- €	- €	
UKUPNO	16.196,25 €	23.527,86 €	

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 1.603,05 EUR.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospeljeća 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 536.251,01 EUR ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	174.720,58 €	233.893,49 €	133,87
Obveze za vrijednosne papire	- €	- €	
Obveze za kredite i zajmove	250.000,00 €	302.357,52 €	120,94
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	- €	- €	
UKUPNO	424.720,58 €	536.251,01 €	

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 31.12.2024. iznosilo je 233.893,49 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	20.362,91 €	19.550,38 €	96,01
Obveze za materijalne rashode	152.000,02 €	214.339,36 €	141,01
Obveze za financijske rashode	- €	- €	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- €	- €	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- €	- €	
Ostale obveze	2.357,65 €	3,75 €	0,16
UKUPNO	174.720,58 €	233.893,49 €	

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.

Stanje obveza za kredite i zajmove na dan izvještavanja iznosilo je 302.357,52 EUR.

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.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala odgođenih plaćanja rashoda i prihoda budućeg razdoblja.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2024. iznosili 5.832.813,65 EUR.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 4.608.652,66 EUR koji se prenosi u naredno razdoblje.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2024. 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 12,00 radnika i 0,00 volontera.

Događaji nakon bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava finacijskih izvještaja

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

Zakonski zastupnik:
Slobodan Živković