



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
FINANCIJSKO SAVJETOVANJE

SKD „PROSVJETA“ ZAGREB
Revidirani financijski izvještaji na dan 31.prosinca 2025.
godine

OSIJEK, 2026. godine

————— Utemeljeno 1992. godine —————

*Werkmann d.o.o. društvo za poslovne usluge • Gundulićeva 28, 31000 Osijek • MBS 030044142
žiroračuni: 2503007-1100012055, Volksbank • 2402006-1100424387, Erste & Steiermärkische Bank*

*Društvo je upisano u Registar Trgovačkog suda u Osijeku s temeljnim kapitalom od 20.000 kuna • Uprava: Ružica i Eduard Werkmann
Tel./fax: 031.205.266 • 031.214.565 • www.werkmann.hr • werkmann@inet.hr*

I.	ODGOVRNOST ZA FINANCIJSKE 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 2025. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2025. 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 2025. 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 2025. 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.

Utemeljeno 1992. godine

Werkmann d.o.o. društvo za poslovne usluge • Gundulićeva 28, 31000 Osijek • MBS 030044142 • OIB 18830752007

žiroračun: 2402006-1100424387, Erste & Steiermärkische Bank

Društvo je upisano u Registar Trgovačkog suda u Osijeku s temeljnim kapitalom od 2.654,46 eura • Uprava: Zvonimir Werkmann
Tel. 031.205.266 • www.werkmann.hr • wred@werkmann.hr

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 prijevare 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, 22.05.2025.

Z. Werkmann

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2025.

Naziv obveznika: SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: Berislavićeva 1

Račun (IBAN): HR3324020061100996867

RNO broj: 0054143

Šifra djelatnosti: 94990 Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: 03466540

Šifra grada/općine: 133 Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 37936288471

Oznaka razdoblja: 2025-12

Šifra županije: 21

Iznosi u eurima i centima

Verzija Excel datoteke: 7.0.1.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	6.369.064,66	6.413.286,77	100,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	5.710.695,40	5.738.703,00	100,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	226.256,64	238.671,64	105,5
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	290.942,56	307.496,62	105,7
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	225.000,00	225.000,00	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014	57.328,61	1.256,64	2,2
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	8.613,95	81.239,98	943,1
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	64.685,92	68.824,98	106,4
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	5.484.438,76	5.499.601,35	100,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	6.525.555,27	6.509.001,21	99,7
0211	Stambeni objekti	020	2.402.856,94	2.402.856,94	100,0
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	4.122.698,33	4.106.144,27	99,6
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.045.761,88	1.166.783,68	111,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	431.315,99	438.176,12	101,6
0222	Komunikacijska oprema	025	14.626,34	14.626,34	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	81.201,94	90.385,44	111,3
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	358,22	358,22	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	362.019,48	438.691,48	121,2
0226	Sportska i glazbena oprema	029	65.567,15	155.214,13	236,7
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	90.672,76	29.331,95	32,3
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	38.687,26	38.687,26	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	38.687,26	38.687,26	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	340.555,93	345.576,02	101,5
0241	Knjige u knjižnicama	035	111.806,32	116.826,41	104,5
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	228.749,61	228.749,61	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	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	3.047,28	3.047,28	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	3.047,28	3.047,28	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.469.168,86	2.563.494,10	103,8
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	430,01	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	15.203,28	15.633,29	102,8
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	658.369,26	674.583,77	102,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	560.399,04	573.092,98	102,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	550.789,97	564.086,40	102,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	550.789,97	564.086,40	102,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	9.609,07	9.006,58	93,7
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	72.839,31	78.155,42	107,3
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	1.642,50	100,0
123	Potraživanja od radnika	088	63.781,67	69.097,78	108,3
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	902,46	902,46	100,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
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	896,28	896,28	100,0
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	6,18	6,18	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	6.512,68	6.512,68	100,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	2.118,13	2.118,13	100,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	4.372,93	4.372,93	100,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	21,62	21,62	100,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0,00	0,00	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0,00	0,00	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
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	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
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			-
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	0,00	0,00	-
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	23.527,86	21.732,32	92,4
161	Potraživanja od kupaca	134	23.527,86	21.732,32	92,4
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	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	1.603,05	1.603,05	100,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	1.603,05	1.603,05	100,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	6.369.064,64	6.413.286,77	100,7
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	536.250,99	498.336,73	92,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	233.893,47	375.979,08	160,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	19.550,38	53.787,75	275,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	7.719,89	25.522,16	330,6
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	1.280,75	5.036,87	393,3
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	5.499,07	11.087,66	201,6
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	0,00	4.192,92	-
2417	Ostale obveze za radnike	155	5.050,67	7.948,14	157,4
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	214.339,36	250.216,61	116,7
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	214.339,36	250.216,61	116,7
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0,00	0,00	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00	-
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	3,73	71.974,72	>>100
2491	Obveze za poreze	171		31.970,97	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	3,73	40.003,75	>>100
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
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	302.357,52	122.357,65	40,5
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	300.000,00	0,00	0,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	300.000,00	0,00	0,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	2.357,52	122.357,65	5.190,1
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	2.357,52	122.357,65	5.190,1
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	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	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	5.832.813,65	5.914.950,04	101,4
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	4.608.652,66	4.690.789,05	101,8
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: 46076

Osoba za kontakt: Liljana Tot

Telefon: 031205266

Telefax: 031205266

Adresa e-pošte: ured@werkmann.hr

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025.

Naziv obveznika: **SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA**Poštanski broj: **10000**Mjesto: **ZAGREB**Adresa sjedišta: **Berislavićeva 1**Račun (IBAN): **HR3324020061100996867**RNO broj: **0054143**Šifra djelatnosti: **94990** Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.Matični broj: **03466540**Šifra grada/općine: **133** Grad/općina: GRAD ZAGREBOIB: **37936288471**Oznaka razdoblja: **2025-12**Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 7.0.1.

Iznosi u eurima i centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	2.504.374,47	2.090.700,00	83,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	10.440,16	5.517,27	52,8
3111	Prihodi od prodaje roba	003	1.658,62	1.127,43	68,0
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	8.781,54	4.389,84	50,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	7.904,00	8.308,00	105,1
3211	Članarine	006	7.904,00	8.308,00	105,1
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0,00	0,00	-
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	11.945,33	223.034,56	1.867,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	0,29	0,36	124,1
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	0,29	0,36	124,1
3414	Prihodi od zatezних kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
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	11.945,04	223.034,20	1.867,2
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	11.945,04	223.034,20	1.867,2
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	2.449.842,73	1.834.743,46	74,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.346.912,15	1.561.712,14	115,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.257.800,91	1.475.427,84	117,3
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	89.111,24	86.284,30	96,8
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	11.405,23	17.135,74	150,2
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	11.405,23	17.135,74	150,2
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	7.350,00	1.800,00	24,5
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	7.350,00	1.800,00	24,5
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	3.156,29	9.445,58	299,3
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	1.081.019,06	244.650,00	22,6
3551	Ostali prihodi od donacija	038	1.081.019,06	244.650,00	22,6
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	24.242,25	19.096,71	78,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	24.205,03	19.096,71	78,9
3611	Prihodi od naknade šteta	042	3.119,34		0,0
3612	Prihod od refundacija	043	21.085,69	19.096,71	90,6
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	37,22	0,00	0,0
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	37,22	0,00	0,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	2.471.094,94	2.008.563,61	81,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	294.290,32	382.113,17	129,8
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	237.492,75	309.693,40	130,4
4111	Plaće za redovan rad	057	237.492,75	309.693,40	130,4
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	17.611,28	21.320,36	121,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	39.186,29	51.099,41	130,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	39.186,29	51.099,41	130,4
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	1.981.058,19	1.495.651,49	75,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	2.546,63	8.047,62	316,0
4211	Službena putovanja	069	2.546,63	7.922,62	311,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070		125,00	-
4213	Stručno usavršavanje radnika	071		0,00	-
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			-
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	91.877,73	81.469,59	88,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	91.877,73	81.469,59	88,7
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.604.677,21	1.090.965,76	68,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	158.506,27	181.112,12	114,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	583.758,26	17.400,63	3,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	5.568,66	26.138,25	469,4
4254	Komunalne usluge	091	26.853,62	16.281,89	60,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	141.309,55	162.731,73	115,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	0,00	1.640,00	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	287.508,19	292.606,13	101,8
4258	Računalne usluge	095	3.423,68	4.769,74	139,3
4259	Ostale usluge	096	397.748,98	388.285,27	97,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	113.879,05	117.154,58	102,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	55.349,18	62.817,51	113,5
4262	Materijal i sirovine	099	1.513,09	1.538,90	101,7
4263	Energija	100	28.007,95	32.970,91	117,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	29.008,83	19.827,26	68,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	168.077,57	198.013,94	117,8
4291	Premije osiguranja	103	6.622,98	3.834,85	57,9
4292	Reprezentacija	104	159.566,54	192.221,98	120,5
4293	Članarine	105	95,81	113,31	118,3
4294	Kotizacije	106	350,00	347,00	99,1
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.442,24	1.496,80	103,8
43	Rashodi amortizacije	108	174.246,67	98.463,76	56,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	16.817,53	14.977,70	89,1
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	3.705,55	4.758,26	128,4
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	3.705,55	4.758,26	128,4
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	13.111,98	10.219,44	77,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	13.054,65	9.991,02	76,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	21,23	56,91	268,1
4433	Zatezne kamate	118	7,40	171,51	2.317,7
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	28,70	0,00	0,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	1.050,00	150,00	14,3
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	1.050,00	150,00	14,3
4511	Tekuće donacije	122	1.050,00	150,00	14,3
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
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	3.632,23	17.207,49	473,7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	342,09	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131		0,00	-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133		342,09	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	3.632,23	16.865,40	464,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	3.632,23	16.865,40	464,3
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	2.471.094,94	2.008.563,61	81,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	33.279,53	82.136,39	246,8
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	4.575.373,13	4.608.652,66	100,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0,00		-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	4.608.652,66	4.690.789,05	101,8
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	618.540,34	560.399,04	90,6
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	3.466.120,03	2.935.688,47	84,7
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	3.524.261,33	2.922.994,53	82,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	560.399,04	573.092,98	102,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	12	14	116,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	12	14	116,7
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	24,00	28,00	116,7

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Slobodan Živković

Datum: 23.02.2026

Osoba za kontakt: Liljana Tot

Telefon: 031205266

Telefax: 031205266

Adresa e-pošte: ured@werkmann.hr

**SRPSKO KULTURNO DRUŠTVO PROSVJETA
ZAGREB, Berislavićeva 1**

**Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025. 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 1

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 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 464,53 EUR 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 ispravljaju 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 2.090.700,00 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	10.440,16 €	5.517,27 €	52,85
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	7.904,00 €	8.308,00 €	105,11
Prihodi po posebnim propisima	- €	- €	
Prihodi od imovine	11.945,33 €	223.034,56 €	1.867,13
Prihodi od donacija	2.449.842,73 €	1.834.743,46 €	74,89
Ostali prihodi	24.242,25 €	19.096,71 €	78,77
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- €	- €	
UKUPNO	2.504.374,47 €	2.090.700,00 €	

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 1.834.743,46 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od donacija iz proračuna	1.346.912,15 €	1.561.712,14 €	115,95
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	11.405,23 €	17.135,74 €	150,24
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	7.350,00 €	1.800,00 €	24,49
Prihodi od građana i kućanstava	3.156,29 €	9.445,58 €	299,26
Ostali prihodi od donacija	1.081.019,06 €	244.650,00 €	22,63
UKUPNO	2.449.842,73 €	1.834.743,46 €	

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 2.008.563,61 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Rashodi za radnike	294.290,32 €	382.113,17 €	129,84
Materijalni rashodi	1.981.058,19 €	1.495.651,49 €	75,50
Rashodi amortizacije	174.246,67 €	98.463,76 €	56,51
Financijski rashodi	16.817,53 €	14.977,70 €	89,06
Donacije	1.050,00 €	150,00 €	14,29
Ostali rashodi	3.632,23 €	17.207,49 €	473,74
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- €	- €	
UKUPNO	2.471.094,94 €	2.008.563,61 €	

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 1.495.651,49 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Naknade troškova radnicima	2.546,63 €	8.047,62 €	316,01
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- €	- €	
Naknade volonterima	- €	- €	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	91.877,73 €	81.469,59 €	88,67
Rashodi za usluge	1.604.677,21 €	1.090.965,76 €	67,99
Rashodi za materijal i energiju	113.879,05 €	117.154,58 €	102,88
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	168.077,57 €	198.013,94 €	117,81
UKUPNO	1.981.058,19 €	1.495.651,49 €	

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 31.12.2025. iznosilo je 5.738.703,00 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	226.256,64 €	238.671,64 €	105,49
Proizvedena dugotrajna imovina	5.484.438,76 €	5.499.601,35 €	100,28
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- €	- €	
Sitni inventar	- €	430,01 €	
Nefinancijska imovina u pripremi	- €	- €	
Proizvedena kratkotrajna imovina	- €	- €	
UKUPNO	5.710.695,40 €	5.738.703,00 €	

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 imovine 31.12.2025. iznosilo je 238.671,64 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 31.12.2025. iznosilo je 5.499.601,35 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	6.525.555,27 €	6.509.001,21 €	99,75
Postrojenja i oprema	1.045.761,88 €	1.166.783,68 €	111,57
Prijevozna sredstva	38.687,26 €	38.687,26 €	100,00
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	340.555,93 €	345.576,02 €	101,47
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- €	- €	
Nematerijalna proizvedena imovina	3.047,28 €	3.047,28 €	100,00
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	2.469.168,86 €	2.563.494,10 €	103,82
UKUPNO	5.484.438,76 €	5.499.601,35 €	

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 464,53 EUR prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji.

Stanje sitnog inventara na dan izvještavanja iznosilo je 430,01 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 31.12.2025. iznosilo je 674.583,77 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	560.399,04 €	573.092,98 €	102,27
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	72.839,31 €	78.155,42 €	107,30
Zajmovi	- €	- €	
Vrijednosni papiri	- €	- €	
Dionice i udjeli u glavnici	- €	- €	
Potraživanja za prihode	23.527,86 €	21.732,32 €	92,37
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	1.603,05 €	1.603,05 €	100,00
UKUPNO	658.369,26 €	674.583,77 €	

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 31.12.2025. iznosilo je 573.092,98 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	550.789,97 €	564.086,40 €	102,41
Izdvojena novčana sredstva	- €	- €	
Novac u blagajni	9.609,07 €	9.006,58 €	93,73
Vrijednosnice u blagajni	- €	- €	
UKUPNO	560.399,04 €	573.092,98 €	

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 31.12.2025. iznosila su 78.155,42 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	- €	- €	
Jamčevni polozi	1.642,50 €	1.642,50 €	100,00
Potraživanja od radnika	63.781,67 €	69.097,78 €	108,33
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	902,46 €	902,46 €	100,00
Ostala potraživanja	6.512,68 €	6.512,68 €	100,00
UKUPNO	72.839,31 €	78.155,42 €	

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 31.12.2025. iznosila su 21.732,32 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	23.527,86 €	21.732,32 €	92,37
Potraživanja za članarine i članske doprinose	- €	- €	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	- €	- €	
Potraživanja za prihode od imovine	- €	- €	
Ostala nespomenuta potraživanja	- €	- €	
Ispravak vrijednosti potraživanja	- €	- €	
UKUPNO	23.527,86 €	21.732,32 €	

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 dospjeća 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 498.336,73 EUR ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	233.893,47 €	375.979,08 €	160,75
Obveze za vrijednosne papire	- €	- €	
Obveze za kredite i zajmove	302.357,52 €	122.357,65 €	40,47
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	- €	- €	
UKUPNO	536.250,99 €	498.336,73 €	

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 31.12.2025. iznosilo je 375.979,08 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	19.550,38 €	53.787,75 €	275,12
Obveze za materijalne rashode	214.339,36 €	250.216,61 €	116,74
Obveze za financijske rashode	- €	- €	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- €	- €	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- €	- €	
Ostale obveze	3,73 €	71.974,72 €	1929617,16
UKUPNO	233.893,47 €	375.979,08 €	

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 122.357,65 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 31.12.2025. iznosili 5.914.950,04 EUR.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 4.690.789,05 EUR koji se prenosi u naredno razdoblje.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2025. 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 14,00 radnika i 0,00 volontera.

Događaji nakon bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

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

Zakonski zastupnik:
Slobodan Živković