

**UDRUGA RODITELJA DJECE S POTEŠKOĆAMA
U RAZVOJU VUKOVARSKI LEPTIRIĆI,
VUKOVAR**

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ

1. Izvještaj neovisnog revizora o revizijskom uvidu
2. Bilanca
3. Izvještaj o prihodima i rashodima
4. Bilješke uz financijske izvještaje

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU
Osnivačima Udruge roditelja djece s poteškoćama u razvoju Vukovarski leptirići

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Udruga roditelja djece s poteškoćama u razvoju Vukovarski leptirići, Velebitska 16b, Vukovar, za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. 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.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijave ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

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

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije Udruga roditelja djece s poteškoćama u razvoju Vukovarski leptirići, Vukovar, za 2023. godinu, ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22).

Revizija i porezno savjetovanje d.o.o.
Vukovar, Lijeva bara 2

Novaković Ž.

Želimir Novaković
Ovlašteni revizor

Novaković Vesna

Vesna Novaković
Direktor

REVIZIJA
I POREZNO SAVJETOVANJE
D.O.O.

Vukovar, 20. veljače 2024.

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2023.

Naziv obveznika: Vukovarski leptirići

Poštanski broj: 32010

Mjesto: Vukovar

Adresa sjedišta: Velebitska 16 b

Račun (IBAN): HR6225000091101363619

RNO broj: 0196121

Šifra djelatnosti: 8899

Ostale djelatnosti: socijalne službe iz područja HLT

Matični broj: 02826356

Šifra grada/općine: 518

Grad/općina: VUKOVAR

OIB: 04004139565

Oznaka razdoblja: 2023-12

Šifra županije: 16

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (S/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	196.840,00	210.616,38	107,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	58.787,45	63.631,79	108,2
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	35.734,55	30.314,52	84,8
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	51.764,81	51.764,81	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	194,57	194,59	100,0
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	51.570,24	51.570,22	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	16.030,26	21.450,29	133,8
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	23.052,90	33.317,27	144,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0,00	0,00	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	86.728,52	106.896,87	123,3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	18.924,68	24.857,71	131,4
0222	Komunikacijska oprema	025	3.879,75	3.879,72	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	20.673,04	20.673,17	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	24.611,72	24.611,73	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	13.373,02	13.373,02	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	5.266,31	19.501,52	370,3
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	9.253,70	9.253,71	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	9.253,70	9.253,71	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
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	0,00	0,00	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	72.929,32	82.833,31	113,6
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	0,00	
041	Zalihe sitnog inventara	052			
042	Sitni inventar u uporabi	053	30.308,84	35.828,92	118,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	30.308,84	35.828,92	118,2
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	138.052,55	146.984,59	106,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	103.778,09	133.724,92	128,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	103.768,53	133.555,80	128,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	103.768,53	133.555,80	128,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			
1113	Prijelazni račun	079			
112	Izdvojena novčana sredstva	080			
113	Novac u blagajni	081	9,56	169,12	1.769,0
114	Vrijednosnice u blagajni	082			
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	690,56	5.056,95	732,3
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			
123	Potraživanja od radnika	088			
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	65,70	72,71	110,7
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		6,97	
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	65,70	65,74	100,1
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	624,86	4.984,24	797,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	624,86	642,24	102,8
1292	Potraživanja za naknade štete	097			
1293	Potraživanja za predujmove	098		4.342,00	
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			
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			
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	49,09	49,12	100,1
161	Potraživanja od kupaca	134			
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	49,09	49,12	100,1
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	33.534,81	8.153,60	24,3
191	Rashodi budućih razdoblja	143			
192	Nedospjela naplata prihoda	144	33.534,81	8.153,60	24,3
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	196.840,00	210.616,38	107,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	99.198,75	111.963,70	112,9
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	24.760,37	26.233,83	106,0
2411	Obveze za plaće – neto	148	20.963,70	24.030,33	114,6
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	14.412,64	15.509,16	107,6
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150		296,69	
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151			
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	735,28	774,55	105,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	3.709,07	3.626,91	97,8
2417	Ostale obveze za radnike	154	2.106,71	1.964,94	93,3
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155		1.858,08	
2421	Naknade troškova radnicima	156	3.789,77	2.198,92	58,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	159,27	389,20	244,4
2423	Naknade volonterima	158			
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	1.111,42		0,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	2.519,08	1.809,72	71,8
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	6,90	4,58	66,4
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171	6,90	4,58	66,4
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172			
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173			
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	0,00	0,00	
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0,00	0,00	
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184			
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185			
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0,00	0,00	
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187			
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188			
		189			

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	74.438,38	85.729,87	115,2
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	74.438,38	85.729,87	115,2
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	74.438,38	85.729,87	115,2
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	97.641,25	98.652,68	101,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	771,12	771,14	100,0
511	Vlastiti izvori	197	771,12	771,14	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	96.870,13	97.881,54	101,0
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0,00	0,00	-

Zakonski zastupnik: **Viktorija Matin**

Datum: **29.01.2024.**

Osoba za kontakt: **Andreja Arsenić**

Telefon: **032638770**

Telefax:

Adresa e-pošte: **andreja@tensit.com.hr**

Potpis zakonskog zastupnika

V. Matin



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv obveznika: **Vukovarski leptirčići**Poštanski broj: **32010**Mjesto: **Vukovar**Adresa sjedišta: **Velebitska 16 b**Račun (IBAN): **HR6225000091101363619**RNO broj: **0196121**Šifra djelatnosti: **8899**

Ostale djelatnosti suopćine skraćeno bez nepoštarstva

Matični broj: **02826356**Šifra grada/općine: **518**Grad/općina: **VUKOVAR**OIB: **04004139565**Oznaka razdoblja: **2023-12**Šifra županije: **16**

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

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	448.490,53	429.476,64	95,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	464,53	3.305,09	711,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	464,53	3.305,09	711,5
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	1.568,78	3.981,25	253,8
3211	Članarine	006	1.568,78	3.981,25	253,8
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	72,73	13,07	18,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	72,73	13,07	18,0
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		5,64	-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	72,73	7,43	10,2
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0,00	0,00	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	445.269,09	420.266,24	94,4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	358.436,12	339.112,58	94,6
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	281.573,56	318.110,26	113,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	21.160,26	21.002,32	99,3
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	55.702,30		0,0
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	0,00	0,00	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	62.802,31	48.217,47	76,8
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	62.802,31	48.217,47	76,8
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	24.030,66	32.936,19	137,1
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	1.115,40	1.910,99	171,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	0,00	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1.115,40	1.910,99	171,3
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	1.115,40	1.910,99	171,3
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	442.362,70	428.460,59	96,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	295.715,70	286.668,37	96,9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	259.010,55	193.220,87	74,6
4111	Plaće za redovan rad	057	259.010,55	193.220,87	74,6
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	3.351,25	24.911,33	743,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	33.353,90	68.536,17	205,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	31.078,24	19.991,57	64,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	2.275,66		0,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065		47.861,01	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066		683,59	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	127.760,68	117.567,39	92,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	5.784,99	4.052,72	70,1
4211	Službena putovanja	069	905,30	4.052,72	447,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	4.879,69		0,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	282,96	3.173,41	1.121,5
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	282,96	3.173,41	1.121,5
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	25,75	1.302,06	5.056,5
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	25,75	1.302,06	5.056,5
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	94.239,42	76.611,54	81,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	2.624,86	1.421,41	54,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	416,35	7.970,23	1.914,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	5.301,88	2.738,45	51,7
4254	Komunalne usluge	091	239,43	276,79	115,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	9.750,61	10.259,76	105,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	221,64	177,20	79,9
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	63.532,02	44.146,62	69,5
4258	Računalne usluge	095			-
4259	Ostale usluge	096	12.152,63	9.621,08	79,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	24.781,47	30.946,50	124,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	5.111,55	18.907,39	369,9
4262	Materijal i sirovine	099	16.020,17	5.637,05	35,2
4263	Energija	100	9,16	882,00	9.628,8
4264	Sitan inventar i auto gume	101	3.640,59	5.520,06	151,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	2.646,09	1.481,16	56,0
4291	Premije osiguranja	103	62,91	61,85	98,3
4292	Reprezentacija	104	329,95	311,07	94,3
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106	2.073,79	450,00	21,7
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	179,44	658,24	366,8
43	Rashodi amortizacije	108	13.078,24	15.324,08	117,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	5.808,08	3.678,84	63,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	0,00	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	5.808,08	3.678,84	63,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	3.219,06	2.889,40	89,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzura	117	182,23	36,50	20,0
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	2.406,79	752,94	31,3
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0,00	0,00	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0,00	0,00	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-

Racun iz rac. 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	0,00	5.221,91	
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	0,00	
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			
4612	Penali, ležarine i drugo	131			
4613	Naknade šteta radnicima	132			
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0,00	5.221,91	
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		5.221,91	
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	442.362,70	428.460,59	96,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	6.127,83	1.016,05	16,6
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	
5221	Višak prihoda – preneseni	151	90.749,22	96.870,07	106,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	6,90	4,58	66,4
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	96.870,15	97.881,54	101,0
	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	121.600,90	103.778,06	85,3
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	627.748,22	545.969,15	87,0
11-povratno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	645.571,06	516.022,29	79,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	103.778,06	133.724,92	128,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	21	22	104,8
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	26	21	80,8
	Broj volontera	162		27	
	Broj sati volontiranja	163		565	
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	47,00	635,00	1.351,1

Potpis zakonskog zastupnika

Matin

Zakonski zastupnik: **Viktorija Matin**

Datum: **29.01.2024.**

Osoba za kontakt: **Andreja Arsenić**

Telefon: **032638770**

Telefax:

Adresa e-pošte: **andreja@tensit.com.hr**



Vukovarski leptirići
Vukovar, Velebitska 16 b

**Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023. godine**

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

Vukovarski leptirići, Vukovar (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 04004139565, RNO broj 0196121 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: Vukovar, Velebitska 16 b

Zakonski zastupnik: Viktorija Matin

Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

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

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

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

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovinom se smatraju resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 464,53 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 umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

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

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

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

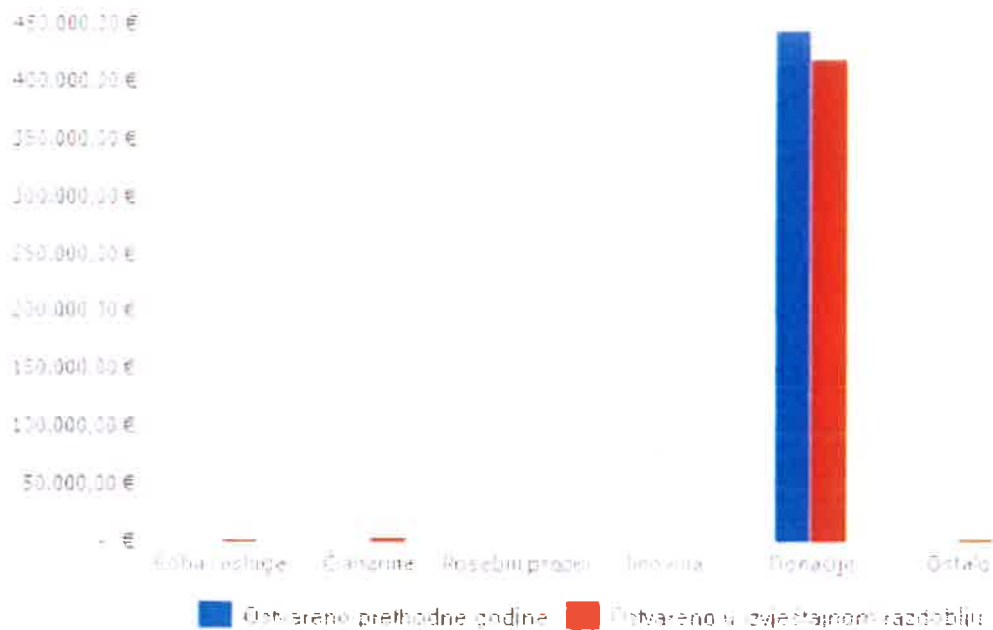
(PR-RAS-NPF AOP 00!)

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

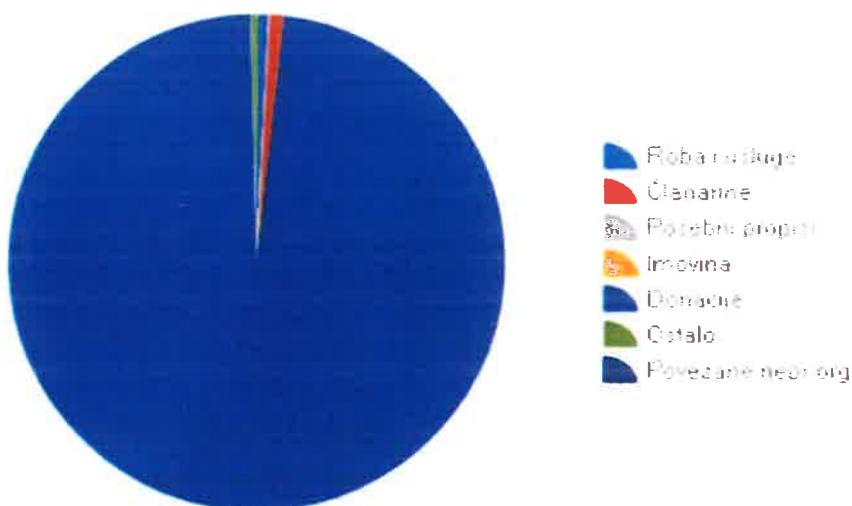
Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 429.476,64 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	464,53 €	3.305,09 €	711,49
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	1.568,78 €	3.981,25 €	253,78
Prihodi po posebnim propisima	- €	- €	
Prihodi od imovine	72,73 €	13,07 €	17,97
Prihodi od donacija	445.269,09 €	420.266,24 €	94,38
Ostali prihodi	1.115,40 €	1.910,99 €	171,33
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- €	- €	
UKUPNO	448.490,53 €	429.476,64 €	

Usporedba prihoda s prethodnom godinom



Struktura prihoda



Prihodi od donacija

(PR-RAS-NPF AOP 024)

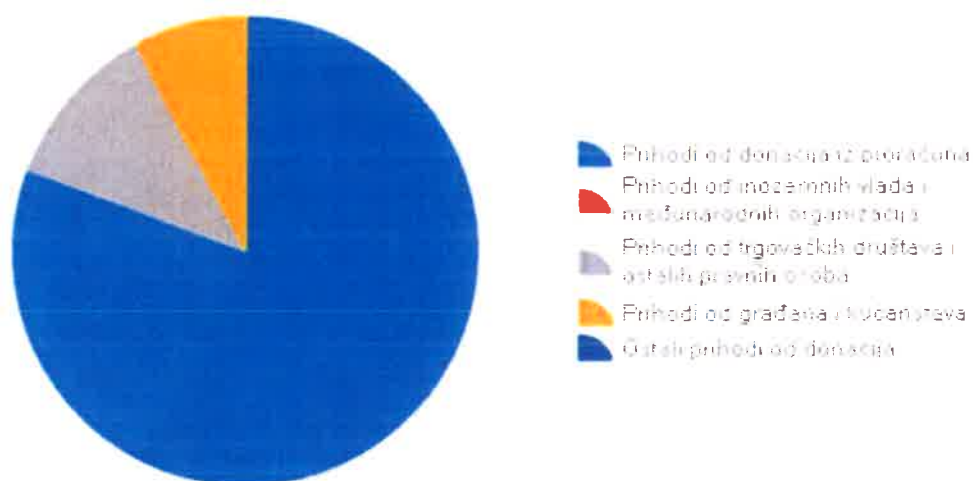
Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, prihodi od građana i kućanstava i ostali prihodi od donacija.

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 420.266,24 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks

Prihodi od donacija iz proračuna	358.436,12 €	339.112,58 €	94,61
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	- €	- €	
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	62.802,31 €	48.217,47 €	76,78
Prihodi od građana i kućanstava	24.030,66 €	32.936,19 €	137,06
Ostali prihodi od donacija	- €	- €	
UKUPNO	445.269,09 €	420.266,24 €	

Struktura prihoda od donacija



RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

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

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 428.460,59 EUR.

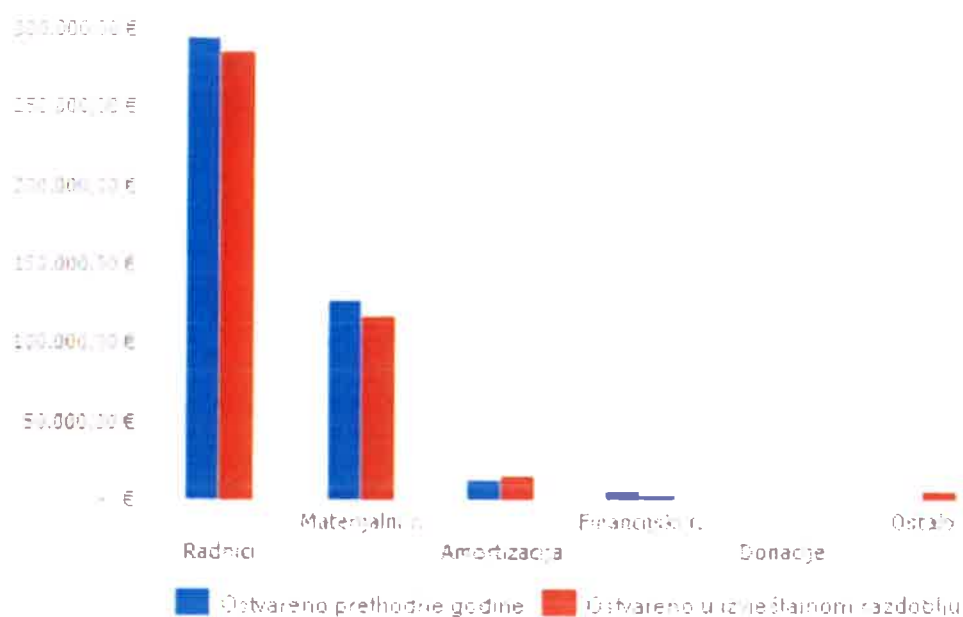
Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Rashodi za radnike	295.715,70 €	286.668,37 €	96,94
Materijalni rashodi	127.760,68 €	117.567,39 €	92,02
Rashodi amortizacije	13.078,24 €	15.324,08 €	117,17
Financijski rashodi	5.808,08 €	3.678,84 €	63,34
Donacije	- €	- €	
Ostali rashodi	- €	5.221,91 €	
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- €	- €	

UKUPNO

442.362,70 €

428.460,59 €

Usporedba rashoda s prethodnom godinom



Struktura rashoda



Materijalni rashodi

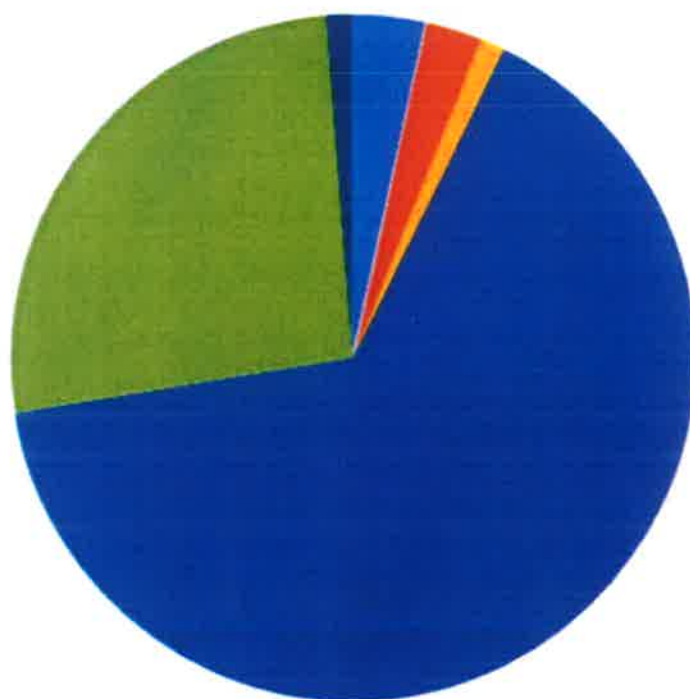
(PR-RAS-NPF AOP 067)

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 117.567,39 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Naknade troškova radnicima	5.784,99 €	4.052,72 €	70,06
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	282,96 €	3.173,41 €	1.121,50
Naknade volonterima	- €	- €	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	25,75 €	1.302,06 €	5.056,54
Rashodi za usluge	94.239,42 €	76.611,54 €	81,29
Rashodi za materijal i energiju	24.781,47 €	30.946,50 €	124,88
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	2.646,09 €	1.481,16 €	55,98
UKUPNO	127.760,68 €	117.567,39 €	

Struktura materijalnih rashoda



V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

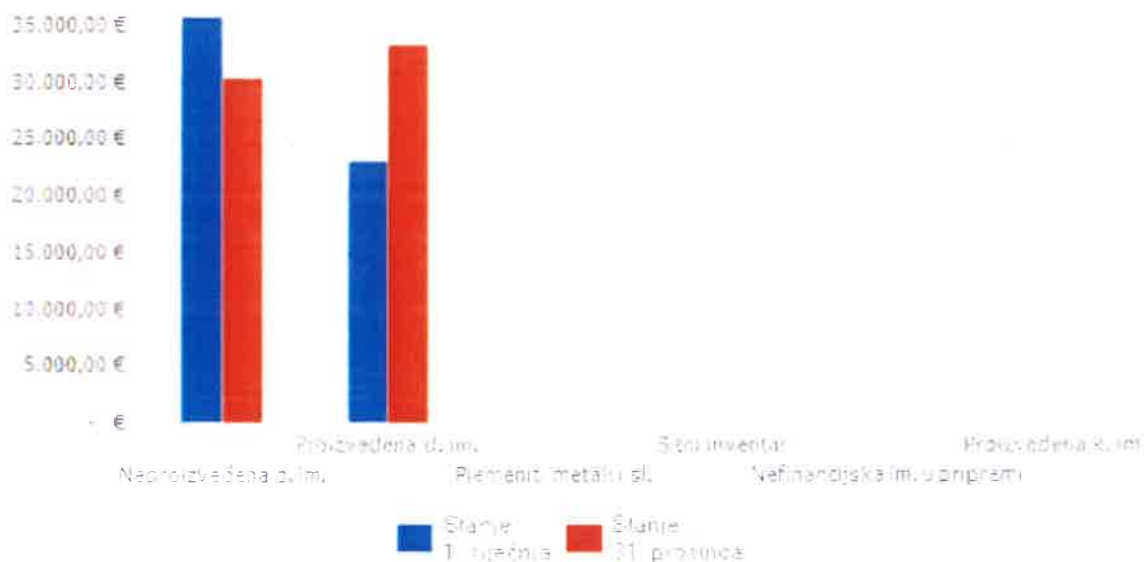
IMOVINA
NEFINANCIJSKA IMOVINA
(BiL-NPF AOP 002)

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.

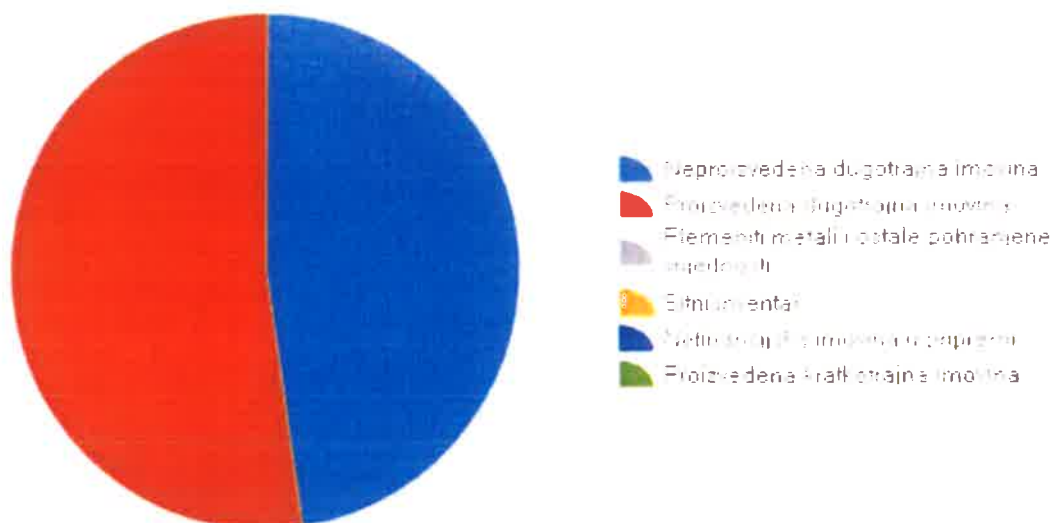
Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2023. iznosilo je 63.631,79 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	35.734,55 €	30.314,52 €	84,83
Proizvedena dugotrajna imovina	23.052,90 €	33.317,27 €	144,53
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- €	- €	
Sitni inventar	- €	- €	
Nefinancijska imovina u pripremi	- €	- €	
Proizvedena kratkotrajna imovina	- €	- €	
UKUPNO	58.787,45 €	63.631,79 €	

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Struktura na kraju godine



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 31.12.2023. iznosilo je 30.314,52 EUR.

Proizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 018)

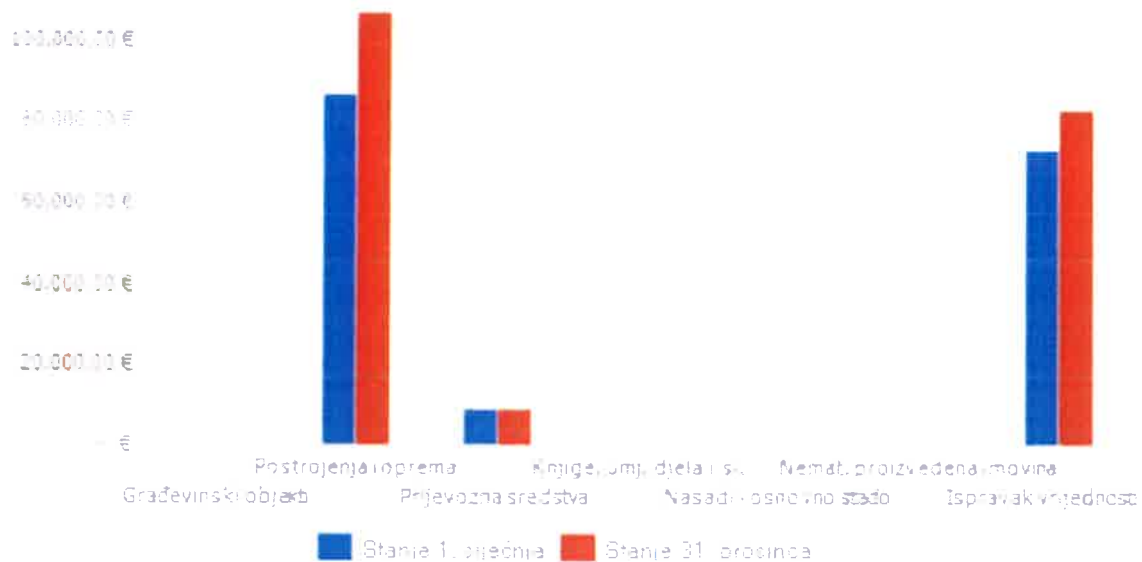
Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti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

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2023. iznosilo je 33.317,27 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- €	- €	
Postrojenja i oprema	86.728,52 €	106.896,87 €	123,25
Prijevozna sredstva	9.253,70 €	9.253,71 €	100,00
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	- €	- €	
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- €	- €	
Nematerijalna proizvedena imovina	- €	- €	

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	72.929,32 €	82.833,31 €	113,58
UKUPNO	23.052,90 €	33.317,27 €	

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Struktura na kraju godine



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.

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

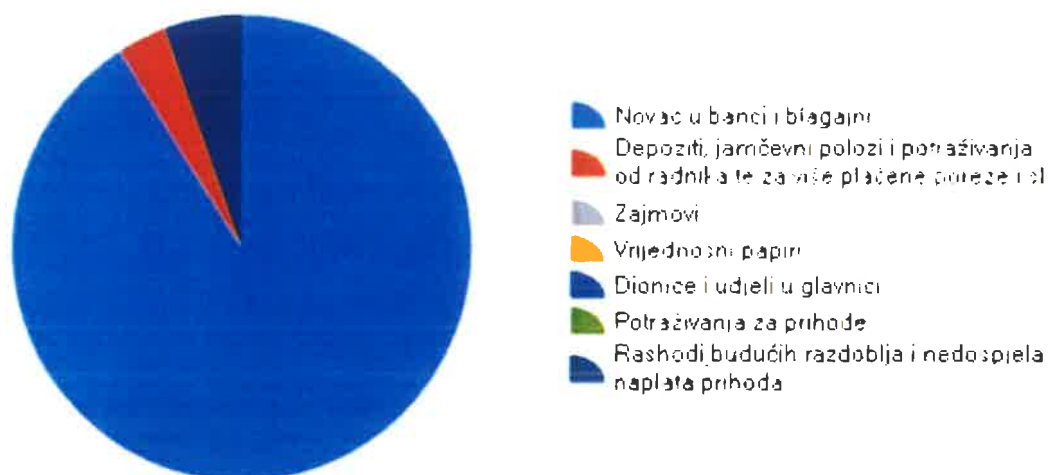
(BIL-NPF AOP 074)

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.

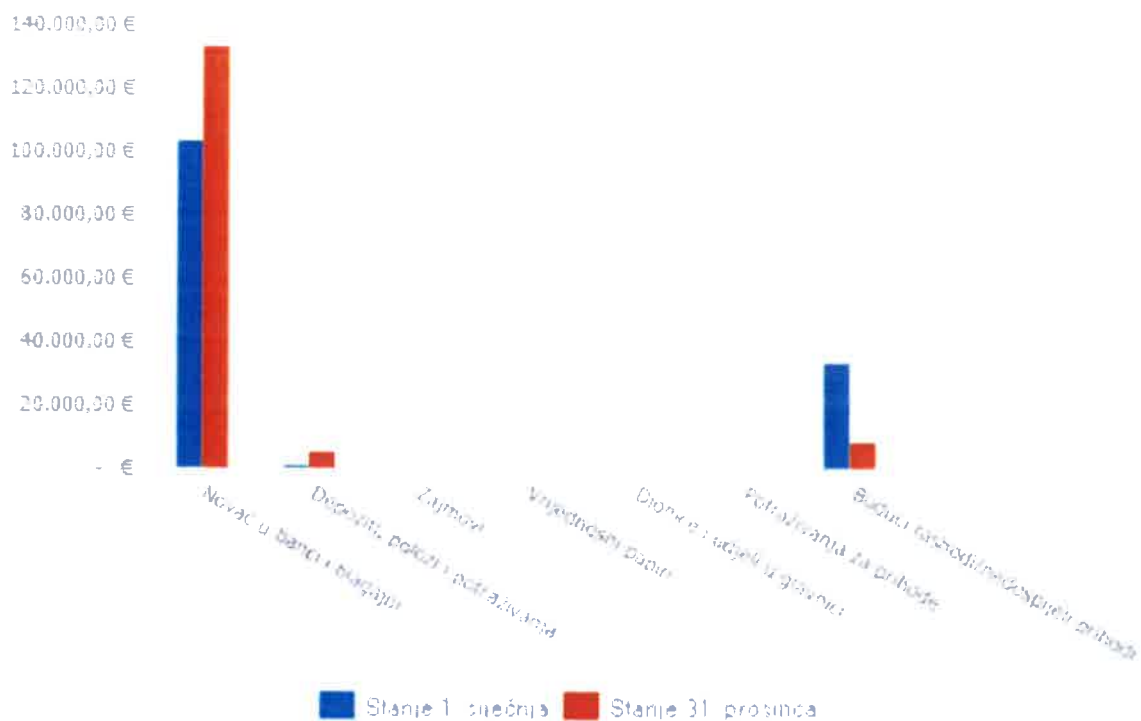
Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2023. iznosilo je 146.984,59 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	103.778,09 €	133.724,92 €	128,86
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	690,56 €	5.056,95 €	732,30
Zajmovi	- €	- €	
Vrijednosni papiri	- €	- €	
Dionice i udjeli u glavnici	- €	- €	
Potraživanja za prihode	49,09 €	49,12 €	100,06
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	33.534,81 €	8.153,60 €	24,31
UKUPNO	138.052,55 €	146.984,59 €	

Struktura na kraju godine



Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Novac u banci i blagajni

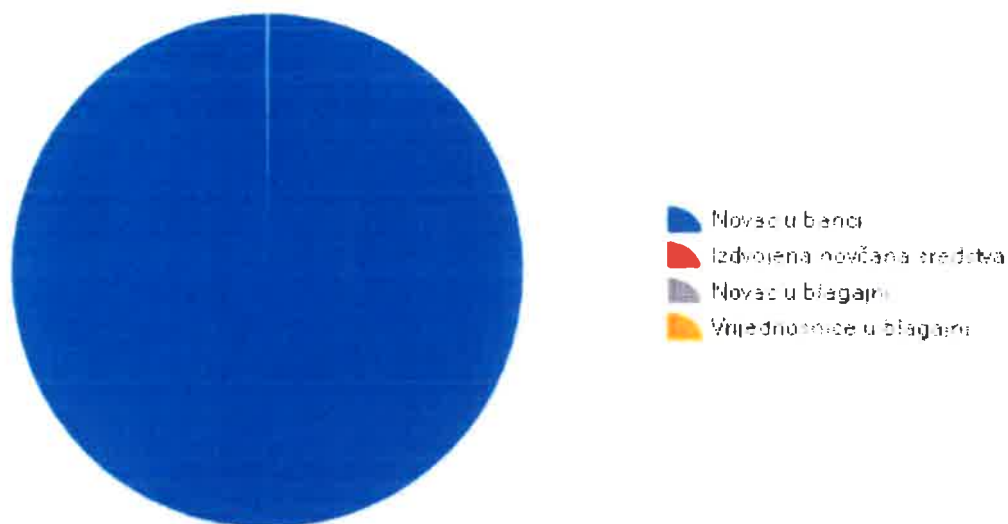
(BIL-NPF AOP 075)

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 31.12.2023. iznosilo je 133.724,92 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	103.768,53 €	133.555,80 €	128,71
Izdvojena novčana sredstva	- €	- €	
Novac u blagajni	9,56 €	169,12 €	1769,04
Vrijednosnice u blagajni	- €	- €	
UKUPNO	103.778,09 €	133.724,92 €	

Struktura na kraju godine



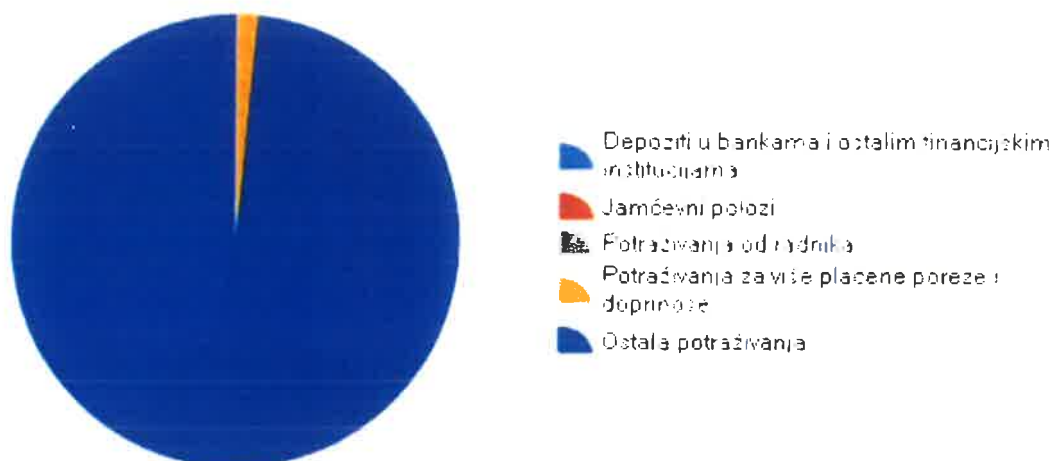
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze

(BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2023. iznosila su 5.056,95 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	- €	- €	
Jamčevni polozi	- €	- €	
Potraživanja od radnika	- €	- €	
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	65,70 €	72,71 €	110,67
Ostala potraživanja	624,86 €	4.984,24 €	797,66
UKUPNO	690,56 €	5.056,95 €	

Struktura na kraju godine



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 31.12.2023. iznosila su 49,12 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	- €	- €	
Potraživanja za članarine i članske doprinose	- €	- €	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	49,09 €	49,12 €	100,06
Potraživanja za prihode od imovine	- €	- €	
Ostala nespomenuta potraživanja	- €	- €	
Ispravak vrijednosti potraživanja	- €	- €	
UKUPNO	49,09 €	49,12 €	

Struktura na kraju godine



- Potraživanja od kupaca
- Potraživanja za članarine i članske doprinose
- Potraživanja za prihode po posebnim propisima
- Potraživanja za prihode od imovine
- Ostala nespomenuta potraživanja
- Ispravak vrijednosti potraživanja

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 8.153,60 EUR.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI **OBVEZE**

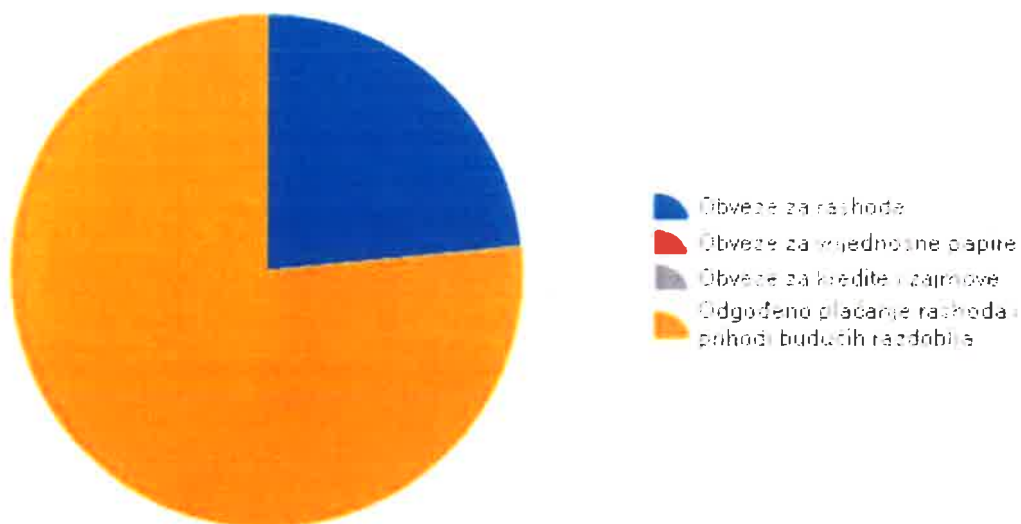
(BIL-NPF AOP 146)

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 111.963,70 EUR ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	24.760,37 €	26.233,83 €	105,95
Obveze za vrijednosne papire	- €	- €	
Obveze za kredite i zajmove	- €	- €	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	74.438,38 €	85.729,87 €	115,17
UKUPNO	99.198,75 €	111.963,70 €	

Struktura na kraju godine



Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode

(BIL-NPF AOP 147)

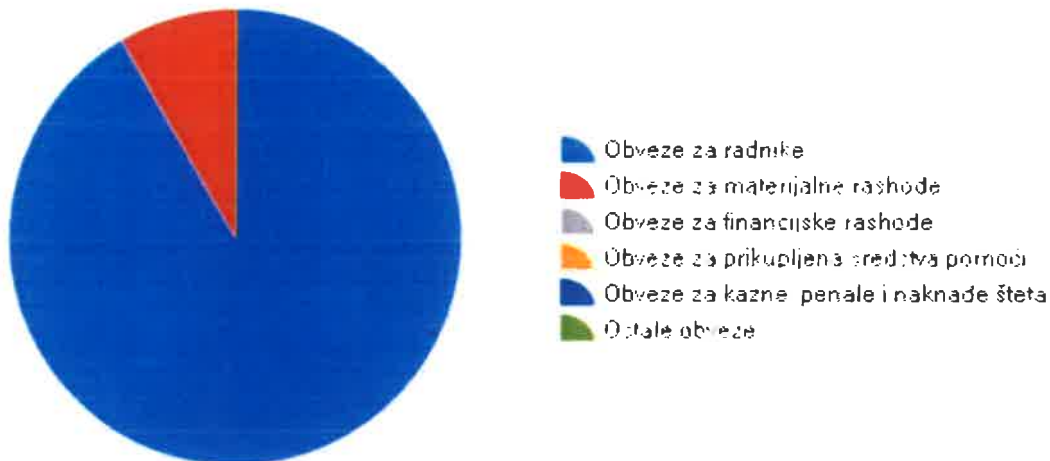
Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, obveza za prikupljena sredstva pomoći, obveza za kazne, penale i naknade šteta i ostalih obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2023. iznosilo je 26.233,83 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	20.963,70 €	24.030,33 €	114,63

Obveze za materijalne rashode	3.789,77 €	2.198,92 €	58,02
Obveze za financijske rashode	- €	- €	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- €	- €	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- €	- €	
Ostale obveze	6,90 €	4,58 €	66,38
UKUPNO	24.760,37 €	26.233,83 €	

Struktura na kraju godine



Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

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

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

Obveze za kredite i zajmove

(BIL-NPF AOP 182)

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

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

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

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

Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 85.729,87 EUR.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2023. iznosili 98.652,68 EUR.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 97.881,54 EUR koji se prenosi u naredno razdoblje.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2023. 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 22,00 radnika i 27,00 volontera.

Događaji nakon bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

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

Voditelj računovodstva:
Andreja Arsenić

Zakonski zastupnik
Viktorija Matin

Matin V.

