

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od **01.01.2024** do **31.12.2024**

| | | | | | | |
|---------------------|------------------------------|--|-----------------|----------------------|--------------------|-----------|
| Naziv obveznika: | Vukovarski leptirići | | | | | |
| Poštanski broj: | 32010 | Mjesto: | Vukovar | | | |
| Adresa sjedišta: | Velebitska 16 b | | RNO broj: | 0196121 | | |
| Račun (IBAN): | HR6225000091101363619 | | Matični broj: | 02826356 | | |
| Šifra djelatnosti: | 8899 | Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d.o.o. | | OIB: | 04004139565 | |
| Šifra grada/općine: | 518 | Grad/općina: VUKOVAR | | Oznaka razdoblja: | 2024-12 | |
| Broj pogrešaka: | Nema | Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE): | | DA | Šifra županije: | 16 |
| | | | Kontrolni broj: | 64.382.136,11 | | |

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Iznosi u eurima i centima

| BIL-NPF | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|---|-----|--|--------------------------------------|
| IMOVINA (AOP 002+074) | 001 | 210.616,35 | 249.881,19 |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | 145 | 210.616,38 | 249.881,19 |
| PR-RAS-NPF | AOP | Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju |
| PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049) | 001 | 429.476,64 | 539.254,48 |
| UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147) | 148 | 428.460,59 | 535.815,78 |
| Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153) | 154 | 97.881,54 | 101.311,69 |
| Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153) | 155 | 0,00 | 0,00 |
| G-PR-IZ-NPF | AOP | Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini | Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini |
| PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014) | 015 | 0,00 | 0,00 |
| IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027) | 028 | 0,00 | 0,00 |
| VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028) | 029 | 0,00 | 0,00 |

Zakonski zastupnik: **Viktorija Matin**

Datum: **21.01.2025.**

Osoba za kontakt: **Andreja Arsenić**

Telefon: **032638770**

Telefax:

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



Potpis zakonskog zastupnika

Matin

Evidencijski broj

(popunjava FINA)

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Naziv obveznika: **Vukovarski leptirići**Poštanski broj: **32010**Mjesto: **Vukovar**Adresa sjedišta: **Velebitska 16 b**Račun (IBAN): **HR6225000091101363619**RNO broj: **0196121**Šifra djelatnosti: **8899**Matični broj: **02826356**Šifra grada/općine: **518**OIB: **04004139565**Oznaka razdoblja: **2024-12**Šifra županije: **16**

Verzija Excal 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 | 429.476,84 | 539.254,48 | 125,6 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 3.305,09 | 570,00 | 17,2 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | | | - |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | 3.305,09 | 570,00 | 17,2 |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | 3.981,25 | 5.161,85 | 129,7 |
| 3211 | Članarine | 006 | 3.981,25 | 5.161,85 | 129,7 |
| 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 | 13,07 | 8,39 | 64,2 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 13,07 | 8,39 | 64,2 |
| 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 | 8,39 | 148,8 |
| 3414 | Prihodi od zatezних kamata | 016 | | | - |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | 7,43 | | 0,0 |
| 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 | 420.266,24 | 532.577,71 | 126,7 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029) | 025 | 339.112,58 | 418.126,59 | 123,3 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | 318.110,26 | 395.406,60 | 124,3 |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 21.002,32 | 22.719,99 | 108,2 |
| 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 | 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 | 48.217,47 | 53.081,60 | 110,1 |
| 3531 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 034 | 48.217,47 | 53.081,60 | 110,1 |
| 3532 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte | 035 | | | - |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 036 | 32.936,19 | 61.369,52 | 186,3 |
| 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 | 1.910,99 | 936,53 | 49,0 |
| 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 | 1.910,99 | 936,53 | 49,0 |
| 3631 | Otpis obveza | 046 | | | - |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 047 | | | - |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 048 | 1.910,99 | 936,53 | 49,0 |
| 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 u prethodnoj godini | Ostvareno u izvještajnoj 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 | 428.460,59 | 535.815,78 | 125,1 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062) | 055 | 286.668,37 | 377.350,01 | 131,6 |
| 411 | Plaće (AOP 057 do 060) | 056 | 193.220,87 | 241.390,64 | 124,9 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 057 | 193.220,87 | 241.390,64 | 124,9 |
| 4112 | Plaće u naravi | 058 | | | - |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 059 | | | - |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 060 | | | - |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 061 | 24.911,33 | 45.369,21 | 182,1 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066) | 062 | 68.536,17 | 90.590,16 | 132,2 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 063 | 19.991,57 | 32.893,27 | 164,5 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 064 | | | - |
| 4133 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac | 065 | 47.861,01 | 55.698,57 | 116,4 |
| 4134 | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom | 066 | 683,59 | 1.998,32 | 292,3 |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102) | 067 | 117.567,39 | 133.530,10 | 113,6 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071) | 068 | 4.052,72 | 5.903,18 | 145,7 |
| 4211 | Službena putovanja | 069 | 4.052,72 | 1.698,38 | 41,9 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 070 | | 4.204,80 | - |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 071 | | | - |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 3.173,41 | 1.042,50 | 32,9 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | | | - |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | 3.173,41 | 1.042,50 | 32,9 |
| 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 | 1.302,06 | 112,31 | 8,6 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 083 | | | - |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 084 | 1.302,06 | 106,30 | 8,2 |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 085 | | 6,01 | - |
| 4244 | Ostale naknade | 086 | | | - |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) | 087 | 76.611,54 | 87.304,47 | 114,0 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 088 | 1.421,41 | 2.983,32 | 209,9 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 089 | 7.970,23 | 16.782,59 | 210,6 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 090 | 2.738,45 | 42,00 | 1,5 |
| 4254 | Komunalne usluge | 091 | 276,79 | 364,56 | 131,7 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 092 | 10.259,76 | 12.165,44 | 118,6 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 093 | 177,20 | 190,05 | 107,3 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 094 | 44.146,62 | 37.793,05 | 85,6 |
| 4258 | Računalne usluge | 095 | | 37,50 | - |
| 4259 | Ostale usluge | 096 | 9.621,08 | 16.945,96 | 176,1 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101) | 097 | 30.946,50 | 34.597,10 | 111,8 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 098 | 18.907,39 | 22.880,54 | 121,0 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 099 | 5.637,05 | 4.516,26 | 80,1 |
| 4263 | Energija | 100 | 882,00 | 59,75 | 6,8 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 101 | 5.520,06 | 7.140,55 | 129,4 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) | 102 | 1.481,16 | 4.570,54 | 308,6 |
| 4291 | Premije osiguranja | 103 | 61,85 | 59,35 | 96,0 |
| 4292 | Reprezentacija | 104 | 311,07 | 3.324,50 | 1.068,7 |
| 4293 | Članarine | 105 | | | - |
| 4294 | Kotizacije | 106 | 450,00 | 1.150,35 | 255,6 |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 107 | 658,24 | 36,34 | 5,5 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 108 | 15.324,08 | 18.267,56 | 119,2 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 110+111+115) | 109 | 3.678,84 | 5.431,34 | 147,6 |
| 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 | 3.678,84 | 5.431,34 | 147,6 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 116 | 2.889,40 | 4.188,60 | 145,0 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 117 | 36,50 | 15,87 | 43,5 |
| 4433 | Zatezne kamate | 118 | | | - |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 119 | 752,94 | 1.226,87 | 162,9 |
| 45 | Donacije (AOP 121+125) | 120 | 0,00 | 600,00 | - |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 122 do 124) | 121 | 0,00 | 600,00 | - |
| 4511 | Tekuće donacije | 122 | | 600,00 | - |
| 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 | 5.221,91 | 636,77 | 12,2 |
| 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 | 5.221,91 | 636,77 | 12,2 |
| 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 | 636,77 | 12,2 |
| 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 | 428.460,59 | 535.815,78 | 125,1 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148) | 149 | 1.016,05 | 3.438,70 | 338,4 |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001) | 150 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 151 | 96.870,07 | 97.881,54 | 101,0 |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 152 | | | - |
| | Obveze poreza na dobit po obračunu | 153 | 4,58 | 8,55 | 186,7 |
| | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153) | 154 | 97.881,54 | 101.311,69 | 103,5 |
| | 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 | 103.778,06 | 133.724,92 | 128,9 |
| 11 - dugotrajno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 157 | 545.969,15 | 1.042.746,65 | 191,0 |
| 11 - ostalo | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 158 | 516.022,29 | 1.023.221,72 | 198,3 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158) | 159 | 133.724,92 | 153.249,85 | 114,6 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 160 | 22 | 29 | 131,8 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 161 | 21 | 29 | 138,1 |
| | Broj volontera | 162 | 27 | 17 | 63,0 |
| | Broj sati volontiranja | 163 | 565 | 680 | 120,4 |
| VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU | | AOP | Ostvarena vrijednost | | Indeks (5/4) |
| 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 | 635,00 | 755,00 | 118,9 |

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Viktorija Matin

Datum: 21.01.2025.

Osoba za kontakt: Andreja Arsenić

Telefon: 032638770

Telefax: _____

Adresa e-pošte: andreja@tensit.com.hr



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2024.

Naziv obveznika: **Vukovarski leptirići**Poštanski broj: **32010**Mjesto: **Vukovar**Adresa sjedišta: **Velebitska 16 b**Račun (IBAN): **HR6225000091101363619**RNO broj: **0196121**Šifra djelatnosti: **8899**Matični broj: **02826356**Šifra grada/općine: **518**OIB: **04004139565**Oznaka razdoblja: **2024-12**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 (5/4) |
|---------------------|--|-----|--------------------|---------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| IMOVINA | | | | | |
| | IMOVINA (AOP 002+074) | 001 | 210.616,35 | 249.881,19 | 118,6 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 63.631,79 | 72.328,24 | 113,7 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | 30.314,52 | 25.820,18 | 85,2 |
| 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 | 194,59 | 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 | 51.570,22 | 51.570,22 | 100,0 |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 017 | 21.450,29 | 25.944,63 | 121,0 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046) | 018 | 33.317,27 | 46.508,06 | 139,6 |
| 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 | 106.896,87 | 129.489,70 | 121,1 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 24.857,71 | 29.804,23 | 119,9 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 3.879,72 | 6.639,72 | 171,1 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | | | - |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 | 20.673,17 | 34.048,77 | 164,7 |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 | 24.611,73 | 21.450,91 | 87,2 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 | 13.373,02 | 13.373,02 | 100,0 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 19.501,52 | 24.173,05 | 124,0 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 9.253,71 | 9.253,71 | 100,0 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 9.253,71 | 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 | 82.833,31 | 92.235,35 | 111,4 |
| 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 | 35.828,92 | 40.374,06 | 112,7 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 35.828,92 | 40.374,06 | 112,7 |
| 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 | 146.984,56 | 177.552,95 | 120,8 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 133.724,92 | 153.249,85 | 114,6 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 133.555,80 | 153.023,61 | 114,6 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 133.555,80 | 153.023,61 | 114,6 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | | | - |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | | | - |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | | | - |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 169,12 | 226,24 | 133,8 |
| 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 | 5.056,95 | 11.574,62 | 228,9 |
| 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 | 72,71 | 65,73 | 90,4 |
| 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 | | 0,0 |
| 1245 | Potraživanja za više plaćene doprinose | 094 | 65,74 | 65,73 | 100,0 |
| 129 | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099) | 095 | 4.984,24 | 11.508,89 | 230,9 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | 642,24 | 163,80 | 25,5 |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | | | - |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 4.342,00 | 11.345,09 | 261,3 |
| 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 | 400,00 | 814,8 | |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | | 400,00 | | |
| 162 | Potraživanja za članarine i članske doprinose | 135 | | | | |
| 163 | Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 136 | 49,09 | | 0,0 | |
| 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 | 8.153,60 | 12.328,48 | 151,2 | |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | | | | |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | 8.153,60 | 12.328,48 | 151,2 | |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | | | | | |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | | | | | | |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 145 | 210.616,38 | 249.881,19 | 118,6 | |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 146 | 111.963,70 | 147.798,36 | 132,0 | |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 147 | 26.233,83 | 39.146,01 | 149,2 | |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 148 | 24.030,33 | 36.609,91 | 152,3 | |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 149 | 15.509,16 | 22.305,47 | 143,8 | |
| 2413 | Obveze za plaće u naravi – neto | 150 | 296,69 | 2,52 | 0,8 | |
| 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 151 | | | | |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 152 | 774,55 | 1.590,10 | 205,3 | |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 153 | 3.626,91 | 5.633,80 | 155,3 | |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 154 | 1.964,94 | 3.513,52 | 178,8 | |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 155 | 1.858,08 | 3.564,50 | 191,8 | |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 156 | 2.198,92 | 2.532,22 | 115,2 | |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 157 | 389,20 | 689,74 | 177,2 | |
| 2423 | Naknade volonterima | 158 | | | | |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 159 | | 224,02 | | |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 160 | | | | |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 161 | 1.809,72 | 1.618,46 | 89,4 | |
| 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 | 4,58 | 3,88 | 84,7 | |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 171 | 4,58 | 3,88 | 84,7 | |
| 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 | 85.729,87 | 108.652,35 | 126,7 |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 | | | - |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 85.729,87 | 108.652,35 | 126,7 |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | | | - |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | 85.729,87 | 108.652,35 | 126,7 |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 98.652,68 | 102.082,83 | 103,5 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 771,14 | 771,14 | 100,0 |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | 771,14 | 771,14 | 100,0 |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | | | - |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 97.881,54 | 101.311,69 | 103,5 |
| 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: **Viktorija Matin**

Datum: **21.01.2025.**

Osoba za kontakt: **Andreja Arsenić**

Telefon: **032638770**

Telefax:

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



Vukovarski leptirići
Vukovar, Velebitska 16 b

Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024. 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 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 eura otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

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

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

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

Prihodi i rashodi

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

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

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

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

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

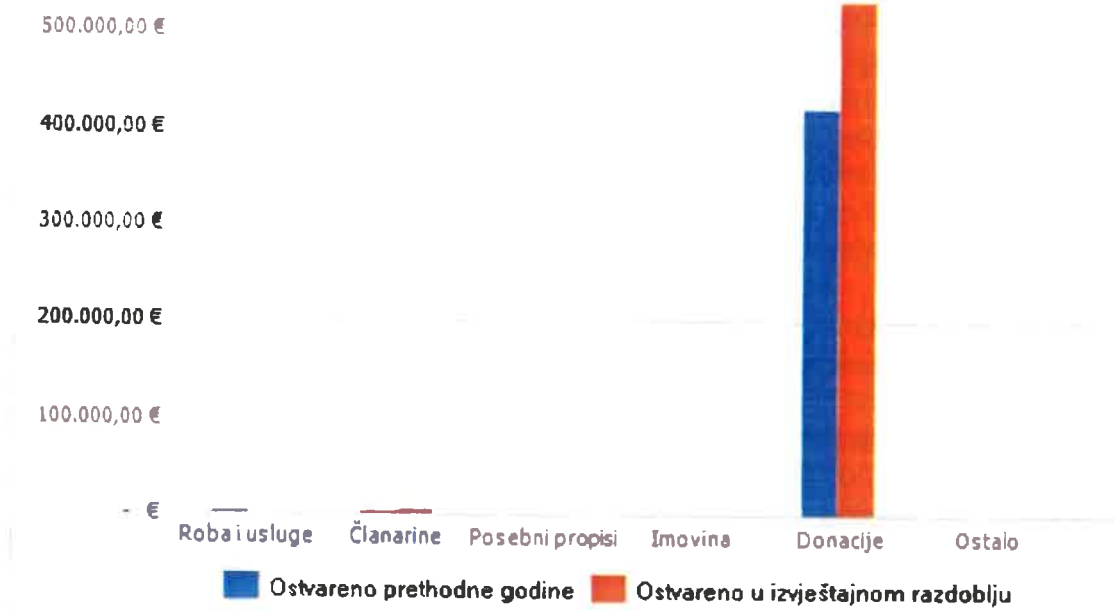
(PR-RAS-NPF AOP 001)

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

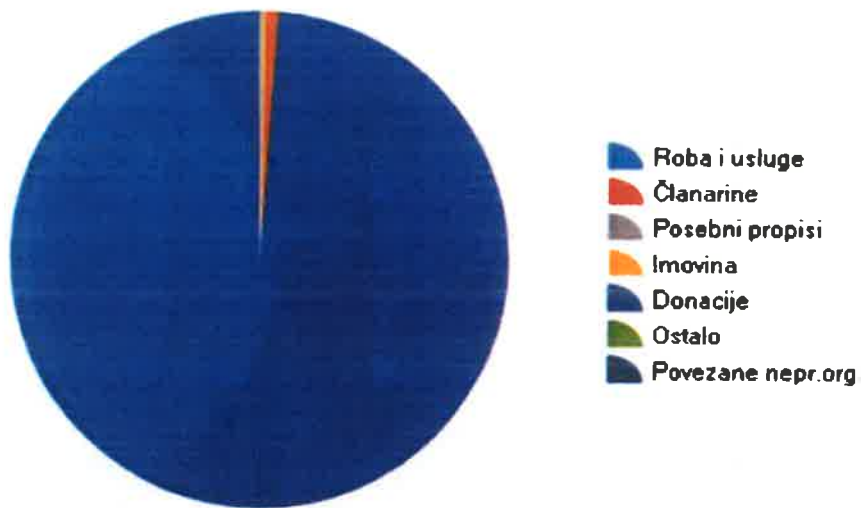
Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 539.254,48 EUR.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks |
|---|----------------------------|------------------------------------|--------|
| Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | 3.305,09 € | 570,00 € | 17,25 |
| Prihodi od članarina i članskih doprinosa | 3.981,25 € | 5.161,85 € | 129,65 |
| Prihodi po posebnim propisima | - € | - € | |
| Prihodi od imovine | 13,07 € | 8,39 € | 64,19 |
| Prihodi od donacija | 420.266,24 € | 532.577,71 € | 126,72 |
| Ostali prihodi | 1.910,99 € | 936,53 € | 49,01 |
| Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | - € | - € | |
| UKUPNO | 429.476,64 € | 539.254,48 € | |

Usporedba prihoda s prethodnom godinom



Struktura prihoda



Prihodi od donacija

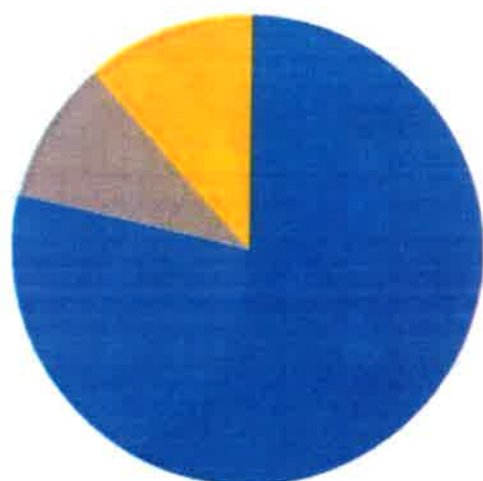
(PR-RAS-NPF AOP 024)

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 532.577,71 EUR.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks |
|--|----------------------------|------------------------------------|--------|
| Prihodi od donacija iz proračuna | 339.112,58 € | 418.126,59 € | 123,30 |
| Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | - € | - € | |
| Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 48.217,47 € | 53.081,60 € | 110,09 |
| Prihodi od građana i kućanstava | 32.936,19 € | 61.369,52 € | 186,33 |
| Ostali prihodi od donacija | - € | - € | |
| UKUPNO | 420.266,24 € | 532.577,71 € | |

Struktura prihoda od donacija



- 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
- Ostali prihodi od donacija

RASHODI

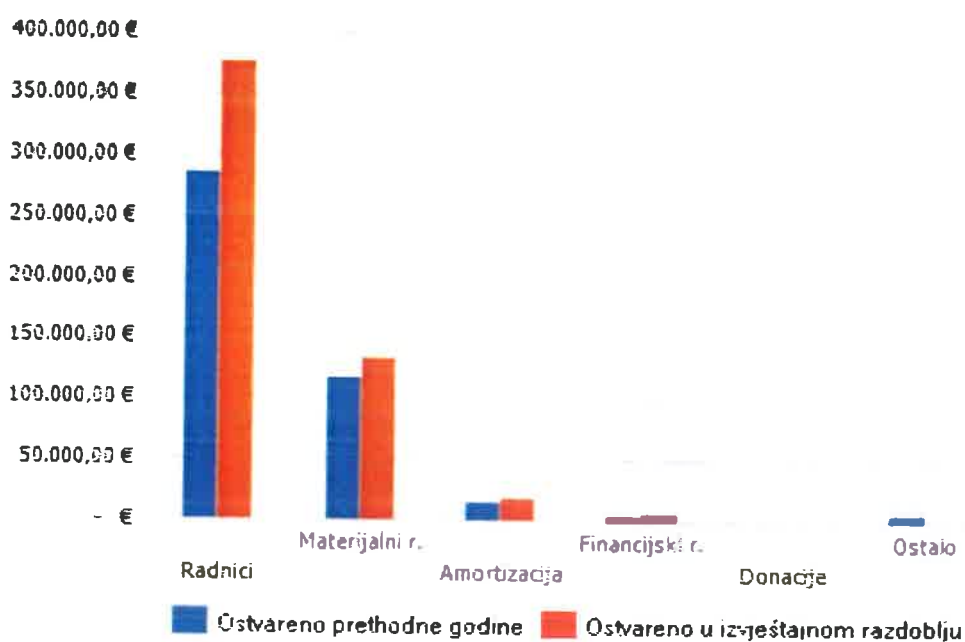
(PR-RAS-NPF AOP 054)

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

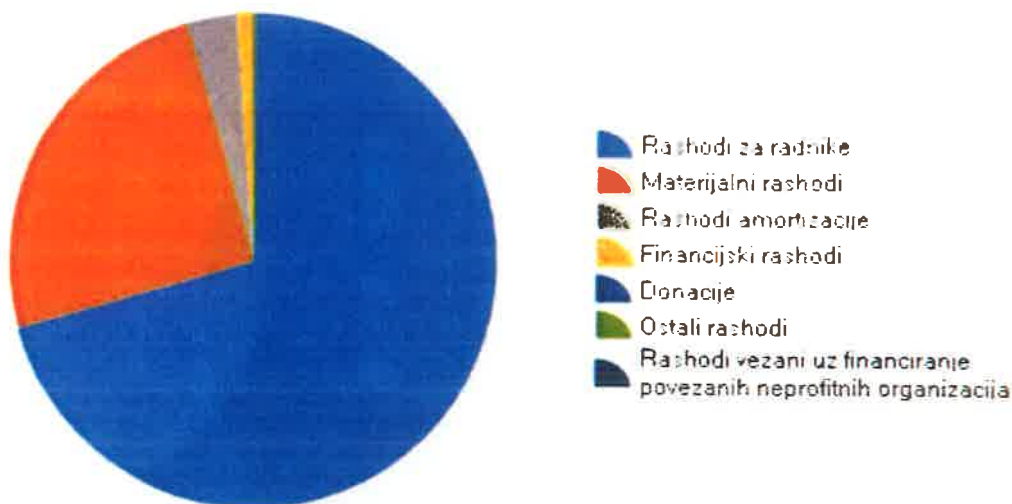
Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 535.815,78 EUR.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks |
|---|----------------------------|------------------------------------|--------|
| Rashodi za radnike | 286.668,37 € | 377.350,01 € | 131,63 |
| Materijalni rashodi | 117.567,39 € | 133.530,10 € | 113,58 |
| Rashodi amortizacije | 15.324,08 € | 18.267,56 € | 119,21 |
| Financijski rashodi | 3.678,84 € | 5.431,34 € | 147,64 |
| Donacije | - € | 600,00 € | |
| Ostali rashodi | 5.221,91 € | 636,77 € | 12,19 |
| Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | - € | - € | |
| UKUPNO | 428.460,59 € | 535.815,78 € | |

Usporedba rashoda s prethodnom godinom



Struktura rashoda



Materijalni rashodi

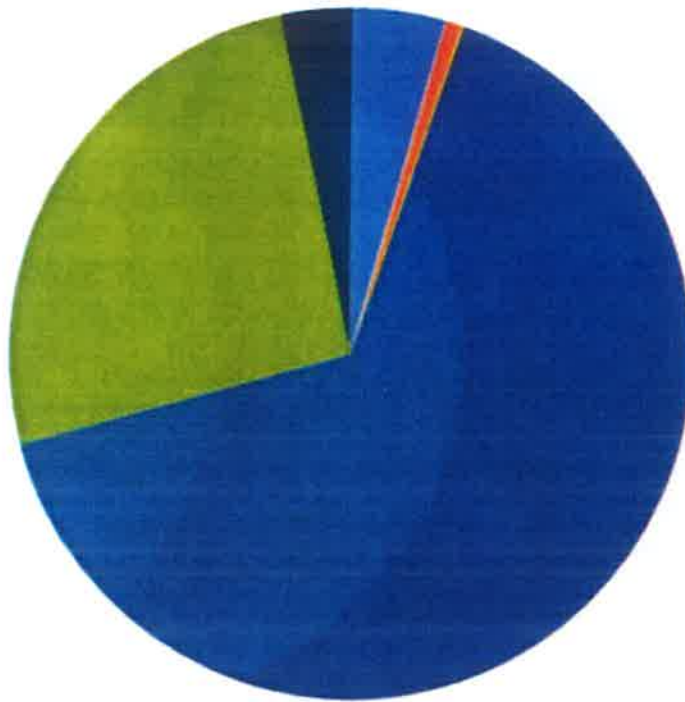
(PR-RAS-NPF AOP 067)

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 133.530,10 EUR.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks |
|--|----------------------------|------------------------------------|--------|
| Naknade troškova radnicima | 4.052,72 € | 5.903,18 € | 145,66 |
| Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl. | 3.173,41 € | 1.042,50 € | 32,85 |
| Naknade volonterima | - € | - € | |
| Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 1.302,06 € | 112,31 € | 8,63 |
| Rashodi za usluge | 76.611,54 € | 87.304,47 € | 113,96 |
| Rashodi za materijal i energiju | 30.946,50 € | 34.597,10 € | 111,80 |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 1.481,16 € | 4.570,54 € | 308,58 |
| UKUPNO | 117.567,39 € | 133.530,10 € | |

Struktura materijalnih rashoda



V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

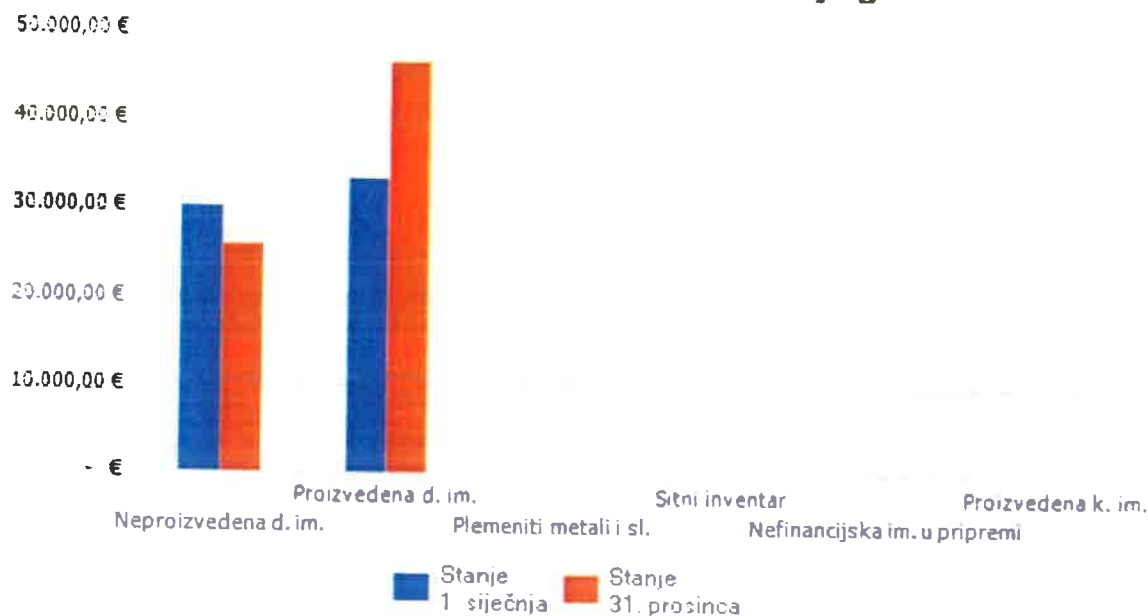
Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2024. iznosilo je 72.328,24 EUR.

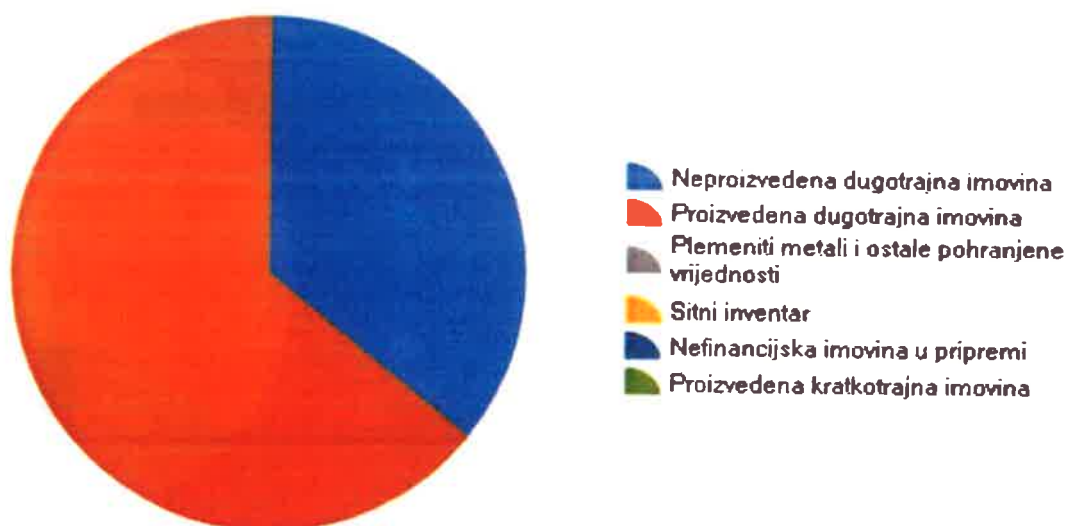
| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|--|-----------------------|------------------------|--------|
| Neproizvedena dugotrajna imovina | 30.314,52 € | 25.820,18 € | 85,17 |
| Proizvedena dugotrajna imovina | 33.317,27 € | 46.508,06 € | 139,59 |
| Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti | - € | - € | |

| | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Sitni inventar | - € | - € |
| Nefinancijska imovina u pripremi | - € | - € |
| Proizvedena kratkotrajna imovina | - € | - € |
| UKUPNO | 63.631,79 € | 72.328,24 € |

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 imovina 31.12.2024. iznosilo je 25.820,18 EUR.

Proizvedena dugotrajna imovina

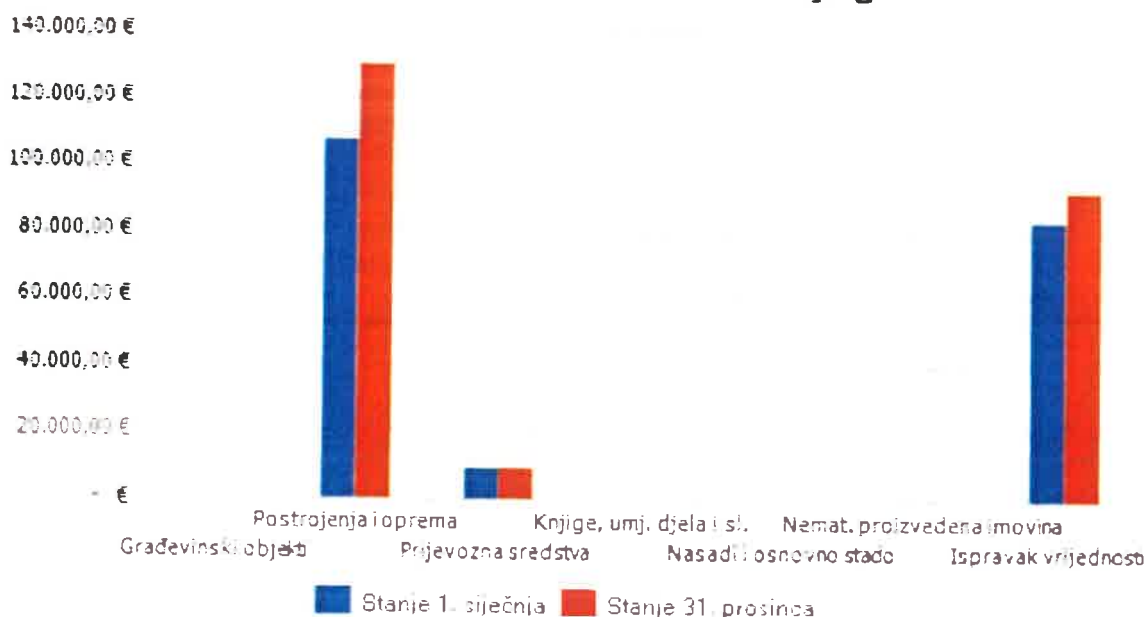
(BIL-NPF AOP 018)

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

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2024. iznosilo je 46.508,06 EUR.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Građevinski objekti | - € | - € | |
| Postrojenja i oprema | 106.896,87 € | 129.489,70 € | 121,14 |
| Prijevozna sredstva | 9.253,71 € | 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 | 82.833,31 € | 92.235,35 € | 111,35 |
| UKUPNO | 33.317,27 € | 46.508,06 € | |

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

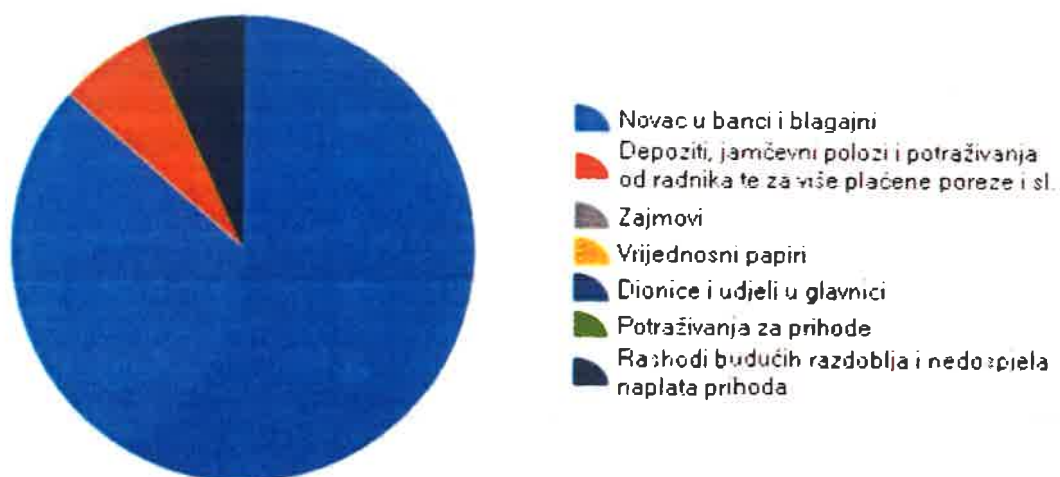
(BIL-NPF AOP 074)

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.

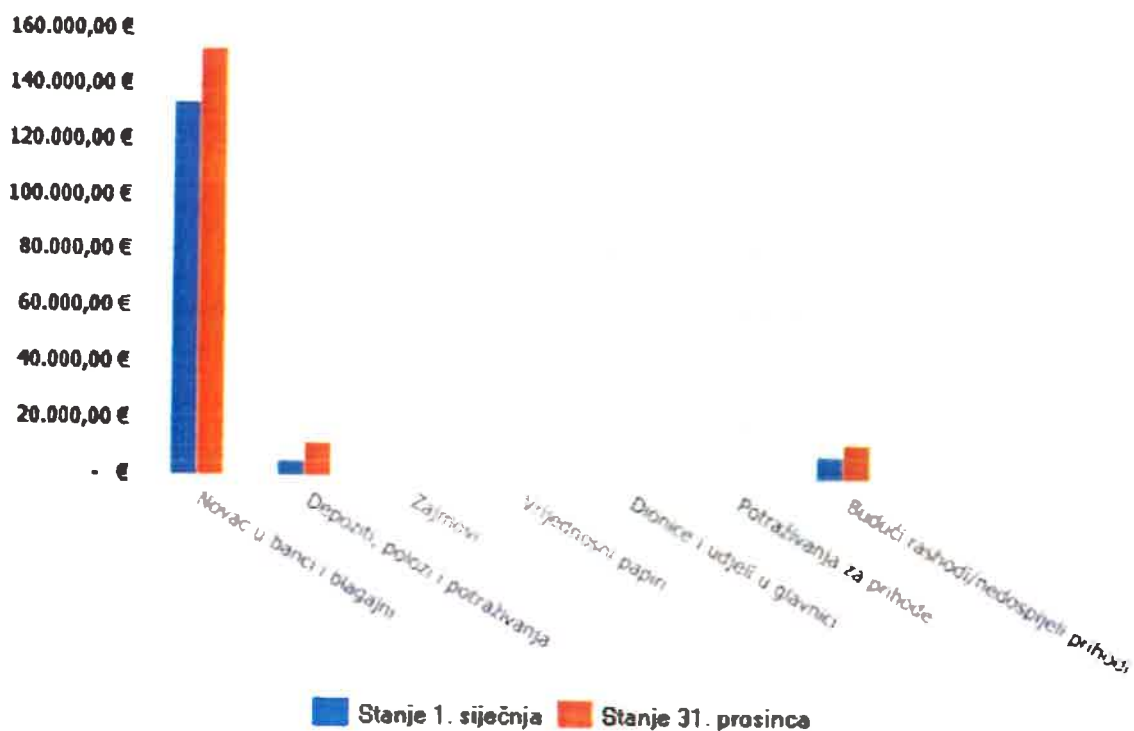
Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2024. iznosilo je 177.552,95 EUR.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Novac u banci i blagajni | 133.724,92 € | 153.249,85 € | 114,60 |
| Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl. | 5.056,95 € | 11.574,62 € | 228,89 |
| Zajmovi | - € | - € | |
| Vrijednosni papiri | - € | - € | |
| Dionice i udjeli u glavnici | - € | - € | |
| Potraživanja za prihode | 49,09 € | 400,00 € | 814,83 |
| Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda | 8.153,60 € | 12.328,48 € | 151,20 |
| UKUPNO | 146.984,56 € | 177.552,95 € | |

Struktura na kraju godine



Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Novac u banci i blagajni

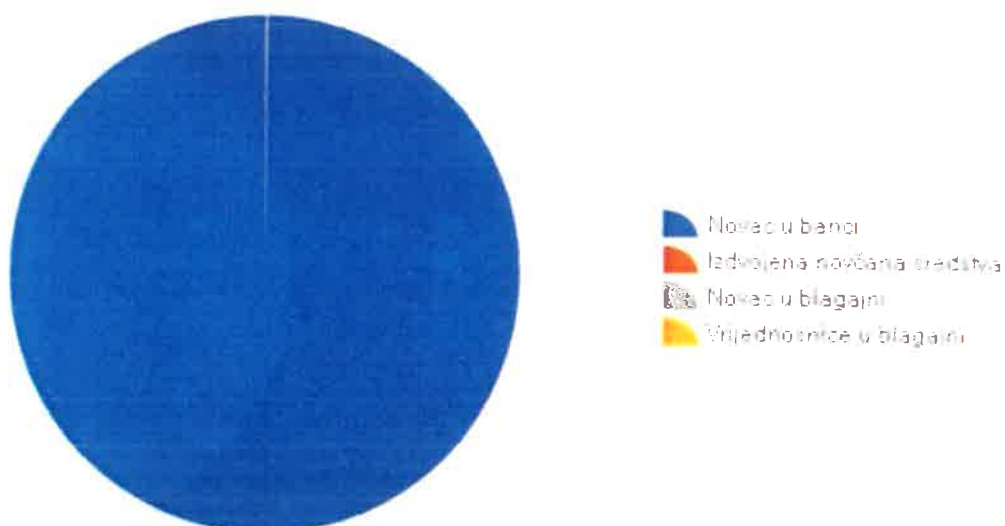
(BIL-NPF AOP 075)

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 31.12.2024. iznosilo je 153.249,85 EUR.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|----------------------------|---------------------|---------------------|--------|
| Novac u banci | 133.555,80 € | 153.023,61 € | 114,58 |
| Izdvojena novčana sredstva | - € | - € | |
| Novac u blagajni | 169,12 € | 226,24 € | 133,77 |
| Vrijednosnice u blagajni | - € | - € | |
| UKUPNO | 133.724,92 € | 153.249,85 € | |

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 31.12.2024. iznosila su 11.574,62 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 | 72,71 € | 65,73 € | 90,40 |
| Ostala potraživanja | 4.984,24 € | 11.508,89 € | 230,91 |
| UKUPNO | 5.056,95 € | 11.574,62 € | |

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

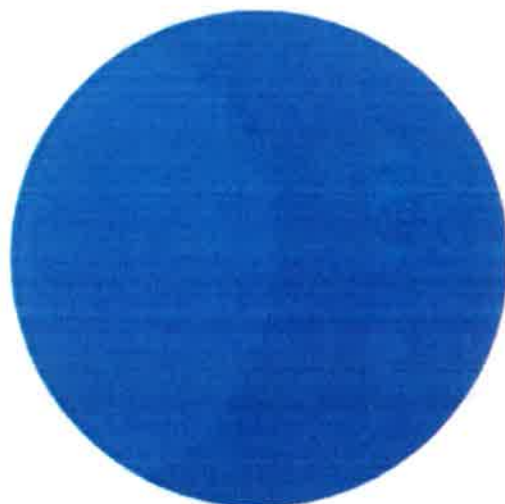
(BIL-NPF AOP 133)

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 31.12.2024. iznosila su 400,00 EUR.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Potraživanja od kupaca | - € | 400,00 € | |
| Potraživanja za članarine i članske doprinose | - € | - € | |
| Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 49,09 € | - € | 0,00 |
| Potraživanja za prihode od imovine | - € | - € | |
| Ostala nespomenuta potraživanja | - € | - € | |
| Ispravak vrijednosti potraživanja | - € | - € | |
| UKUPNO | 49,09 € | 400,00 € | |

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 12.328,48 EUR.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI OBVEZE

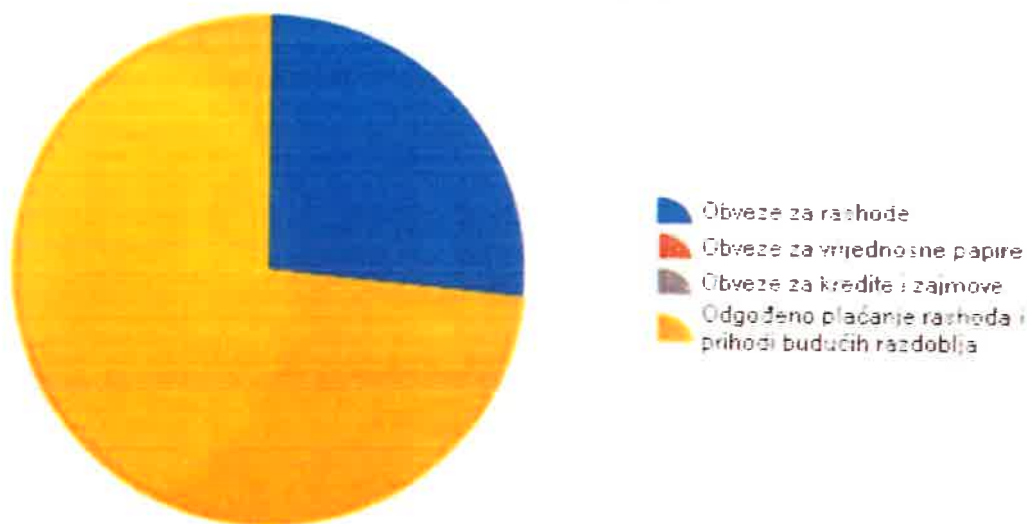
(BIL-NPF AOP 146)

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

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 147.798,36 EUR ukupnih obveza.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|--|-----------------------|------------------------|--------|
| Obveze za rashode | 26.233,83 € | 39.146,01 € | 149,22 |
| Obveze za vrijednosne papire | - € | - € | |
| Obveze za kredite i zajmove | - € | - € | |
| Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja | 85.729,87 € | 108.652,35 € | 126,74 |
| UKUPNO | 111.963,70 € | 147.798,36 € | |

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 31.12.2024. iznosilo je 39.146,01 EUR.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|-------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Obveze za radnike | 24.030,33 € | 36.609,91 € | 152,35 |

| | | | |
|---|-------------|-------------|--------|
| Obveze za materijalne rashode | 2.198,92 € | 2.532,22 € | 115,16 |
| Obveze za financijske rashode | - € | - € | |
| Obveze za prikupljena sredstva pomoći | - € | - € | |
| Obveze za kazne, penale i naknade šteta | - € | - € | |
| Ostale obveze | 4,58 € | 3,88 € | 84,72 |
| UKUPNO | 26.233,83 € | 39.146,01 € | |

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 108.652,35 EUR.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2024. iznosili 102.082,83 EUR.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 101.311,69 EUR koji se prenosi u naredno razdoblje.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2024. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

VI. DODATNI PODACI

Radnici i volonteri

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

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 29,00 radnika i 17,00 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.

Voditelj računovodstva:

Andreja Arsenić

Andreja Arsenić

Zakonski zastupnik:

Viktorija Matin

Viktorija Matin

TENSIT.COM d.o.o.
za računovodstvo i poslovno savjetovanje
Europske unije 22
Vukovar



