

ODRAZ – Održivi razvoj zajednice

Revizorsko izvješće o uvidu u
financijske izvještaje
za 2023. godinu

Zagreb, svibanj 2024.

Sadržaj**Stranica**

Izvešće neovisnog revizora	1 - 2
Financijski izvještaji:	
Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine (Obrazac BIL-NPF)	3 - 6
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2023. godinu (Obrazac PR-RAS-NPF)	7 - 9
Bilješke uz financijske izvještaje	10 - 22

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Gospođi Lidiji Pavić-Rogošić, direktorici

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje udruge ODRAZ – Održivi razvoj zajednice sa sjedištem u Zagrebu, Ljudevita Posavskog 2/4, za 2023. godinu. Izvještaji obuhvaćaju Bilancu na dan 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), 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 prijevare 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 izvještaje udruge ODRAZ – Održivi razvoj zajednice, za 2023. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Revizija Finar d.o.o.

Zinke Kunc 3, 10000 Zagreb

Zagreb, 17. svibnja 2024. god.

The image shows a handwritten signature in blue ink that reads "R. Krnjeta". To the right of the signature is the logo for "REVIZIJA Finar d.o.o. Zagreb". The logo consists of the word "REVIZIJA" in a small, uppercase, sans-serif font above the word "Finar" in a large, bold, black, sans-serif font. Below "Finar" is "d.o.o. Zagreb" in a smaller, black, sans-serif font.

Rade Krnjeta, direktor

The image shows a handwritten signature in blue ink that reads "R. Krnjeta".

Rade Krnjeta, ovlaštteni revizor

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2023.

Naziv obveznika: **ODRAZ - Održivi razvoj zajednice**

Poštanski broj: **10000**

Mjesto: **Zagreb**

Adresa sjedišta: **Ljudevita Posavskog 2**

Račun (IBAN): **HR392360001101495390**

RNO broj: **0054046**

Šifra djelatnosti: **9499** Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: **01520709**

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

OIB: **54656708838**

Oznaka razdoblja: **2023-12**

Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	96.259,91	238.718,71	248,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	30.667,15	22.919,12	74,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	1.459,95	1.459,95	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005	0,00	0,00	-
0112	Rudna bogatstva	006	0,00	0,00	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0,00	0,00	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	1.459,95	1.459,95	100,0
0121	Patenti	009	0,00	0,00	-
0122	Koncesije	010	0,00	0,00	-
0123	Licence	011	0,00	0,00	-
0124	Ostala prava	012	0,00	0,00	-
0125	Goodwill	013	0,00	0,00	-
0126	Osnivački izdaci	014	1.459,95	1.459,95	100,0
0127	Izdaci za razvoj	015	0,00	0,00	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0,00	0,00	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0,00	0,00	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	28.953,46	21.205,43	73,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0,00	0,00	-
0211	Stambeni objekti	020	0,00	0,00	-
0212	Poslovni objekti	021	0,00	0,00	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0,00	0,00	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	42.879,60	25.518,48	59,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	35.522,13	20.145,28	56,7
0222	Komunikacijska oprema	025	6.650,56	4.970,79	74,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	706,91	402,41	56,9
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0,00	0,00	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0,00	0,00	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0,00	0,00	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	0,00	0,00	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	31.720,63	31.559,49	99,5
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	31.720,63	31.559,49	99,5
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0,00	0,00	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0,00	0,00	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0,00	0,00	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0,00	0,00	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0,00	0,00	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0,00	0,00	-
0252	Osnovno stado	041	0,00	0,00	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	2.046,36	2.046,36	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	2.046,36	2.046,36	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0,00	0,00	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0,00	0,00	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	47.693,13	37.918,90	79,5

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	0,00	0,00
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0,00	0,00
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00
041	Zalihe sitnog inventara	052	0,00	0,00
042	Sitni inventar u uporabi	053	5.665,77	1.457,46
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	5.665,77	1.457,46
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0,00	0,00
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0,00	0,00
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0,00	0,00
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0,00	0,00
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0,00	0,00
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0,00	0,00
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0,00	0,00
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0,00	0,00
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	253,74	253,74
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0,00	0,00
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0,00	0,00
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0,00	0,00
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0,00	0,00
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	253,74	253,74
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0,00	0,00
0622	Gotovi proizvodi	072	253,74	253,74
063	Roba za daljnju prodaju	073	0,00	0,00
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	65.592,76	215.799,59
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	47.162,54	200.863,35
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	46.862,19	200.228,34
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	46.862,19	200.228,34
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0,00	0,00
1113	Prijelazni račun	079	0,00	0,00
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0,00	0,00
113	Novac u blagajni	081	300,35	635,01
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0,00	0,00
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	828,00	70,80
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	0,00	0,00
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0,00	0,00
122	Jamčevni polozi	087	0,00	0,00
123	Potraživanja od radnika	088	0,00	0,00
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0,00	0,00
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0,00	0,00
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0,00	0,00
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0,00	0,00
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0,00	0,00
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0,00	0,00
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	828,00	70,80
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0,00	0,00
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0,00	0,00
1293	Potraživanja za predujmove	098	828,00	70,80
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0,00	0,00
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0,00	0,00
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0,00	0,00
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0,00	0,00
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1412	Čekovi-inozemni	108	0,00	0,00

142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0,00	0,00	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0,00	0,00	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0,00	0,00	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0,00	0,00	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0,00	0,00	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0,00	0,00	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0,00	0,00	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0,00	0,00	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0,00	0,00	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0,00	0,00	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0,00	0,00	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0,00	0,00	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	17.602,22	14.865,44	84,5
161	Potraživanja od kupaca	134	17.602,22	14.865,44	84,5
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0,00	0,00	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0,00	0,00	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0,00	0,00	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0,00	0,00	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0,00	0,00	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0,00	0,00	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0,00	0,00	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0,00	0,00	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0,00	0,00	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	96.259,91	238.718,71	248,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	63.906,43	166.405,09	260,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	13.664,77	50.903,85	372,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	12.212,66	14.732,52	120,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	7.386,62	8.565,63	116,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0,00	0,00	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0,00	0,00	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	1.071,93	1.354,37	126,3
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	2.114,63	2.480,00	117,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	1.241,32	1.732,50	139,6
2417	Ostale obveze za radnike	155	398,16	600,02	150,7
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.369,96	578,64	42,2
2421	Naknade troškova radnicima	157	191,12	191,12	100,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0,00	0,00	-
2423	Naknade volonterima	159	0,00	0,00	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0,00	0,00	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.178,84	387,52	32,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0,00	0,00	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0,00	0,00	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	38,12	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0,00	0,00	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0,00	0,00	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0,00	38,12	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0,00	0,00	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0,00	0,00	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	82,15	35.554,57	>>100
2491	Obveze za poreze	171	0,00	0,00	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0,00	0,00	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	82,15	35.554,57	>>100
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-

251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0,00	0,00	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0,00	0,00	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0,00	0,00	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0,00	0,00	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0,00	0,00	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0,00	0,00	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0,00	0,00	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0,00	0,00	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0,00	0,00	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0,00	0,00	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0,00	0,00	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0,00	0,00	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	50.241,66	115.501,24	229,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0,00	0,00	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	50.241,66	115.501,24	229,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0,00	0,00	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	50.241,66	115.501,24	229,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	32.353,48	72.313,62	223,5
51	Mastiti izvori (AOP 197+198)	196	0,00	0,00	-
511	Mastiti izvori	197	0,00	0,00	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda	199	32.353,48	72.313,62	223,5
5222	Manjak prihoda	200	0,00	0,00	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0,00	0,00	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0,00	0,00	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Lidija Pavić - Rogošić

Datum: 28.02.2024.

Osoba za kontakt: Marina Vojković

Telefon: 014655203

Telefax: 014655200

Adresa e-pošte: ured@odraz.hr

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv obveznika: **ODRAZ - Održivi razvoj zajednice**

Poštanski broj: **10000**

Mjesto: **Zagreb**

Adresa sjedišta: **Ljudevita Posavskog 2**

Račun (IBAN): **HR3923600001101495390**

RNO broj: **0054046**

Šifra djelatnosti: **9499** Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: **01520709**

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

OIB: **54656708838**

Oznaka razdoblja: **2023-12**

Šifra županije: **21**

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	527.329,99	530.460,14	100,6
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	32.394,79	37.729,70	116,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0,00	0,00	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	32.394,79	37.729,70	116,5
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0,00	0,00	-
3211	Članarine	006	0,00	0,00	-
3212	Članski doprinosi	007	0,00	0,00	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0,00	0,00	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0,00	0,00	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0,00	0,00	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	192,22	0,73	0,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	192,22	0,73	0,4
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0,00	0,00	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0,00	0,00	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1,40	0,73	52,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0,00	0,00	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	190,82	0,00	0,0
3416	Prihodi od dividendi	018	0,00	0,00	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0,00	0,00	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0,00	0,00	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0,00	0,00	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0,00	0,00	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0,00	0,00	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	494.742,98	489.028,91	98,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	237.590,79	266.331,65	112,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	35.486,36	519,58	1,5
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	3.318,07	5.940,00	179,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	198.786,36	259.872,07	130,7
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0,00	0,00	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	201.457,76	152.185,19	75,5
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	201.457,76	152.185,19	75,5
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0,00	0,00	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	55.694,43	70.512,07	126,6
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	55.694,43	34.926,61	62,7
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0,00	35.585,46	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0,00	0,00	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0,00	0,00	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0,00	0,00	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	0,00	3.700,80	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	3.649,67	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0,00	0,00	-
3612	Prihod od refundacija	043	0,00	3.649,67	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0,00	0,00	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0,00	51,13	-
3631	Otpis obveza	046	0,00	51,13	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0,00	0,00	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	0,00	0,00	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	538.208,09	490.500,00	91,1
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	143.025,83	161.890,43	113,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	116.678,14	129.454,98	111,0
4111	Plaće za redovan rad	057	116.678,14	129.454,98	111,0
4112	Plaće u naravi	058	0,00	0,00	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0,00	0,00	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0,00	0,00	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	12.263,59	15.726,07	128,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	14.084,10	16.709,38	118,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	14.084,10	16.709,38	118,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0,00	0,00	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0,00	0,00	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0,00	0,00	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	144.273,62	124.159,51	86,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	17.878,72	17.483,51	97,8
4211	Službena putovanja	069	15.919,73	15.190,07	95,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	1.958,99	2.293,44	117,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	0,00	0,00	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	0,00	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0,00	0,00	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0,00	0,00	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0,00	0,00	-
4224	Ostale naknade	076	0,00	0,00	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	66,36	0,00	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0,00	0,00	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	66,36	0,00	0,0
4233	Naknade ostalih troškova	080	0,00	0,00	-
4234	Ostale naknade	081	0,00	0,00	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	18.761,32	19.447,18	103,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	398,26	3.441,93	864,2
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	18.363,06	16.005,25	87,2
4243	Naknade ostalih troškova	085	0,00	0,00	-
4244	Ostale naknade	086	0,00	0,00	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	85.298,89	60.466,12	70,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	16.846,35	8.725,05	51,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	63,71	614,00	963,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	26.535,62	200,00	0,8
4254	Komunalne usluge	091	2.048,65	2.323,43	113,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	7.837,86	8.697,50	111,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	538,85	0,00	0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	22.668,56	20.367,70	89,8
4258	Računalne usluge	095	1.004,93	902,93	89,9
4259	Ostale usluge	096	7.754,36	18.635,51	240,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	5.460,14	5.616,99	102,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	2.702,14	2.331,01	86,3
4262	Materijal i sirovine	099	0,00	0,00	-
4263	Energija	100	2.758,00	2.405,98	87,2
4264	Sitan inventar i auto gume	101	0,00	880,00	-
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	16.808,19	21.145,71	125,8
4291	Premije osiguranja	103	751,80	844,79	112,4
4292	Reprezentacija	104	14.845,96	19.400,72	130,7
4293	Članarine	105	159,27	150,00	94,2
4294	Kotizacije	106	1.051,16	750,20	71,4
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	0,00	0,00	-
43	Rashodi amortizacije	108	10.704,28	9.516,83	88,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	1.933,67	757,19	39,2
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0,00	0,00	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0,00	0,00	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	1.933,67	757,19	39,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	521,67	746,18	143,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	1.412,00	11,01	0,8
4433	Zatezne kamate	118	0,00	0,00	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0,00	0,00	-

45	Donacije (AOP 121+125)	120	235.088,00	193.787,66	82,4
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	235.088,00	193.787,66	82,4
4511	Tekuće donacije	122	235.088,00	193.787,66	82,4
4512	Stipendije	123	0,00	0,00	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0,00	0,00	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
4521	Kapitalne donacije	126	0,00	0,00	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0,00	0,00	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	3.182,69	388,38	12,2
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	40,11	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0,00	0,00	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0,00	40,11	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0,00	0,00	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0,00	0,00	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	3.182,69	348,27	10,9
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0,00	0,00	-
4622	Otpisana potraživanja	136	0,00	348,27	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0,00	0,00	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	3.182,69	0,00	0,0
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	0,00	0,00	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0,00	0,00	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0,00	0,00	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0,00	0,00	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0,00	0,00	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0,00	0,00	-
	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	538.208,09	490.500,00	91,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0,00	39.960,14	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	10.878,10	0,00	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	43.231,58	32.353,48	74,8
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0,00	0,00	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0,00	0,00	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	32.353,48	72.313,62	223,5
	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	199.570,34	47.162,54	23,6
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	590.322,63	668.225,92	113,2
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	742.730,43	514.525,11	69,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	47.162,54	200.863,35	425,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	6	6	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	6	6	100,0
	Broj volontera	162	5	7	140,0
	Broj sati volontiranja	163	328	278	84,8
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	0,00	0,00	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	3.586,17	1.768,80	49,3
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	1.682,26	0,00	0,0
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0,00	0,00	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0,00	0,00	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0,00	0,00	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	253,74	253,74	100,0
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	5.867,17	2.319,54	39,5

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Lidija Pavić - Rogošić

Datum: 28.02.2024.

Osoba za kontakt: Marina Vojković

Telefon: 014655203

Telefax: 014655200

Adresa e-pošte: ured@odraz.hr

ODRAZ - Održivi razvoj zajednice
Zagreb, Ljudevita Posavskog 2
OIB 54656708838

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

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

ODRAZ - Održivi razvoj zajednice, Zagreb (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 54656708838, RNO broj 0054046 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: Zagreb, Ljudevita Posavskog 2

Zakonski zastupnik: Lidija Pavić-Rogošić

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

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

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

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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 € 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.

AOP 181

Udruga nema dugoročnih kredita ni zajmova, što je vidljivo iz priloženih financijskih izvještaja

Udruga tijekom 2023. godine (i ranije) nije izdala kreditna pisma, nema hipoteke niti sporova na sudu.

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 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 530.460,14 € .

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2022/2023
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	32.394,79	37729,70	116,5

Prihodi od članarina i članskih doprinosa	-	-	
Prihodi po posebnim propisima	-	-	
Prihodi od imovine	192,22	0,73	0,4
Prihodi od donacija	494.742,98	489.028,91	98,8
Ostali prihodi	-	-	
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	-	-	
UKUPNO	527.329,99	530.460,14	100,6

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 489.028,91 €

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2022
Prihodi od donacija iz proračuna	237.590,79	266.331,65	112,1
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	201.457,76	152.185,19	75,5
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	50.694,43	70.512,07	126,6
Prihodi od građana i kućanstava	-	-	
Ostali prihodi od donacija	-	-	
UKUPNO	494.742,98	489.028,91	98,8

RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 044)

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

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 490.500,00 €.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2022
Rashodi za radnike	143.025,83	161.890,43	113,2
Materijalni rashodi	144.273,62	124.159,51	86,1
Rashodi amortizacije	10.704,28	9.516,83	88,9
Financijski rashodi	1.933,67	757,19	39,2
Donacije	235.088,00	193.787,66	82,4
Ostali rashodi	3.182,69	388,38	12,2
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	-	-	
UKUPNO	538.208,09	490.500,00	91,1

Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 057)

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 124.159,51 €

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2022
Naknade troškova radnicima	17.878,72	17.483,51	97,8
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	-	-	
Naknade volonterima	66,36	-	0,0
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	18.761,32	19.447,18	103,7
Rashodi za usluge	85.298,89	60.466,12	70,9
Rashodi za materijal i energiju	5.460,14	5.616,99	102,9
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	16.808,19	21.145,71	125,8
UKUPNO	144.273,62 €	124.159,51 €	86,1

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 22.919,12 €.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	1.459,95	1.459,95	100,00
Proizvedena dugotrajna imovina	28.953,46	21.205,43	73,2
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	-	-	
Sitni inventar	-	-	
Nefinancijska imovina u pripremi	-	-	
Proizvedena kratkotrajna imovina	253,74	253,74	100,00
UKUPNO	30.667,15 €	22.919,12	74,7

Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

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

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala neproizvedenu dugotrajnu imovinu.

Proizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 018)

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

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2023. iznosilo je 21.205,43 €.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	-	-	
<i>POSTROJENJA I OPREMA</i>	42.879,60	25.518,48	59,5
<i>PRIJEVOZNA SREDSTVA</i>	31.720,63	31.559,49	99,5
<i>KNJIGE, UMJETNIČKA DJELA I OSTALE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI</i>	-	-	
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	-	-	
<i>NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA</i>	2.046,36	2.046,36	100,0
<i>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE</i>	47.693,13	37.918,90	79,5
UKUPNO	28.953,46 €	21.205,43 €	73,2

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 € 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 €.

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 215.799,59 €.

OPIS	STANJE 1. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA	INDEKS
NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA	47.162,54	200.863,35	425,9
DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I SL.	828,00	70,80	8,6
ZAJMOVI	-	-	
Vrijednosni papiri	-	-	
DIONICE I UDJELI U GLAVNICI	-	-	
Potraživanja za prihode	17.602,22	14.865,44	84,5
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	-	-	0,0
UKUPNO	65.592,76	215.799,59 €	329,0

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 200.863,35 €.

OPIS	STANJE 1. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA	INDEKS
NOVAC U BANCIMA	46.862,19	200.228,34	427,3
IZDVOJENA NOVČANA SREDSTVA	-	-	
Novac u blagajni	300,35	635,01	211,4
Vrijednosnice u blagajni	-	-	
UKUPNO	47.162,00 €	200.863,35 €	425,9

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 70,80 €.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama			
<i>JAMČEVNI POLOZI</i>			
Potraživanja od radnika			
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	131 kn	0 kn	0,0
Ostala potraživanja	828,00	70,80	8,6
UKUPNO	828,00 €	70,80 €	8,6

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 14.865,44 €.

OPIS	STANJE 1. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA	INDEKS
POTRAŽIVANJA OD KUPACA	17.602,22	14.865,44	84,5
POTRAŽIVANJA ZA ČLANARINE I ČLANSKE DOPRINOSE			
Potraživanja za prihode po posebnim propisima			
POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE OD IMOVINE			
Ostala nespomenuta potraživanja			
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA			
UKUPNO	17.602,22 €	14.865,44 €.	84,5

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 0 €.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijeca 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 166.405,09 € ukupnih obveza.

OPIS	STANJE 1. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA	INDEKS
OBVEZE ZA RASHODE	13.664,77	50.903,85	372,5
OBVEZE ZA VRIJEDNOSNE PAPIRE	-	-	
Obveze za kredite i zajmove	-	-	
ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA	50.241,66	115.501,24	229,9
UKUPNO	63.906,43	166.405,09 €	260,4

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 50.903,85 €.

OPIS	STANJE 1. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA	INDEKS
OBVEZE ZA RADNIKE	12.212,66	14.732,52	120,6
OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE	1.369,96	578,64	42,2
OBVEZE ZA FINANCIJSKE RASHODE	0,00	38,12	0,0
Obveze za prikupljena sredstva pomoći			0,0
Obveze za kazne, penale i naknade šteta			
OSTALE OBVEZE	82,15	35.554,57	100
UKUPNO	13.664,77	50.903,85 €.	372,5

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.

Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

Odgodeno 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.

Odgodena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 115.501,24 € kn.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2023. iznosili 72.313,62 €.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 72.313,62 € 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 6 radnika i 7 volontera.

Događaji nakon bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

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



Voditelj računovodstva:
Marina Vojković



Logo of Održivi razvoj Zagreb (ODRŽIVI RAZVOJ ZAGREB) and handwritten signature of Lidija Pavić-Rogošić.

Zakonski zastupnik:
Lidija Pavić-Rogošić