Vrsta posla: 708

Obrazac BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2023.

Naziv obveznika: **PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VARAŽDIN**

Poštanski broj: **42000** Mjesto: **42000 VARAŽDIN**

Adresa sjedišta: **HALLEROVA ALEJA 1/II**

Račun (IBAN): **HR2723400091110219936**

Šifra djelatnosti: **8559**

Šifra grada/općine: **472**

RNO broj: **0096474**

Matični broj: **3006212**

OIB: **34967153991**

Oznaka razdoblja: **2023-12**

Šifra županije: **5**

Verzija Excel datoteke: 6.0.4.

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	236.238,18	254.893,37	107,9
0	**Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)**	002	143.827,58	143.425,74	99,7
01	**Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)**	003	885,93	442,97	50,0
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	1.771,85	1.771,85	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	0,00	0,00	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0,00	0,00	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	1.771,85	1.771,85	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	885,92	1.328,88	150,0
02	**Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)**	018	142.941,65	136.382,77	95,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	182.141,54	182.141,54	100,0
0211	Stambeni objekti	020	0,00	0,00	-
0212	Poslovni objekti	021	182.141,54	182.141,54	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	0,00	0,00	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	167.177,33	171.176,81	102,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	143.790,85	146.123,72	101,6
0222	Komunikacijska oprema	025	0,00	0,00	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	2.840,71	3.760,97	132,4
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0,00	0,00	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	3.544,40	3.544,40	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0,00	746,35	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	17.001,37	17.001,37	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0,00	0,00	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0,00	0,00	-
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	13.847,05	20.658,38	149,2
0261	Ulaganja u računalne programe	043	5.883,68	12.695,01	215,8
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	7.963,37	7.963,37	100,0

0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0,00	0,00	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	220.224,27	237.593,96	107,9
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	26.066,66	28.027,87	107,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	26.066,66	28.027,87	107,5
05	**Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)**	055	0,00	6.600,00	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0,00	6.600,00	-
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	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0,00	0,00	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0,00	0,00	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0,00	0,00	-
1	**Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)**	074	92.410,60	111.467,63	120,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	61.119,76	57.988,64	94,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	60.699,89	57.088,44	94,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	60.699,89	57.088,44	94,1
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	419,87	900,20	214,4
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	10.676,20	21.617,79	202,5
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	1.544,89	1.544,89	100,0
123	Potraživanja od radnika	088	0,00	0,00	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	8.930,42	12.086,35	135,3
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	396,66	519,86	131,1
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	8.533,76	11.566,49	135,5
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	200,89	7.986,55	3.975,6
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	200,89	1.135,05	565,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0,00	6.851,50	-
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	4.778,02	4.778,02	100,0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	4.778,02	4.778,02	100,0
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	4.778,02	4.778,02	100,0
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	8.460,93	2.691,77	31,8
161	Potraživanja od kupaca	134	7.863,61	2.094,45	26,6
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	597,32	597,32	100,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0,00	0,00	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	597,32	597,32	100,0
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	7.375,69	24.391,41	330,7
191	Rashodi budućih razdoblja	143	7.375,69	3.595,65	48,8
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0,00	20.795,76	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	236.238,18	254.893,37	107,9
2	**Obveze (AOP 147+174+182+190)**	146	93.359,11	110.734,97	118,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	15.464,35	18.678,84	120,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	8.799,82	10.809,54	122,8
2411	Obveze za plaće – neto	149	5.448,43	6.458,00	118,5
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	594,37	694,16	116,8
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	1.510,69	1.681,05	111,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	1.246,33	1.471,48	118,1
2417	Ostale obveze za radnike	155	0,00	504,85	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	6.597,57	7.671,76	116,3
2421	Naknade troškova radnicima	157	385,54	412,08	106,9
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	791,79	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	6.163,83	6.467,89	104,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	48,20	0,00	0,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0,00	0,00	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	40,28	-
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	40,28	-
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	66,96	157,26	234,9
2491	Obveze za poreze	171	62,98	39,52	62,8
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0,00	0,00	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	3,98	117,74	2.958,3
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	77.894,76	92.056,13	118,2
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0,00	0,00	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	77.894,76	92.056,13	118,2
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0,00	0,00	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	77.894,76	92.056,13	118,2
5	**Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)**	195	142.879,07	144.158,40	100,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	73.515,06	71.370,16	97,1
511	Vlastiti izvori	197	73.515,06	71.370,16	97,1
512	Revalorizacijska rezerva	198	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda	199	69.364,01	72.788,24	104,9
5222	Manjak prihoda	200	0,00	0,00	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	66.560,48	2.199,08	3,3
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	66.560,48	2.199,08	3,3

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Lana Velimirović Vukalović
Datum: 31.12.2023
Osoba za kontakt: Danica Stankus
Telefon: +38542421066
Telefax: +38542421531
Adresa e-pošte: danica@biro-invest.hr

Referentna stranica

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 1.1.2023 do 31.12.2023

Naziv obveznika:	PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VARAŽDIN		
Poštanski broj:	42000	Mjesto: 42000 VARAŽDIN	RNO broj: 0096474
Adresa sjedišta:	HALLEROVA ALEJA 1/II		Matični broj: 3006212
Račun (IBAN):	HR2723400091110219936		OIB: 34967153991
Šifra djelatnosti:	8559	Ostalo obrazovanje i poučavanje, d. n.	Oznaka razdoblja: 2023-12
Šifra grada/općine:	472	Grad/općina: VARAŽDIN	Šifra županije: 5
Broj pogrešaka:	Nema		Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE): DA
			Kontrolni broj: 45.778.968,53

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Iznosi u eurima i centima

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	236.238,18	254.893,37
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	236.238,18	254.893,37
PR-RAS-NPF	**AOP**	**Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine**	**Ostvareno u izvještajnom razdoblju**
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	405.838,47	335.671,60
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	397.181,90	332.082,82
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	69.363,72	72.788,24
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: Lana Velimirović Vukalović

Datum: 31.12.2023

Osoba za kontakt: Danica Stankus

Telefon: +38542421066

Telefax: +38542421531

Adresa e-pošte: danica@biro-invest.hr

Potpis zakonskog zastupnika

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VARAŽDIN

Evidencijski broj

(popunjava FINA)

Verzija Excel datoteke: 6.0.4.

Vrsta posla 708

Obrazac PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv obveznika: **PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VARAŽDIN**

Poštanski broj: **42000** Mjesto: **42000 VARAŽDIN**

Adresa sjedišta: **HALLEROVA ALEJA 1/II**

Račun (IBAN): **HR2723400091110219936**

RNO broj: **0096474**

Šifra djelatnosti: **8559** Ostalo obrazovanje i poučavanje, d. n.

Matični broj: **3006212**

Šifra grada/općine: **472** Grad/općina: VARAŽDIN

OIB: **34967153991**

Oznaka razdoblja: **2023-12**

Šifra županije: **5**

Verzija Excel datoteke: 6.0.4.

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	405.838,47	335.671,60	82,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	116.359,94	82.974,49	71,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0,00	0,00	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	116.359,94	82.974,49	71,3
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	1.175,26	4.017,71	341,9
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	1.175,26	4.017,71	341,9
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0,00	0,00	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	2.562,21	4.851,58	189,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.699,51	3.063,68	180,3
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	15,79	21,68	137,3
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0,00	0,00	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	102,06	0,00	0,0
3416	Prihodi od dividendi	018	1.497,91	3.042,00	203,1
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	83,75	0,00	0,0
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	862,70	1.787,90	207,2
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	862,70	1.787,90	207,2
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0,00	0,00	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	283.596,13	241.678,76	85,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	161.724,07	192.619,30	119,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	530,89	8.842,34	1.665,6
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	161.193,18	183.776,96	114,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0,00	0,00	-
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	26.126,49	38.266,13	146,5
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	206,12	0,00	0,0
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	25.920,37	38.266,13	147,6
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0,00	385,00	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	0,00	385,00	-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0,00	0,00	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0,00	0,00	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	95.745,57	10.408,33	10,9
3551	Ostali prihodi od donacija	038	9.600,77	10.408,33	108,4
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	86.144,80	0,00	0,0
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	2.144,93	2.149,06	100,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	0,00	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0,00	0,00	-
3612	Prihod od refundacija	043	0,00	0,00	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0,00	0,00	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	2.144,93	2.149,06	100,2
3631	Otpis obveza	046	0,00	0,01	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0,00	0,00	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	2.144,93	2.149,05	100,2
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0,00	0,00	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0,00	0,00	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	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
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0,00	0,00	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	397.181,90	332.082,82	83,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	105.590,15	124.134,06	117,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	87.661,82	95.915,92	109,4
4111	Plaće za redovan rad	057	87.661,82	95.915,92	109,4
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	3.464,07	12.391,89	357,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	14.464,26	15.826,25	109,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	14.464,26	15.826,25	109,4
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	198.220,19	177.095,03	89,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	12.738,74	13.818,98	108,5
4211	Službena putovanja	069	7.444,69	7.472,85	100,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	3.663,15	4.728,02	129,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	1.630,90	1.618,11	99,2
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	0,00	0,00	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0,00	0,00	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0,00	0,00	-
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	0,00	4.914,39	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	0,00	0,00	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0,00	4.456,39	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	0,00	458,00	-
4244	Ostale naknade	086	0,00	0,00	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	154.326,37	134.995,61	87,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	11.224,77	3.852,91	34,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	6.280,18	5.622,45	89,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	6.051,10	5.228,83	86,4
4254	Komunalne usluge	091	1.706,82	1.480,19	86,7
4255	Zakupnine i najamnine	092	8.192,71	12.224,71	149,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	407,72	40,00	9,8
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	103.026,88	82.129,95	79,7
4258	Računalne usluge	095	795,67	1.179,24	148,2
4259	Ostale usluge	096	16.640,52	23.237,33	139,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	24.149,18	19.067,10	79,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	4.311,50	3.333,24	77,3
4262	Materijal i sirovine	099	514,70	172,09	33,4
4263	Energija	100	16.305,26	13.530,48	83,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	3.017,72	2.031,29	67,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	7.005,90	4.298,95	61,4
4291	Premije osiguranja	103	1.896,21	1.527,39	80,5
4292	Reprezentacija	104	4.118,52	2.270,72	55,1
4293	Članarine	105	502,75	432,53	86,0
4294	Kotizacije	106	488,42	0,00	0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	0,00	68,31	-
43	Rashodi amortizacije	108	8.562,21	17.812,65	208,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	1.196,50	1.270,35	106,2
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	1.196,50	1.270,35	106,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	671,18	856,52	127,6
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	423,65	73,59	17,4
4433	Zatezne kamate	118	2,26	42,86	1.896,5
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	99,41	297,38	299,1
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0,00	0,00	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	0,00	0,00	-
4511	Tekuće donacije	122	0,00	0,00	-
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	-

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	0,00	0,00	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0,00	0,00	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	21.902,05	11.067,11	50,5
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	64,37	0,00	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	64,37	0,00	0,0
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0,00	0,00	-
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	21.837,68	11.067,11	50,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0,00	0,00	-
4622	Otpisana potraživanja	136	10,62	0,01	0,1
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	21.827,06	11.067,10	50,7
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	0,00	0,00	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	61.710,80	703,62	1,1
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	61.710,80	703,62	1,1
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	397.181,90	332.082,82	83,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	8.656,57	3.588,78	41,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	61.449,73	69.405,47	112,9
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0,00	0,00	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	742,58	206,01	27,7
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	69.363,72	72.788,24	104,9
	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	79.401,29	61.119,76	77,0
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	596.951,76	488.098,97	81,8
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	615.233,26	491.230,09	79,8
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	61.119,79	57.988,64	94,9
	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	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	0	0	-

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0,00	6.600,00	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	0,00	0,00	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	12,00	6.612,00	>>100

Potpis zakonskog zastupnika

Velimirović Vukalović

OSNOVNO UČILIŠTE VARAŽDIN

Zakonski zastupnik: Lana Velimirović Vukalović
Datum: 31.12.2023
Osoba za kontakt: Danica Stankus
Telefon: +38542421066
Telefax: +38542421531
Adresa e-pošte: danica@biro-invest.hr

MINISTARSTVO FINANCIJA
POREZNA UPRAVA

OBRAZAC PD

P R I J A V A POREZA NA DOBIT

za razdoblje od 01.01.2023 (dan, mjesec, godina) do 31.12.2023 (dan, mjesec, godina)

Osobni identifikacijski broj (OIB)	34967153991

Naziv / ime i prezime poreznog obveznika
Pučko otvoreno učilište Varaždi

BROJ ZAPOSLENIH NA OSNOVI STVARNIH SATI RADA (cijeli broj) NA KRAJU POREZNOG RAZDOBLJA	7

POTVRDA PRIMITKA PRIJAVE
(popunjava Porezna uprava)

(NADNEVAK)

(POTPIS)

UTVRĐIVANJE POREZNE OSNOVICE I POREZNE OBVEZE

u eurima i centima

Red.br.	OPIS	IZNOS
	I. DOBIT / GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA	
1.	UKUPNI PRIHODI	1 7 5 6 7 1 6 0
2.	UKUPNI RASHODI	1 7 3 7 7 8 3 4
3.	DOBIT (r. br. 1 - r. br. 2)	1 8 9 3 2 6
4.	GUBITAK (r. br. 2 - r. br. 1)	0 0 0
	II. POVEĆANJE DOBITI / SMANJENJE GUBITKA	
5.	Amortizacija (čl. 12. st. 13., 16., 17., 18. i 19. Zakona)	0 0 0
6.	50% troškova reprezentacije (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona)	5 9 4 1 9
7.	Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona)	2 5 9 2 4 8
8.	Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)	0 0 0
9.	Rashodi utvrđeni u postupku nadzora, troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja i zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7. st. 1. t. 6., 8. i 12. Zakona)	0 0 0
10.	Dobit kontroliranog inozemnog društva (čl. 30.b i 30c Zakona)	0 0 0
11.	Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)	0 0 0
12.	Prekoračeni troškovi zaduživanja (čl. 30.a Zakona)	0 0 0
13.	Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t. 9. Zakona)	0 0 0
14.	Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona)	0 0 0
15.	Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl. 8. Zakona)	0 0 0
16.	Kamate između povezanih osoba (čl. 14. Zakona)	0 0 0
17.	Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl. 7. st. 1. t. 1. Zakona)	0 0 0
18.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona i čl. 22. Pravilnika)	0 0 0
19.	Iznos povećanja porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	0 0 0
20.	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona)	0 0 0
21.	Vrijednosno usklađenje zaliha (čl. 10. Zakona)	0 0 0
22.	Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona)	0 0 0
23.	Troškovi rezerviranja (čl. 11. Zakona)	0 0 0
24.	Povećanje porezne osnovice za sve druge rashode (čl. 7. st. 1. t. 13. Zakona)	2 2 1 3
25	Povećanje dobiti za ostale prihode, druga povećanja dobiti (čl. 17. Zakona, čl. 30.d. do 30.i Zakona te ostala propisana povećanja)	0 0 0
26	UKUPNA POVEĆANJA DOBITI / SMANJENJA GUBITKA (red. br. 5. do 25.)	3 2 0 8 8 0
	III. SMANJENJE DOBITI / POVEĆANJE GUBITKA	
27	Prihodi od dividende i udjela u dobiti (čl. 6. st. 1. t. 1. Zakona)	3 0 4 2 0 0
28	Potpore u slučaju posebnih okolnosti (čl. 6. st. 6. Zakona)	0 0 0
29	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl. 6. st. 1. t. 3. Zakona)	0 0 0
30	Nerealizirani dobici i ostali rashodi ranijih razdoblja (čl. 6., st. 1. t. 2. i st. 2. Zakona)	0 0 0
31	Smanjenje dobiti za ostale prihode i ostala umanjenja	0 0 0
32	Smanjenje dobiti zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	0 0 0
33	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl. 6. st. 1. t. 4. Zakona)	0 0 0
34	Ukupni iznos državnih potpora, čl. 6. st. 1. t. 5 (r.br. 34.1 i r.br. 34.2)	0 0 0
34.1.	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14 Pravilnika)	0 0 0
34.2.	Državna potpora za istraživačko-razvojne projekte (čl. 15 Pravilnika)	0 0 0
35.	UKUPNA SMANJENJA DOBITI / POVEĆANJA GUBITKA (r.br. 27. do 34.)	3 0 4 2 0 0

u eurima i centima

Red.br.	OPIS	IZNOS
	IV. POREZNA OSNOVICA	
36.	Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3.+ 26. - 35) ili (r. br. 4. - 26. + 35.)	2 0 6 0 0 6
37.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	0 0 0
38.	Porezna osnovica (r. br. 36. - r. br. 37.)	2 0 6 0 0 6
	V. POREZNI GUBITAK	
39.	Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3. + 26. - 35.) ili (r. br. 4. - 26. + 35.)	0 0 0
40.	Prenesni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	0 0 0
41.	Porezni gubitak za prijenos (r. br. 39. - r. br. 40.)	0 0 0
	VI. POREZNA OBVEZA	
42.	Porezna osnovica (r. br. 38.)	2 0 6 0 0 6
43.	Porezna stopa (čl. 28. Zakona)	1 0 0 0
44.	Porezna obveza (r. br. 42. x r. br. 43.)	2 0 6 0 1
	VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBOĐENJA I POTICAJI	
45.	Olakšice i oslobođenja za potpomognuta područja (r. br. 46. + r. br. 47.)	0 0 0
46.	Olakšice i oslobođenja na području Grada Vukovara (čl. 28.a st.1. Zakona i čl.42. Pravilnika)	0 0 0
47.	Olakšice i oslobođenja na području I. skupine (čl.28.a st.2 Zakona i čl.42. Pravilnika)	0 0 0
48.		
49.	Olakšice prema čl.8.,9.,15a,25. i 26. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43a. st.1. i 2. Pravilnika (r. br. 49.1. + r.br. 49.2. + r.br. 49.3. + r.br. 49.4.)	0 0 0
49.1.	Iznos olakšice za mikropoduzetnike uz primjenu umanjene stope za 50%	0 0 0
49.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	0 0 0
49.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%	0 0 0
49.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	0 0 0
50.	Olakšice prema čl.25. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43a st 3.) Pravilnika (r.br. 50.1. + r.br. 50.2. + r.br. 50.3. + r.br. 50.4.)	0 0 0
50.1.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	0 0 0
50.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 65%	0 0 0
50.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 85%	0 0 0
50.4.	olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	0 0 0
51.	Ukupni iznos poticanja investicija (r. br. 49. + r. br. 50.)	0 0 0
52.	Ukupni iznos olakšica, oslobođenja i poticaja (r. br. 45. + r. br. 51.)	0 0 0

MINISTARSTVO FINANCIJA
POREZNA UPRAVA

OBRAZAC PD

P R I J A V A POREZA NA DOBIT

za razdoblje od 01.01.2023 (dan, mjesec, godina) do 31.12.2023 (dan, mjesec, godina)

Osobni identifikacijski broj (OIB)	34967153991

Naziv / ime i prezime poreznog obveznika
Pučko otvoreno učilište Varaždi

BROJ ZAPOSLENIH NA OSNOVI STVARNIH SATI RADA (cijeli broj) NA KRAJU POREZNOG RAZDOBLJA	7

POTVRDA PRIMITKA PRIJAVE
(popunjava Porezna uprava)

(NADNEVAK)

(POTPIS)

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VARAŽDIN
HALLEROVA ALEJA 1/II
HR - 42000 Varaždin

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

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VARAŽDIN, 42000 VARAŽDIN (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 34967153991, RNO broj 0096474 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: 42000 VARAŽDIN, HALLEROVA ALEJA 1/II
Zakonski zastupnik: Lana Velimirović Vukalović
Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Ostalo obrazovanje i poučavanje, 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 € 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 izvan bilančnoj 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

- ne recipročni 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

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

01.01.2023. Republika Hrvatska je kao funkcionalnu valutu prihvatila euro. Podatci prethodne godine (2022.) preračunati su u eure primjenom fiksnog tečaja konverzije 1 EUR = 7.53450 HRK.
Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u eurima, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.
Na datum bilance, zalihe i dugotrajna imovina u stranoj valuti iskazuju se primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum transakcije, a potraživanja i obaveze u stranoj valuti primjenom srednjeg tečaja HNB-a na dan bilance.

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 335.671,60 €.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2023/2022
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	116.359,94	82.974,49	71,30
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	-	-	-
Prihodi po posebnim propisima	1.175,26	4.017,71	341,90
Prihodi od imovine	2.562,21	4.851,58	189,40
Prihodi od donacija	283.596,13	241.678,76	85,20
Ostali prihodi	2.144,93	2.149,06	100,20
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	-	-	-
UKUPNO	405.838,47	335.671,60	82,70

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 241.678,76 €.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2023/2022
Prihodi od donacija iz proračuna	161.724,07	192.619,30	119,10
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	26.126,49	38.266,13	146,50
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	-	385,00	-
Prihodi od građana i kućanstava	-	-	-
Ostali prihodi od donacija	95.745,57	10.408,33	10,90
UKUPNO	283.596,13	241.678,76	85,20

RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

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

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 332.082,82 €.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2023/2022
Rashodi za radnike	105.590,15	124.134,06	117,60
Materijalni rashodi	198.220,19	177.095,03	89,30
Rashodi amortizacije	8.562,21	17.812,65	208,00
Financijski rashodi	1.196,50	1.270,35	106,20
Donacije	-	-	-
Ostali rashodi	21.902.05	11.067,11	50,50
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	61.710,80	703,62	1,10
UKUPNO	397.181,90	332.082,82	83,60

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 177.095,03 €.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2023/2022
Naknade troškova radnicima	12.738,74	13.818.98	108,50
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	-	-	-
Naknade volonterima	-	-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	-	4.914,39	-
Rashodi za usluge	154.326,37	134.995,61	87,50
Rashodi za materijal i energiju	24.149,18	19.067,10	79,00
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	7.005,90	4.298,95	61,40
UKUPNO	198.220,19	177.095,03	89,30

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju ne proizvedena 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 143.425,74 €.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Ne proizvedena dugotrajna imovina	885,93	442,97	50
Proizvedena dugotrajna imovina	142.941,65	136.382,77	95,40
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	-	-	
Sitni inventar	-	-	
Nefinancijska imovina u pripremi	-	6.600,00 €	
Proizvedena kratkotrajna imovina	-	-	
UKUPNO	143.827,58	143.425,74	99,70

Ne proizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

Ne proizvedena dugotrajna imovina sastoji se materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravke vrijednosti ne proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje ne proizvedene dugotrajne imovina 31.12.2023. iznosilo je 442,97 €.

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 136.382,77 €.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	182.141,54	182.141,54	100,00
Postrojenja i oprema	167,177,33	171.176,81	102,40
Prijevozna sredstva	-	-	
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	-	-	
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	-	-	
Nematerijalna proizvedena imovina	13.847,05	20.658,38	149,20
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	220.224,27	237.593,96	107,90
UKUPNO	142.941,65	136.382,77	95,40

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 464,52 € 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 111.175,38 €.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	61.119,76	57.988,64	94,90
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	10.676,20	21.325,54	199,70
Zajmovi	-	-	-
Vrijednosni papiri	-	-	-
Dionice i udjeli u glavnici	4.778,02	4.778,02	100
Potraživanja za prihode	8.460,93	2.691,77	31,80
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	7.375,69	24.391,41	330,70
UKUPNO	92.410,60	111.175,38	120,30

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 57.988,64 €.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	60.699,89	57.088,44	94,10
Izdvojena novčana sredstva	-	-	-
Novac u blagajni	419,87	900,20	214,40
Vrijednosnice u blagajni	-	-	-
UKUPNO	61.119,76	57.988,64	94,90

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 21.617,79 €.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	-	-	-
Jamčevni polozi	1.544,89	1.544,89	100
Potraživanja od radnika	-	-	-
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	8.930,42	12.086,35	135,30
Ostala potraživanja	200,89	7.986,55	3975,60
UKUPNO	10.676,20	21.325,54	202,50

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.

Na dan izvještavanja financijska imovina po osnovi dionica i udjela u glavnici iznosila je 4.778,02 €.

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 2.691,77 €.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	7.863,61	2.094,45	26,60
Potraživanja za članarine i članske doprinose	-	-	-
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	-	-	-
Potraživanja za prihode od imovine	597,32	597,32	100
Ostala nespomenuta potraživanja	-	-	-
Ispravak vrijednosti potraživanja	-	-	-
UKUPNO	8.460,93	2.691,77	31,80

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 24.391,41 €.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijeća 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 110.734,97 € ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	15.464,35	18.678,84	120,80
Obveze za vrijednosne papire	-	-	-
Obveze za kredite i zajmove	-	-	-
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	77.894,76	92.056,13	118,20
UKUPNO	93.359,11	110.734,97	118,60

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 18.678,84 €.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	8.799,82	10.809,54	122,80
Obveze za materijalne rashode	6,597,57	7.671,76	116,30
Obveze za financijske rashode	-	40,28	-
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	-	-	-
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	-	-	-
Ostale obveze	66,96	157,26	234,90
UKUPNO	15.464,35	18.678,84	120,80

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 92.056,13 €.

VLASTITI IZVORI
(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2023. iznosili 144.158,40 €.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 72.788,24 € 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.).

Događaji nakon bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

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 0 volontera.

VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

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

Zakonski zastupnik: Lana Velimirović Vukalović