



**DJEČJI KREATIVNI CENTAR DOKKICA
OSIJEK**
Revizorsko izvješće o revizijskom uvidu u godišnje
financijske izvještaje za 2022. godinu

OSIJEK, 2023. godine

I.	IZJAVA MENADŽMENTA	1
II.	IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
III.	BILANCA	4
IV.	IZVJEŠTAJ O PRIHODIM I RASHODIMA	8
V.	BILJEŠKE	11

Werkmann d.o.o., Osijek

Ova pisana izjava Uprave se daje u vezi s vašim uvidom u financijske izvještaje Dječjeg kreativnog centra ĐOKKICA iz Osijeka za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.godine u svrhu stjecanja ograničenog uvjerenja, prvenstveno kroz obavljanje upita i analitičkih postupaka, o tome da li su financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Potvrđujemo da smo odgovorni za fer prezentaciju financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i za oblikovanje i implementaciju internih kontrola koje su nužne za sprečavanje i otkrivanje prijevare ili pogreške.

Razumijemo da se vaše procedure uvida sastoje prvenstveno od upita i analitičkih postupaka i nisu oblikovane da identificiraju (niti se može očekivati da otkriju) prijevare, pogreške ili ostale nepravilnosti, ukoliko postoje.

Potvrđujemo sljedeće (prema našim najboljim saznanjima, nakon što smo postavili upite koje smo smatrali nužnima da bismo se primjerenom informirali):

Ispunili smo svoje odgovornosti, koje su navedene u uvjetima ugovora o uvidu 27.09.2022. za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija; napose, financijski izvještaji su fer prezentirani u skladu s njime.

Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne.

Nismo uočili neispravljene greške.

Osigurali smo vam sljedeće:

- Pristup svim informacijama, za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali;
- Dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za provođenje uvida;
- Neograničen pristup osobama unutar organizacije za koje ste odredili da su vam nužne za provođenje uvida;
- Sve informacije relevantne za primjenu pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja u financijskim izvještajima.
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima.

Dali smo vam sve informacije u vezi s prijevaram ili sumnjom da ona postoji za koju imamo saznanja i koja ima učinka na organizaciju i uključuje:

- Menadžment;
- Zaposlenike koji imaju značajne uloge u internim kontrolama;
- Ostale gdje prijevaram može imati značajan učinak na financijske izvještaje;
- Dali smo vam sve informacije u vezi s navodnom prijevaram ili sumnjom o navodnoj prijevaram koja utječe na financijske izvještaje koje su priopćili zaposlenici, bivši zaposlenici, regulatori i ostali;
- Otkrili smo vam sve poznate slučajeve neusklađenosti sa zakonima i regulativama, ili sumnjama da postoje, kojima se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju financijski izvještaji;
- Otkrili smo vam sve informacije o preuzetim obvezama, ugovornim obvezama i potencijalnim obvezama koje su imale ili mogu imati učinka na financijske izvještaje;
- Nema nikakvih postojećih ili potencijalnih sudskih postupaka koji bi mogli imati značajan učinak na financijske izvještaje.


DOKKIČA
OSJEK
(menadžment/ zakonski zastupnik)

Osijek, 24.02.2023.



Izješće neovisnog revizora o revizijskom uvidu u financijske izvještaje Dječjeg kreativnog centra DOKKICA Osijek

Upravnom odboru Dječjeg kreativnog centra DOKKICA , Osijek

Izješće o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Dječjeg kreativnog centra DOKKICA Osijek za 2022. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31.prosinca 2022. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu na obrascu PR-RAS_NPF i Bilješke koji su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Udruge odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 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 prijave ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša je odgovornost 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 postavljanu 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 uvida **ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da ne povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji Dječjeg kreativnog centra DOKKICA Osijek** ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

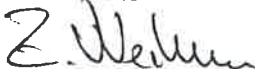
Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Dječjeg kreativnog centra DOKKICA za godinu završenu 31. prosinca 2022. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Eduard Werkmann
prokurist i ovlašten revizor

Osijek, 25.05.2023.

WERKMANN d.o.o.
Osijek, Gundulićeva 28
Hrvatska



Udružena revizijska služba
d.o.o. za poslovne usluge
OSIJEK

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika Dječji kreativni centar DOKKICA

Poštanski broj 31000

Mjesto OSIJEK

Adresa sjedišta Otokara Keršovanija 4

Račun (IBAN) HR0425000091101344681

RNO broj 0173954

Šifra djelatnosti 9499

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj 02736969

Šifra grada/općine 312

Grad/općina OSIJEK

OIB 42873283969

Oznaka razdoblja 2022-12

Šifra županije 14

Verzija Excel datoteke 6 0 3

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
0	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1 036 808	930 456	89,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	81 738	319 881	391,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Matenjalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			
0112	Rudna bogatstva	006			
0113	Ostala prirodna matenjalna imovina	007			
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			
0122	Koncesije	010			
0123	Licence	011			
0124	Ostala prava	012			
0125	Goodwill	013			
0126	Osnivački izdaci	014			
0127	Izdaci za razvoj	015			
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	81 738	319 881	391,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			
0212	Poslovni objekti	021			
0213	Ostali građevinski objekti	022			
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	133 689	209 546	156,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	133 689	133 758	100,1
0222	Komunikacijska oprema	025			
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			
0226	Sportska i glazbena oprema	029			
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030		75 788	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	211 173	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		211 173	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			
0252	Osnovno stado	041			
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	51 951	100 838	194,1
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			

051	Financiranje Erdga - imovina u skladu s AOP 051-052-053	181			
06	Stalni inventar (AOP 062+063+064)	182			
061	Stalni inventar - materijal	182			
062	Stalni inventar - oprema	183	154	154	100.0
063	Izposudni stalni inventar - oprema	184	154	154	100.0
08	Neplućna i laka imovina u pripremi (AOP 081 do 086+087+088)	185			
081	Projevanje objekata u pripremi	185			
082	Projevanje opreme u pripremi	186			
083	Projevanje kredita u pripremi	187			
084	Ulagateljski posedi - ostalo u skladu s pripremi (AOP 084-085)	188			
085	Ulagateljski posedi u pripremi	189	3		
086	Ostali posedi u pripremi	190			
09	Čestite nametnolike poreze i doprinose u pripremi	191			
091	Čestite nametnolike poreze i doprinose u pripremi	192			
09	Proizvedene kratkoročne imovine (AOP 093+094+095)	193			
091	Čestite nametnolike poreze i doprinose (AOP 091-092)	194	1		1
092	Čestite nametnolike poreze i doprinose	195	1		1
093	Čestite nametnolike poreze i doprinose	196			
094	Čestite nametnolike poreze i doprinose	197			
095	Čestite nametnolike poreze i doprinose	198			
096	Čestite nametnolike poreze i doprinose	199			
097	Čestite nametnolike poreze i doprinose	200			
098	Čestite nametnolike poreze i doprinose	201			
099	Čestite nametnolike poreze i doprinose	202			
10	Proizvedene imovine (AOP 101-102)	203			
101	Proizvedene imovine	203	1		1
102	Proizvedene imovine	204	1		1
103	Proizvedene imovine	205			
104	Proizvedene imovine	206			
105	Proizvedene imovine	207			
106	Proizvedene imovine	208			
107	Proizvedene imovine	209			
108	Proizvedene imovine	210			
109	Proizvedene imovine	211			
11	Novac u banci - blagajni (AOP 111+112+113+114)	212	255 070	310 575	31.3
111	Novac u banci - blagajni (AOP 111+112+113+114)	213	249 327	305 977	31.3
112	Novac u banci (AOP 112)	214	248 545	302 540	31.3
113	Novac na računima kod tuđinskih poslovnih banaka	215	346 545	302 540	31.3
114	Novac na računima kod inozemnih poslovnih banaka	216			
115	Preostali računi	217			
116	Izvođeni novčani sredstva	218			
117	Novac u blagajni	219	2 582	3 257	12.3
118	Vnosnoosnovci u blagajni	220			
12	Depoziti - jamčevni položaji - potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	221	5 743	4 568	31.3
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	222	0	0	
122	Depoziti u tuđinskim bankama i ostalim financijskim institucijama	223			
123	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	224			
124	Jamčevni položaji	225			
125	Potraživanja od radnika	226			
126	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	227	5 743	4 568	31.3
127	Potraživanja za više plaćene poreze	228	5 743	4 568	31.3
128	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	229			
129	Potraživanja za više plaćene carne i carinske pristojbe	230			
130	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	231			
131	Potraživanja za više plaćene doprinose	232			
132	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	233	0	0	
133	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	234			
134	Potraživanja za naknade štete	235			
135	Potraživanja za predujmove	236			
136	Ostala nespomenuta potraživanja	237			
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	238	0	0	
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	239			
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	240			
133	Zajmovi ostalim subjektima	241			
134	Ispravak vrijednosti danih zajmova	242			
14	Vrijednosni papiri (AOP 105+106+112+116+118+121-124)	243	0	0	
141	Čestoviti (AOP 107+108)	244	0	0	
1411	Čestoviti - tuđinski	245			
1412	Čestoviti - inozemni	246			
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	247	0	0	
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi - tuđinski	248			
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi - inozemni	249			
143	Mjenice (AOP 113+114)	250	0	0	
1431	Mjenice - tuđinske	251			
1432	Mjenice - inozemne	252			
144	Obveznice (AOP 116+117)	253	0	0	
1441	Obveznice - tuđinske	254			
1442	Obveznice - inozemne	255			
145	Opće i drugi financijski derivati (AOP 118+120)	256	0	0	
1451	Opće i drugi financijski derivati - tuđinski	257			

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129+132)	125	0	0	
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	0	0	
161	Potraživanja od kupaca	134			
162	Potraživanja za članove i članske dopnose	135			
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137			
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			
19	Rashod budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	
191	Rashod budućih razdoblja	143			
192	Nedospjela naplata prihoda	144			
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1 036 808	930 457	89,7
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1 252 181	1 243 092	99,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	137 249	132 181	96,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	91 401	110 058	120,4
2411	Obveze za plaće – neto	149	61 085	74 052	121,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			
2414	Obveze za porez i preuzet na dohodak iz plaća	152	6 028	6 915	114,7
2415	Obveze za dopnose iz plaća	153	16 778	20 242	120,6
2416	Obveze za dopnose na plaće	154	7 510	8 849	117,8
2417	Ostale obveze za radnike	155			
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	45 848	21 095	46,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	2 250	3 908	173,7
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			
2423	Naknade volonterima	159			
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	43 598	17 187	39,4
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	1 028	
2491	Obveze za poreze	171		1 028	
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			
28	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	211,173	
281	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	211,173	
2811	Obveze za kredite u zemlji	184		211,173	
2812	Obveze za kredite iz inozemstva	185			
282	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	
2821	Obveze za zajmove u zemlji	187			
2822	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			
289	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			

29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1 114 932	899 738	80,7
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1 114 932	899 738	80,7
2921	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	193			
2922	Unaprijed plaćeni prihodi	194	1 114 932	899 738	80,7
29221	Odgodeno priznavanje prihoda	195			
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	196	0	0	
51	Vlastiti izvor (AOP 197+198)	197			
511	Vlastiti izvor	198			
512	Revalorizacijska rezerva	199			
5221	Višak prihoda	200	215 171	112 935	145,2
5222	Manjak prihoda				
IZVANBILANČNI ZAPISI		201			
61	Izvanbilančni zapisi – aktive	202	0	0	
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva				

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: INES NOVAK

Datum: 27.02.2023

Osoba za kontakt: ANA PANDURIĆ

Telefon: 031400235

Telefax:

Adresa e-pošte:

DOKKICA
OSIJEK

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika **Dječji kreativni centar DOKKICA** Mjesto **OSIJEK**
 Poštanski broj **31000**
 Adresa sjedišta **Otokara Keršovanija 4**
 Račun (IBAN): **HR0425000091101344681**
 Šifra djelatnosti **9499** (Djelatnost iz oblasti kulture, umjetnosti i sporta)
 Šifra gradaropine **312** (Gradoplinarstvo)

PNO broj **0173954**
 Matični broj **02736969**
 OIB **42873283969**
 Oznaka razdoblja **2022-12**
 Šifra županije **14**

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 6.0.3

Redun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI				
001	PRIHODI (AOP 001+005+006+011+024+040+049)	001	1.281.972	2.189.779	170,8
002		002	3.000	90.750	3.023,3
003	Prhodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	003			
004	Prhodi od prodaje roba	004	3.000	90.750	3.023,3
005	Prhodi od pružanja usluga	005	71.925	62.750	87,2
006	Prhodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	006	71.925	62.750	87,2
007	Članarane	007			
008	Članski doprinosi	008	0	0	
009	Prhodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	009			
010	Prhodi po posebnim propisima iz proračuna	010			
011	Prhodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	011	21	32	152,4
012	Prhodi od imovine (AOP 012+021)	012	21	32	152,4
013	Prhodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	013			
014	Prhodi od kamata za dane zajmove	014			
015	Prhodi od kamata po vrijednosnim papirima	015			
016	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	016			
017	Prhodi od zateznih kamata	017			
018	Prhodi od pozitivnih tečajnih razlika	018			
019	Prhodi od dividendi	019			
020	Prhodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	020	21	32	152,4
021	Ostali prihodi od financijske imovine	021			
022	Prhodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	022	0	0	
023	Prhodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	023			
024	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	024			
025	Prhodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	025	1.190.982	2.035.097	170,9
026	Prhodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	026	1.145.376	1.993.212	174,0
027	Prhodi od donacija iz državnog proračuna	027	530.090	636.677	120,1
028	Prhodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	028	44.770	139.355	311,3
029	Prhodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	029	570.516	1.217.180	213,3
030	Prhodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	030			
031	Prhodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	031	0	0	
032	Prhodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	032			
033	Prhodi od institucija i tijela EU	033			
034	Prhodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	034	8.603	18.900	219,7
035	Prhodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	035	8.603	18.900	219,7
036	Prhodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	036			
037	Prhodi od građana i kućanstava	037	37.003	12.985	35,1
038	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	038	0	10.000	
039	Ostali prihodi od donacija	039		10.000	
040	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	040			
041	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	041	16.044	1.200	7,5
042	Prhodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	042	0	1.200	
043	Prhodi od naknade štete	043			
044	Prhodi od refundacija	044		1.200	
045	Prhodi od prodaje dugotrajne imovine	045			
046	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	046	16.044	0	0,0
047	Otpis obveza	047			
048	Naplaćena otpisana potraživanja	048			
049	Ostali nespomenuti prihodi	049			
050	Prhodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	050	16.044	0	0,0
051	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	
052	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	052			
053	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			

Redni broj	Opis	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
322	Kapitalne donacije (AOP 128+127)	128	0	0	-
RASHODI					
4	Rashodi za materijal i energiju (AOP 98 do 107)	100	144.353	2.291.417	158,9
41	Rashodi za materijal (AOP 98 do 100)	100	72.000	1.285.806	177,1
411	Plaća (AOP 101 do 103)	101	66.147	1.188.218	179,9
4111	Plaća za redovni rad	101	66.147	1.188.218	179,9
4112	Plaća (ostalo)	101	0	0	-
4113	Plaća za prekovremeni rad	101	0	0	-
4114	Plaća za posebne uvjete rada	101	0	0	-
412	Ostali rashodi za materijal	101	6.853	96.588	141,2
4121	Doprinosi na plaću (AOP 104 do 106)	102	4.123,3	101.500	246,1
4122	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	103	2.730,3	101.500	369,1
4123	Doprinosi za neposredno osiguranje	104	0	0	-
4124	Doprinosi za mirovinsko osiguranje kroz plaću preko fondova	105	0	0	-
4125	Doprinosi ostalih za mirovinsko osiguranje kroz plaću preko fondova	106	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 108 do 117)	108	480.808	328.530	68,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 109 do 110)	109	42.408	129.495	305,4
4211	Službeni putovanja	109	21.423	41.104	192,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	110	19.985	31.375	157,0
4213	Stručni usavršavanje radnika	111	1.000	55.126	2.373,9
4214	Naknade članovima u prodajnim i drugim isplivnim tijelima, povjerenstima i slično (AOP 112 do 114)	112	41.905	0	0,0
4215	Naknade za obavljanje aktivnosti	113	41.905	0	0,0
422	Naknade troškova službenih putovanja	108	0	0	-
4221	Naknade troškova službenih putovanja	108	0	0	-
4222	Ostale naknade	108	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 115 do 117)	108	0	2.534	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	108	0	2.534	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	108	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	108	0	0	-
4234	Ostale naknade	108	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 118 do 119)	108	51.773	29.577	57,3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	108	51.773	29.577	57,3
4242	Naknade troškova službenih putovanja	108	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	108	0	0	-
4244	Ostale naknade	108	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 120 do 127)	120	451.481	805.070	178,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	120	18.852	12.122	64,3
4252	Usluge tekućeg investicijskog održavanja	121	256	17.792	3.950,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	122	779	0	0,0
4254	Komunalne usluge	123	3.302	23.179	701,9
4255	Zakupnine i najamnine	124	118.965	179.310	150,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	125	660	330	50,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	126	198.210	316.120	159,5
4258	Računarske usluge	127	60.654	42.523	70,1
4259	Ostale usluge	128	49.803	14.095	28,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 128 do 137)	129	61.985	107.373	173,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	129	10.582	13.310	125,9
4262	Materijal i sirovine	130	20.255	16.743	82,7
4263	Energija	131	0	1.007	-
4264	Stari inventar i auto gume	132	31.148	76.313	245,0
427	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 138 do 147)	133	31.056	54.281	174,8
4271	Premije osiguranja	134	0	5.710	-
4272	Reprezentacija	135	19.038	18.220	95,7
4273	Članarine	136	100	100	100,0
4274	Kotizacije	137	11.918	30.251	253,8
4275	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	138	0	0	-
43	Rashodi amortizacije	139	21.127	53.088	251,3
44	Financijski rashodi (AOP 140+141+142)	140	13.713	18.693	121,7
441	Kamate za izdane vjedorodne papire	141	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 143 do 145)	142	1.681	2.274	135,3
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	143	1.681	2.274	135,3
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	144	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	145	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 146 do 149)	146	12.032	14.419	119,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	147	12.005	14.283	119,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutne klauzule	148	26	136	523,1
4433	Zatezne kamate	149	1	0	0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	150	0	0	-
45	Donacije (AOP 151+152)	151	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 153 do 155)	152	0	0	-
4511	Tekuće donacije	153	0	0	-
4512	Stipendije	154	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU i redstava	155	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 156+157)	156	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129-134)	128	575	2 924	508,5
461	Kazne, penali i naknade šteta (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	575	2 924	508,5
4621	Nespomenuta vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	300	2 924	974,7
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	275		0,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekućih rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekućih rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	1 442 003	2 297 041	158,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	160 031	97 252	60,8
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	55 342	215 373	389,2
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-153)	154	0	0	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	215 373	312 935	145,2
DODATNI PODACI					
156	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	75 791	349 327	252,6
157	Ukupni priljevi: na novčane račune i blagajne	157	2 412 364	2 282 883	94,6
158	Ukupni odjevi s novčanih računa i blagajni	158	1 538 828	2 626 303	170,7
159	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	949 327	805 907	83,8
160	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	11	12	109,1
161	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	11	12	109,1
162	Broj volontera	162	26	100	384,6
163	Broj sati volontiranja	163	1 169	967	74,2
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU					
		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
Stanje zaliha		170			-
Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)		171	1.217	991	81,4

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **INES NOVAK**

Datum: **27.02.2023.**

Osoba za kontakt: **ANA PANDURIĆ**

Telefon: **031400235**

Telefax: _____

Adresa e-pošte: _____

DOKKIĆA
OSIJEK

Dječji kreativni centar DOKKICA
OSIJEK, Otokara Keršovanija 4

Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

Dječji kreativni centar DOKKICA, OSIJEK (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 42873283969, RNO broj 0173954 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: OSIJEK, Otokara Keršovanija 4

Zakonski zastupnik: INES NOVAK

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

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 zavrsni 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 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

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

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

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

Prihodi i rashodi

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

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

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

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

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

(PR-RAS-NPF AOP 001)

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

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.189.779 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godne	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	3.000 kn	90.700 kn	3.023,33
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	71.925 kn	62.750 kn	87,24
Prihodi po posebnim propisima	- kn	- kn	
Prihodi od imovine	21 kn	32 kn	152,38
Prihodi od donacija	1.190.982 kn	2.035.097 kn	170,88
Ostali prihodi	16.044 kn	1.200 kn	7,48
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	1.281.972 kn	2.189.779 kn	

Obzirom na strukturu prihoda povećanje prihoda od vlastite djelatnosti bitno ne utječe na povećanje prihoda. Na povećanje prihoda najviše utječe priznavanje prihoda po obavljenim projektima iz kategorije odgođenih prihoda.

Prihodi od donacija

(PR-RAS-NPF AOP 021)

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 2.035.097 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od donacija iz proračuna	1.145.376 kn	1.993.212 kn	174,02
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	- kn	- kn	
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	8.603 kn	18.900 kn	219,69
Prihodi od građana i kućanstava	37.003 kn	12.985 kn	35,09
Ostali prihodi od donacija	- kn	10.000 kn	
UKUPNO	1.190.982 kn	2.035.097 kn	

RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

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

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.287.041 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Rashodi za radnike	725.980 kn	1.285.806 kn	177,11
Materijalni rashodi	680.608 kn	928.530 kn	136,43
Rashodi amortizacije	21.127 kn	53.088 kn	251,28
Financijski rashodi	13.713 kn	16.693 kn	121,73
Donacije	- kn	- kn	
Ostali rashodi	575 kn	2.924 kn	508,52
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	1.442.003 kn	2.287.041 kn	

Materijalni rashodi

(PR-POS NPF AOP 002)

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 928.530 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Naknade troškova radnicima	42.408 kn	129.495 kn	305,36
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	41.905 kn	- kn	0,00
Naknade volonterima	- kn	2.634 kn	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	51.773 kn	29.677 kn	57,32
Rashodi za usluge	451.481 kn	605.070 kn	134,02
Rashodi za materijal i energiju	61.985 kn	107.373 kn	173,22
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	31.056 kn	54.281 kn	174,78
UKUPNO	680.608 kn	928.530 kn	

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 31.12.2022. iznosilo je 319.881 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	- kn	- kn	
Proizvedena dugotrajna imovina	81.738 kn	319.881 kn	391,35
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	
Sitni inventar	- kn	- kn	
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	81.738 kn	319.881 kn	

Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPI 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-NPI 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 31.12.2022. iznosilo je 319.881 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- kn	- kn	
Postrojenja i oprema	133.689 kn	209.546 kn	156,74
Prijevozna sredstva	- kn	211.173 kn	
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	- kn	- kn	
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	
Nematerijalna proizvedena imovina	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	51.951 kn	100.838 kn	194,10
UKUPNO	81.738 kn	319.881 kn	

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 3.500 kuna 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 kn.

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 31.12.2022. iznosilo je 610.575 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	949.327 kn	605.907 kn	63,82
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	5.743 kn	4.668 kn	81,28
Zajmovi	- kn	- kn	
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	- kn	- kn	
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	- kn	- kn	
UKUPNO	955.070 kn	610.575 kn	

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 31.12.2022. iznosilo je 605.907 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	946.645 kn	602.640 kn	63,66
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Novac u blagajni	2.682 kn	3.267 kn	121,81
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	949.327 kn	605.907 kn	

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 31.12.2022. iznosila su 4.668 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	- kn	- kn	
Jamčevni polozi	- kn	- kn	
Potraživanja od radnika	- kn	- kn	
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	5.743 kn	4.668 kn	81,28
Ostala potraživanja	- kn	- kn	
UKUPNO	5.743 kn	4.668 kn	

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 129)

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.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala potraživanja za prihode.

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.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

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 1.243.092 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	137.249 kn	132.181 kn	96,31
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	- kn	211.173 kn	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	1.114.932 kn	899.738 kn	80,70
UKUPNO	1.252.181 kn	1.243.092 kn	

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 31.12.2022. iznosilo je 132.181 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	91.401 kn	110.058 kn	120,41
Obveze za materijalne rashode	45.848 kn	21.095 kn	46,01
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	- kn	1.028 kn	
UKUPNO	137.249 kn	132.181 kn	

Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

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

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

Obveze za kredite i zajmove

(BIL-NPF AOP 182)

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

Stanje obveza za kredite i zajmove na dan izvještavanja iznosilo je 211.173 kn.

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 899.738 kn.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala vlastitih izvora.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2022. 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 12 radnika i 100 volontera.

Događaji nakon bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

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

Zakonski zastupnik:
INES NOVAK



DOKKIĆA
OSIJEK