



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
GRAD IVANEC
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-05/23-01/12
URBROJ: 2186-12-04/45-23-2
Ivanec, 31. kolovoza 2023.

Na temelju članka 64., a u svezi članka 124. Statuta Grada Ivanca („Službeni vjesnik Varaždinske županije“ br.21/09, 13/12, 23/13- pročišćeni tekst, 13/18, 8/20, 15/21, 38/21- pročišćeni tekst, 23/23) Gradonačelnik grada Ivanca, a nakon razmatranja Financijskog izvješća Pučkog otvorenog učilišta „Đuro Arnold“ Ivanec za razdoblje 1.1.-31.12.2022. godine, donosi

ZAKLJUČAK

Prihvaća se Financijsko izvješće Pučkog otvorenog učilišta „Đuro Arnold“ Ivanec za razdoblje 01.01.-31.12.2022. godine, te se dostavlja Gradskom vijeću na razmatranje.

GRADONAČELNIK:
Milorad Batinić



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 01.01.2022 do 31.12.2022

Naziv obveznika:	Pučko otvoreno učilište Đuro Arnold		
Pošanski broj:	42240	Mjesto:	IVANEC
Adresa sjedišta:	Vladimira Nazora 1		RNO broj:
			0096431
Račun (IBAN):	HR3724890041130091417		Matični broj:
			03125491
Šifra djelatnosti:	8559	Ostalo obrazovanje i poučavanje, d. n.	OIB:
			98597903976
Šifra grada/općine:	156	Grad/općina: IVANEC	Oznaka razdoblja:
			2022-12
Broj pogreška:	Nema	Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):	DA

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj: 566.513.358,87

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	4.592.038	4.945.251
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	4.592.038	4.945.251
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	2.579.870	2.862.180
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.564.244	2.744.966
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0	0
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	1.390.654	1.273.440
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	0
IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0	0
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0	0

Zakonski zastupnik: Mario Kramar

Datum: 28.02.2023

Osoba za kontakt: Hrvoje Marić

Telefon: 042770530

Telefax: 042770530

Adresa e-pošte: hrvoje@kartonaza.hr

Potpis zakonskog zastupnika



GRAD IVANEC

Evidencijski broj

(popunjavanje FINA)

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Primljeno: 31.08.2023.		
Klasifikacijska oznaka:	Ustrojstvena jed.	
400-05/23-01/12	04/45	
Uredžbeni broj:	Prilozi	Vrijednost
378-23-1		

Vrsta posla 708

Obrazac:
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: Pučko otvoreno učilište Đuro Arnold

Poštanski broj: 42240

Mjesto: IVANEC

Adresa sjedišta: Vladimira Nazora 1

Račun (IBAN): HR3724890041130091417

RNO broj: 0096431

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

Matični broj: 03125491

Šifra grada/općine: 156 Grad/općina: IVANEC

OIB: 98597903976

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 5

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lipa

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	2.579.870	2.862.180	110,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	1.628.621	1.854.846	113,9
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	1.628.621	1.854.846	113,9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	725.841	0	0,0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	725.841		0,0
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	1.290	1.163	90,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.290	1.163	90,2
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1.290	1.163	90,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	223.461	818.894	411,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 028 do 029)	025	223.461	917.222	410,5
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026		77.938	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		839.284	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	223.461		0,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	1.672	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038		1.672	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	657	87.277	>>100
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihodi od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	657	87.277	>>100
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	657	87.277	>>100
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodno godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+057+108+109+120+128+139)	054	2.564.244	2.744.866	107,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.327.618	1.302.699	98,1
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.152.743	1.133.145	98,3
4111	Plaće za redovan rad	057	1.152.743	1.133.145	98,3
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	2.394	1.650	68,9
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	172.481	167.904	97,3
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	172.481	167.904	97,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	818.211	1.223.350	149,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	20.445	29.487	144,2
4211	Službena putovanja	069	6.206	1.521	24,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	12.581	27.966	222,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	1.678		0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	80.674	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083		80.674	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	440.572	623.392	141,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	20.384	19.489	95,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	24.787	4.932	19,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	3.700	1.280	34,6
4254	Komunalne usluge	091	10.808	27.776	257,0
4255	Zakupnine i najamnine	092	232.229	332.055	143,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	4.348	2.290	52,7
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	139.166	217.380	156,2
4258	Računalne usluge	095	0	18.170	-
4259	Ostale usluge	096	5.150	20	0,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	307.910	459.493	149,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	44.437	73.561	165,5
4262	Materijal i sirovine	099	214.411	305.245	142,4
4263	Energija	100	47.590	74.851	157,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	1.472	5.836	396,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	49.284	30.304	61,5
4291	Premije osiguranja	103	4.872	4.531	93,0
4292	Reprezentacija	104	3.465	9.348	269,8
4293	Članarine	105	752	2.525	335,8
4294	Kotizacije	106		0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	40.195	13.900	34,6
43	Rashodi amortizacije	108	225.822	95.630	42,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	188.519	108.089	57,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	172.403	87.348	50,7
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	172.403	87.348	50,7
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	16.116	20.741	128,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	16.116	18.387	114,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118		2.354	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	3.270	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	0	3.270	-
4511	Tekuće donacije	122		3.270	-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	4.074	11.928	292,8
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	2.500	0	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	2.500		0,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.574	11.928	757,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		5.527	-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	1.574	6.401	406,7
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.564.244	2.744.966	107,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	15.626	117.214	750,1
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	1.406.260	1.390.654	98,9
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0	0	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	1.390.654	1.273.440	91,6
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	6.686	71.759	1.073,3
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	16.963.603	4.912.936	29,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	16.898.530	4.959.901	29,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	71.759	24.794	34,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	14	17	121,4
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	14	13	92,9
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
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		544.913	-
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	0	26.882	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	28	571.825	>>100

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Mario Kramar

Datum: 28.02.2023

Osoba za kontakt: Hrvoje Marić

Telefon: 042770530

Telefax: 042770530

Adresa e-pošte: hrvoje@kartonaza.hr

Vrsta posla: 708

Obrazac:
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: Pučko otvoreno učilište Đuro Arnold

Poštanski broj: 42240

Mjesto: IVANEC

Adresa sjedišta: Vladimira Nazora 1

Račun (IBAN): HR3724890041130091417

RNO broj: 0096431

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

Matični broj: 03125491

Šifra grada/općine: 156 Grad/općina: IVANEC

OIB: 98597903976

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 5

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez ilpa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	4.592.038	4.945.251	107,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+056+064)	002	4.339.592	4.672.936	107,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	37.798	385	1,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	22	22	100,0
0111	Zemljište	005	22	22	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	37.774	50.363	133,3
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	29.574	50.363	170,3
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014	8.200		0,0
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	50.000	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	423.217	4.475.676	1.057,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	799.326	4.623.302	578,4
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	779.326	4.623.302	593,2
0213	Ostali građevinski objekti	022	20.000		0,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.398.177	1.609.152	115,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.183.712	469.059	39,6
0222	Komunikacijska oprema	025	22.250	22.250	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	130.940	130.940	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	61.275		0,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030		986.903	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	360	0	0,0
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	360		0,0
0243	Muzejski izlošci 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	1.774.646	1.756.778	99,0
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			
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	
041	Zalihe sitnog inventara	052			
042	Sitni inventar u uporabi	053	43.884	46.603	106,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	43.884	46.603	106,2
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	3.843.969	169.993	4,4
051	Građevinski objekti u pripremi	056	3.843.969	169.993	4,4
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			
0542	Osnovno stado u pripremi	061			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	34.610	26.882	77,7
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	34.610	26.882	77,7
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	2.978	26.882	902,7
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	30.016		0,0
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	1.616		0,0
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	
0621	Proizvodnja u tijeku	071			
0622	Gotovi proizvodi	072			
063	Roba za daljnju prodaju	073			
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	252.446	272.315	107,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	71.759	24.794	34,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	69.405	10.111	14,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	69.405	10.111	14,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			
1113	Prijelazni račun	079			
112	Izdvojena novčana sredstva	080			
113	Novac u blagajni	081	2.354	14.683	623,7
114	Vrijednosnice u blagajni	082			
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	80.912	150.423	185,9
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			
122	Jamčevni polozi	087			
123	Potraživanja od radnika	088	9.211		0,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	71.624	142.632	199,1
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	70.409	142.632	202,6
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	1.215		0,0
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	77	7.791	>>100
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	77	7.791	>>100
1292	Potraživanja za naknade štete	097			
1293	Potraživanja za predujmove	098			
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	
1411	Čekovi-tuzemni	107			
1412	Čekovi-inozemni	108			
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	
1431	Mjenice – tuzemne	113			
1432	Mjenice – inozemne	114			
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	
1441	Obveznice – tuzemne	116			

1442	Obveznice – inozemne	117			
145	Opcije i drugi finansijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	
1451	Opcije i drugi finansijski derivati – tuzemni	119			
1452	Opcije i drugi finansijski 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 finansijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih finansijskih institucija	127			
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih finansijskih 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	99.775	97.098	97,3
161	Potraživanja od kupaca	134	99.775	97.098	97,3
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	
1641	Potraživanja za prihode od finansijske imovine	138			
1642	Potraživanja za prihode od nefinansijske imovine	139			
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	
191	Rashodi budućih razdoblja	143			
192	Nedospjela naplata prihoda	144			
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)		145	4.592.038	4.845.251	107,7
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	5.215.752	5.467.321	104,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	598.706	1.165.846	194,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	88.646	120.469	135,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	67.881	74.617	109,9
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		4.981	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	4.086	6.198	151,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	15.966	19.115	119,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	704	15.558	2.209,9
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	464.489	1.045.377	225,1
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
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	464.489	1.045.377	225,1
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za finansijske 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 finansijske 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	45.571	0	0,0
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	44.449		0,0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	1.122		0,0
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			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	2.324.522	1.854.888	79,8
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	2.324.522	1.854.888	79,8
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	2.324.522	1.854.888	79,8
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-

262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	2.292.524	2.446.587	106,7
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	2.292.524	2.446.587	106,7
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	2.292.524	2.446.587	106,7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	-623.714	-522.070	-
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	766.940	751.370	98,0
511	Vlastiti izvori	197	766.940	751.370	98,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199			-
5222	Manjak prihoda	200	1.390.654	1.273.440	91,6
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Mario Kramar

Datum: 44985

Osoba za kontakt: Hrvoje Marić

Telefon: 042770530

Telefax: 042770530

Adresa e-pošte: hrvoje@kartonaza.hr



**Pučko otvoreno učilište Đuro Arnold
IVANEC, Vladimira Nazora 1**

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

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

Pučko otvoreno učilište Đuro Arnold, IVANEC (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 98597903976, RNO broj 0096431 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: IVANEC, Vladimira Nazora 1

Zakonski zastupnik: Mario Kramar

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 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 umanj enje 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
- nerekipročni 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

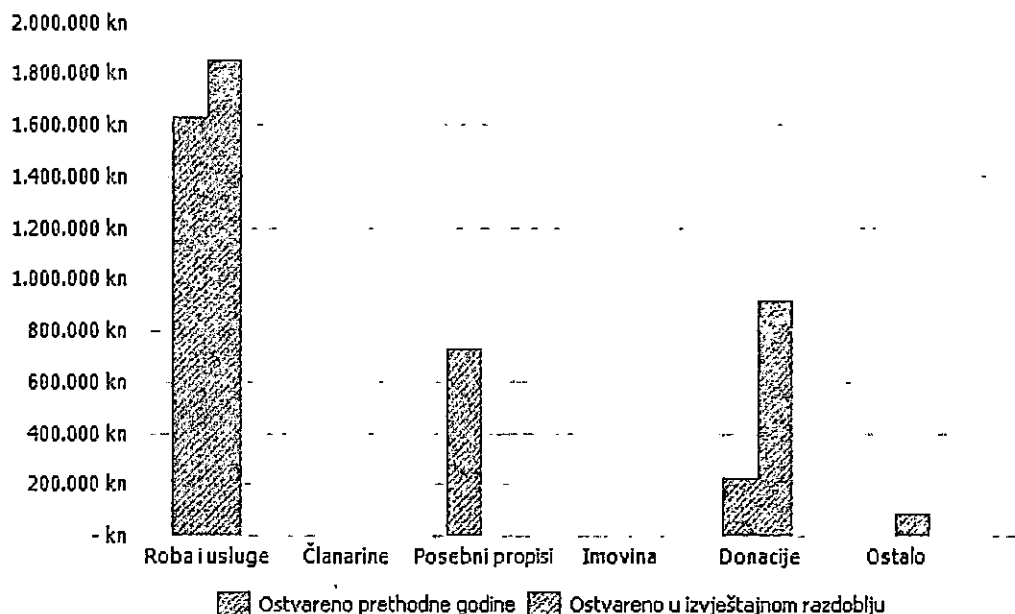
(PR-RAS-NPF AOP 001)

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.

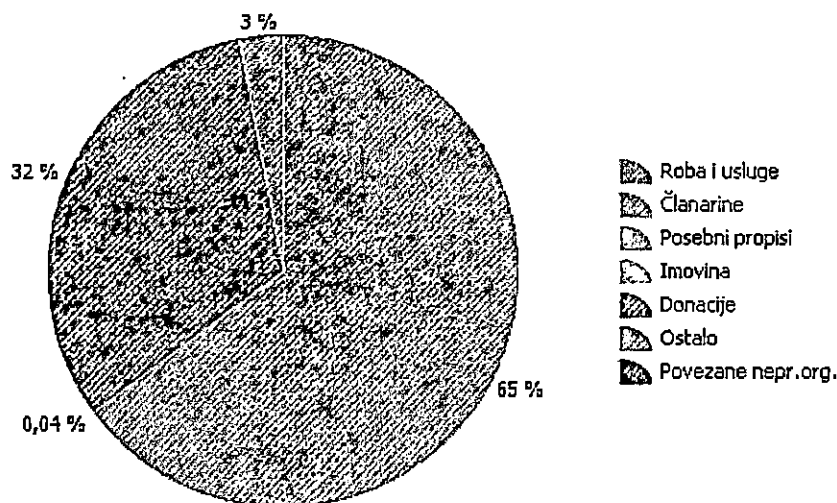
Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.862.180 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	1.628.621 kn	1.854.846 kn	113,89
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	- kn	- kn	
Prihodi po posebnim propisima	725.841 kn	- kn	0,00
Prihodi od imovine	1.290 kn	1.163 kn	90,16
Prihodi od donacija	223.461 kn	918.894 kn	411,21
Ostali prihodi	657 kn	87.277 kn	13.284,17
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	2.579.870 kn	2.862.180 kn	

Usporedba prihoda s prethodnom godinom



Struktura prihoda



Prihodi od donacija

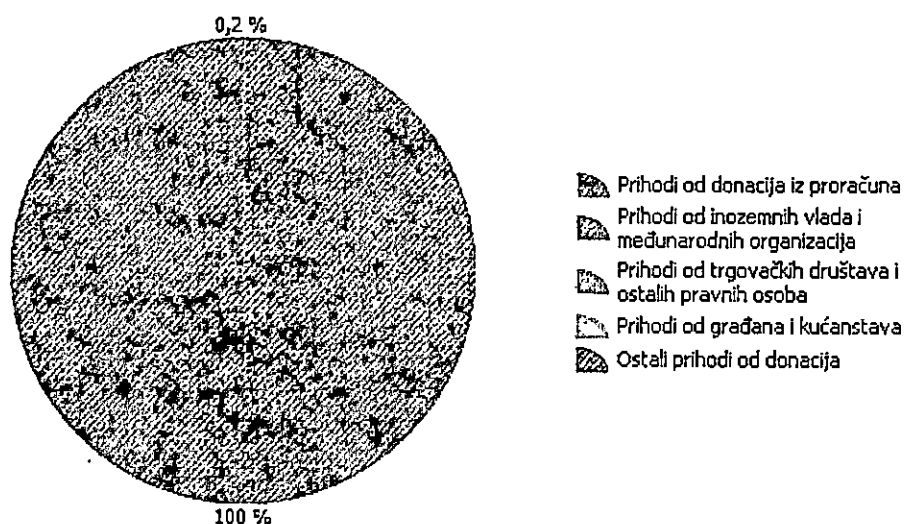
(PR-RAS-NPF AOP 024)

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

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 918.894 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od donacija iz proračuna	223.461 kn	917.222 kn	410,46
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	- kn	- kn	
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	- kn	- kn	
Prihodi od građana i kućanstava	- kn	- kn	
Ostali prihodi od donacija	- kn	1.672 kn	
UKUPNO	223.461 kn	918.894 kn	

Struktura prihoda od donacija



RASHODI

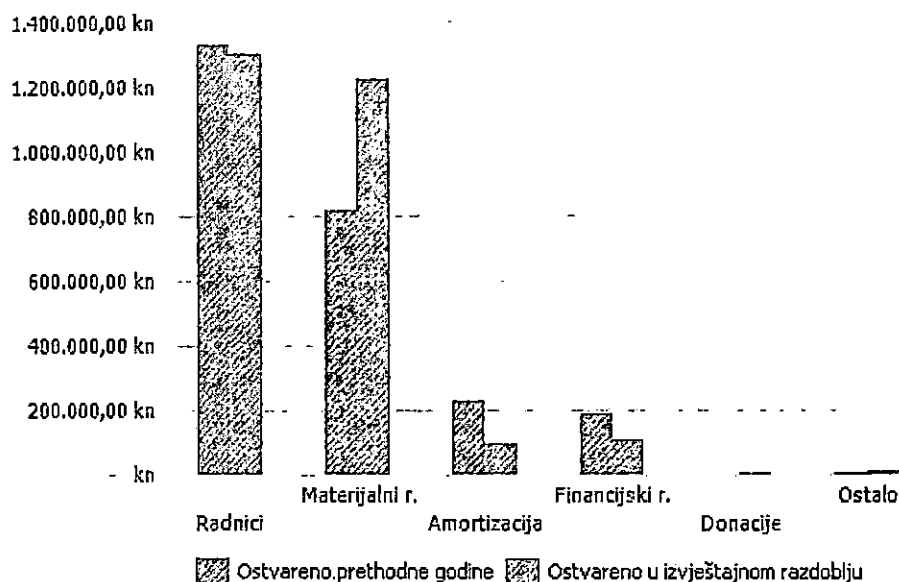
(PR-RAS-NPF AOP 054)

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

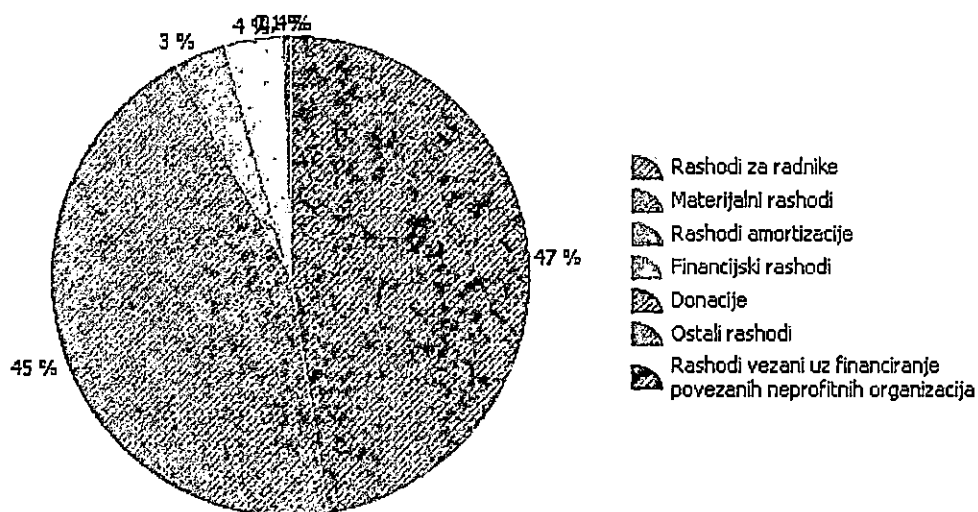
Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.744.966 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Rashodi za radnike	1.327.618 kn	1.302.699 kn	98,12
Materijalni rashodi	818.211 kn	1.223.350 kn	149,52
Rashodi amortizacije	225.822 kn	95.630 kn	42,35
Financijski rashodi	188.519 kn	108.089 kn	57,34
Donacije	- kn	3.270 kn	
Ostali rashodi	4.074 kn	11.928 kn	292,78
UKUPNO	2.564.244 kn	2.744.966 kn	

Usporedba rashoda s prethodnom godinom



Struktura rashoda



Materijalni rashodi

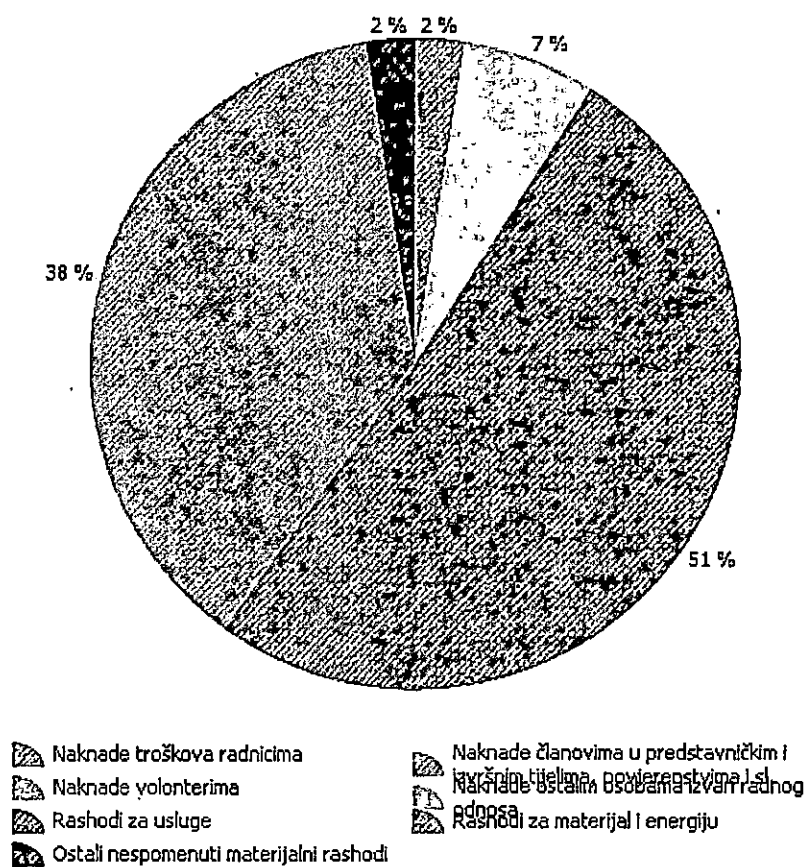
(PR-RAS-NPF AOP 067)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.223.350 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Naknade troškova radnicima	20.445 kn	29.487 kn	144,23
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- kn	- kn	
Naknade volonterima	- kn	- kn	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	- kn	80.674 kn	
Rashodi za usluge	440.572 kn	623.392 kn	141,50
Rashodi za materijal i energiju	307.910 kn	459.493 kn	149,23
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	49.284 kn	30.304 kn	61,49
UKUPNO	818.211 kn	1.223.350 kn	

Struktura materijalnih rashoda



V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

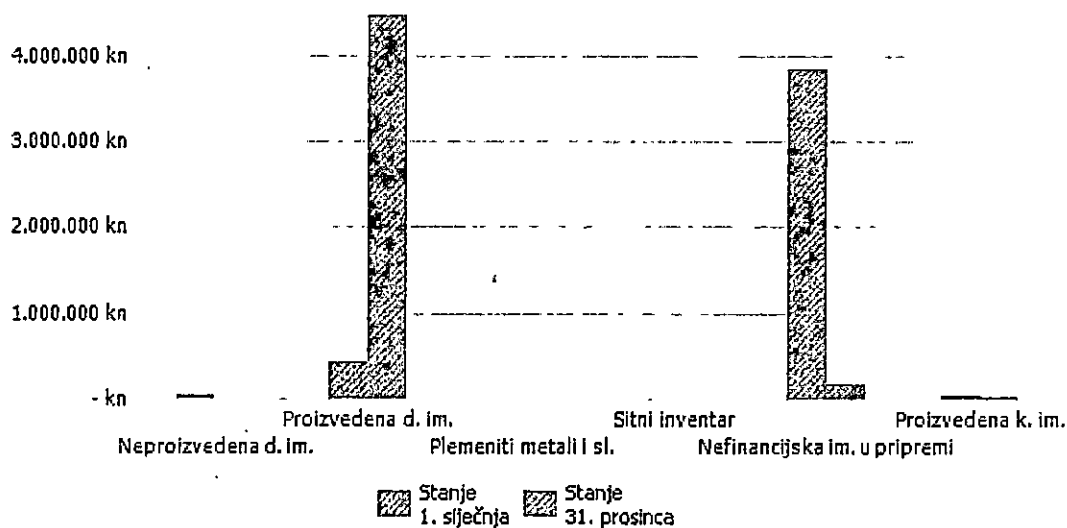
(BIL-NPF AOP 002)

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

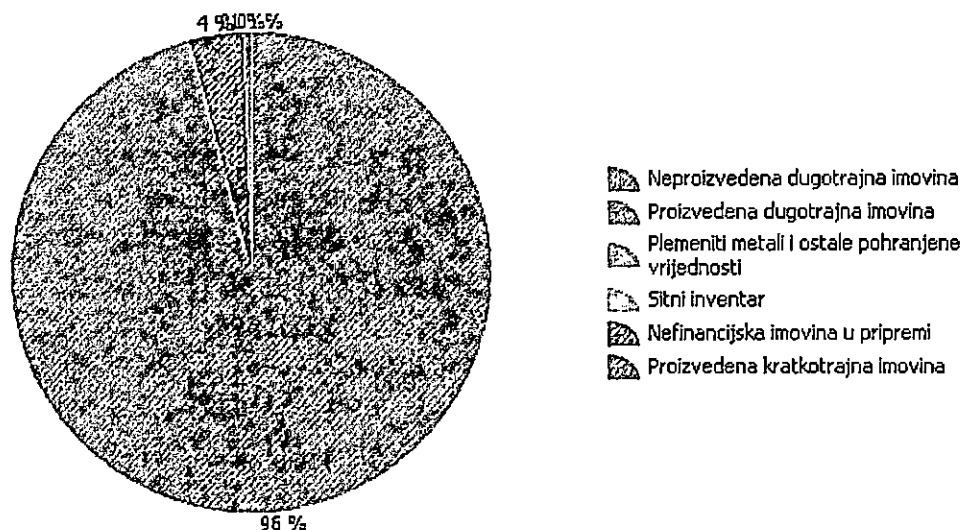
Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 4.672.936 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	37.796 kn	385 kn	1,02
Proizvedena dugotrajna imovina	423.217 kn	4.475.676 kn	1057,54
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	
Sitni inventar	- kn	- kn	
Nefinancijska imovina u pripremi	3.843.969 kn	169.993 kn	4,42
Proizvedena kratkotrajna imovina	34.610 kn	26.882 kn	77,67
UKUPNO	4.339.592 kn	4.672.936 kn	

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Struktura na kraju godine



Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

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

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovina 31.12.2022. iznosilo je 385 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina

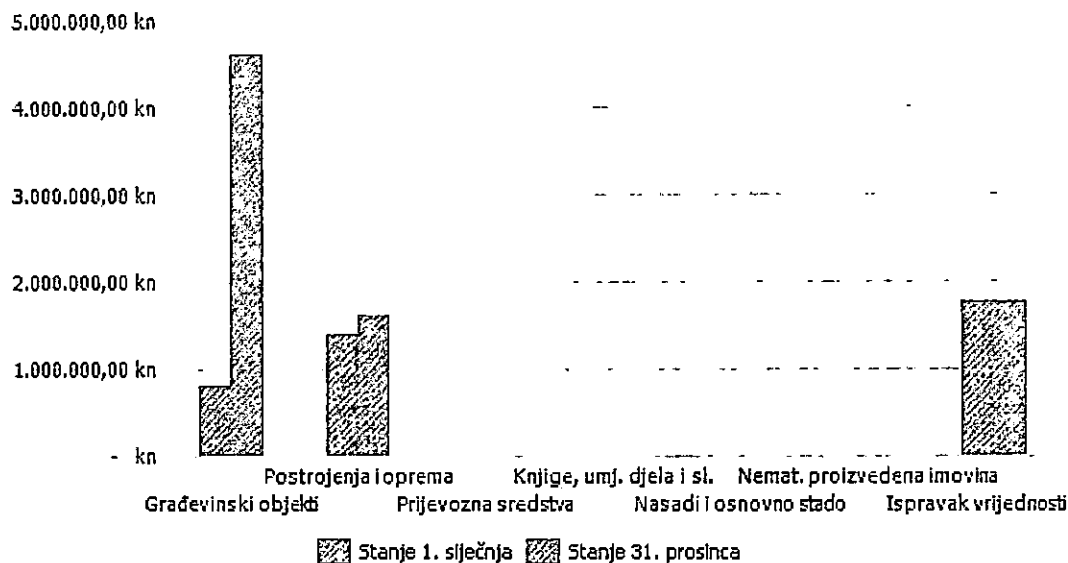
(BIL-NPF AOP 018)

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.

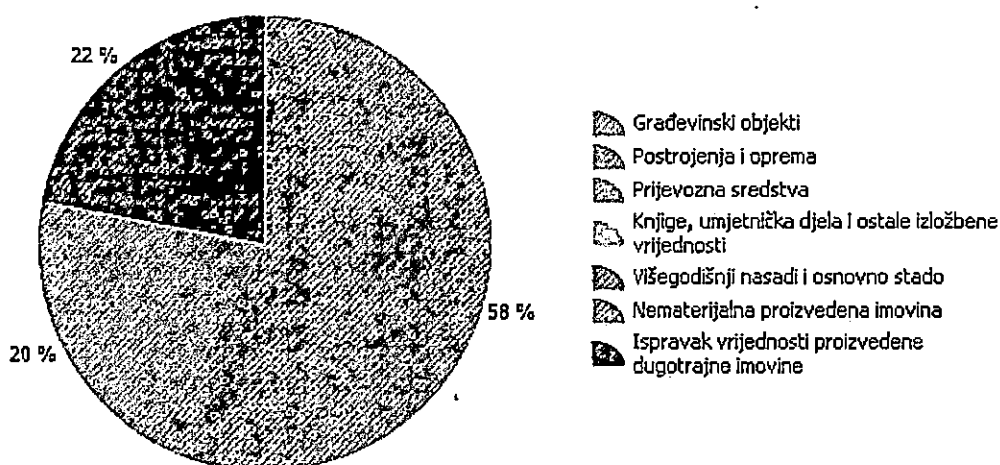
Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2022. iznosilo je 4.475.676 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	799.326 kn	4.623.302 kn	578,40
Postrojenja i oprema	1.398.177 kn	1.609.152 kn	115,09
Prijevozna sredstva	- kn	- kn	
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	360 kn	- kn	0,00
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	
Nematerijalna proizvedena imovina	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	1.774.646 kn	1.756.778 kn	98,99
UKUPNO	423.217 kn	4.475.676 kn	

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Struktura na kraju godine



Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(BIL-NPF AOP 047)

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti sačinjavaju plemeniti metali i drago kamenje te pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala plemenite metale i ostale nepohranjene vrijednosti.

Sitan inventar
(BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar se sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni

inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 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)

Stanje nefinancijske imovine u pripremi na dan izvještavanja iznosilo je 169.993 kn.

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.

Stanje proizvedene kratkotrajne imovine na dan izvještavanja iznosilo je 26.882 kn.

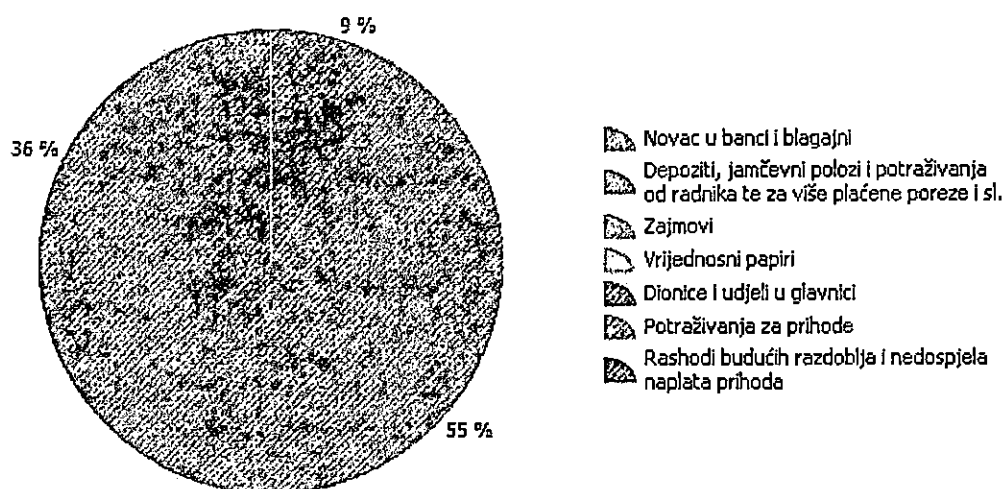
FINANCIJSKA IMOVINA
(BIL-NPF AOP 074)

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.

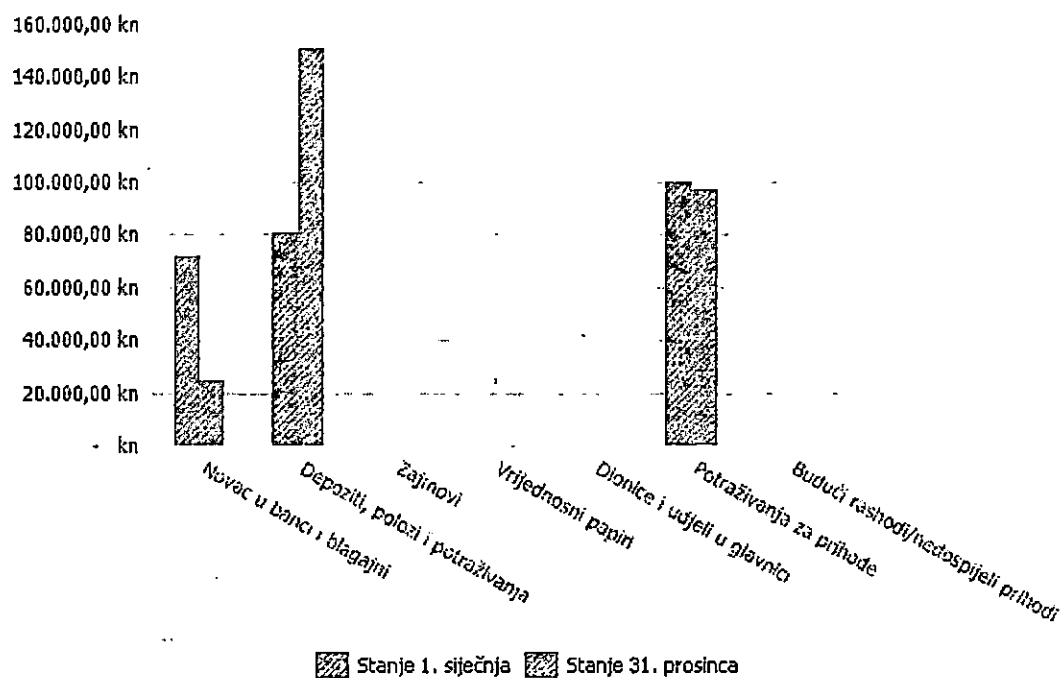
Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 272.315 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	71.759 kn	24.794 kn	34,55
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	80.912 kn	150.423 kn	185,91
Zajmovi	- kn	- kn	
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	99.775 kn	97.098 kn	97,32
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	- kn	- kn	
UKUPNO	252.446 kn	272.315 kn	

Struktura na kraju godine



Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Novac u banci i blagajni

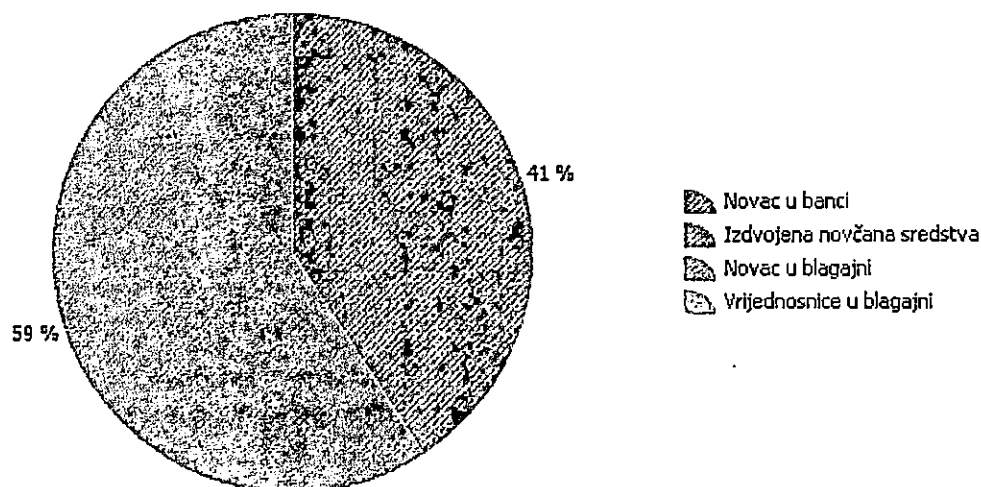
(BIL-NPF AOP 075)

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2022. iznosilo je 24.794 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	69.405 kn	10.111 kn	14,57
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Novac u blagajni	2.354 kn	14.683 kn	623,75
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	71.759 kn	24.794 kn	

Struktura na kraju godine

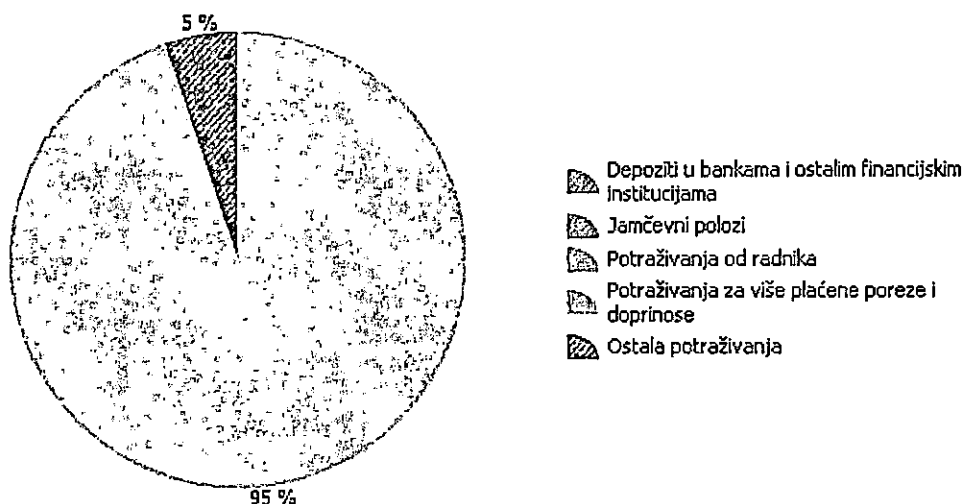


Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze (BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2022. iznosila su 150.423 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	9.211 kn	- kn	0,00
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	71.624 kn	142.632 kn	199,14
Ostala potraživanja	77 kn	7.791 kn	10118,18
UKUPNO	80.912 kn	150.423 kn	

Struktura na kraju godine



Zajmovi

(BIL-NPF AOP 100)

Zajmovi se odnose na zajmove građanima i kućanstvima, zajmove pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost, zajmove ostalim subjektima i ispravku vrijednosti danih zajmova.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala potraživanja po osnovi zajmova.

Vrijednosni papiri

(BIL-NPF AOP 105)

Vrijednosne papire sačinjavaju čekovi, komercijalni i blagajnički zapisi, mjenice, obveznice, opcije i drugi finansijski 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 finansijskih institucija, dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava te na ispravke vrijednosti dionica i udjela u glavnici.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na dionicama i udjelima u glavnici.

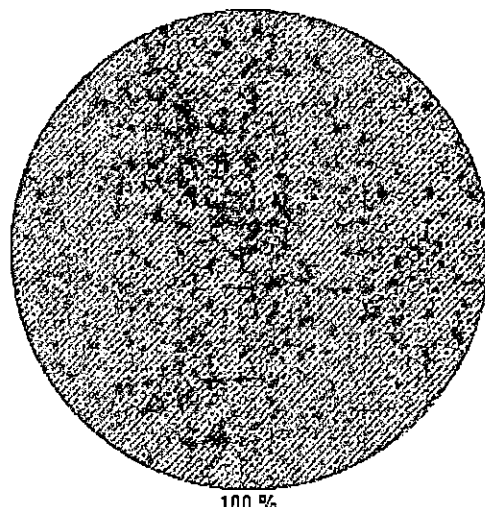
Potraživanja za prihode
(BIL-NPF AOP 133)







Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2022. iznosila su 97.098 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	99.775 kn	97.098 kn	97,32
Potraživanja za članarine i članske doprinose	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode od imovine	- kn	- kn	
Ostala nespomenuta potraživanja	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti potraživanja	- kn	- kn	
UKUPNO	99.775 kn	97.098 kn	

Struktura na kraju godine



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

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda
(BIL-NPF AOP 142)

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini.

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

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

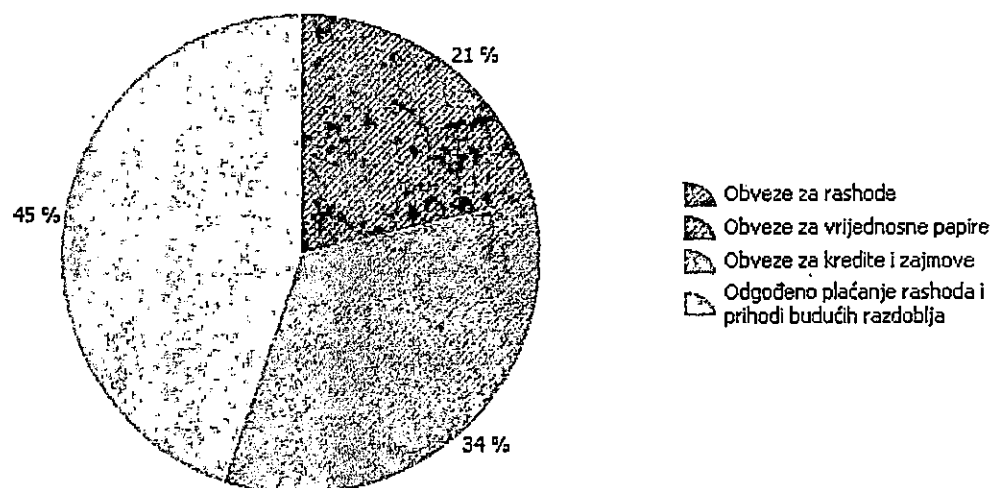
(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospelja 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 5.467.321 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	598.706 kn	1.165.846 kn	194,73
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	2.324.522 kn	1.854.888 kn	79,80
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	2.292.524 kn	2.446.587 kn	106,72
UKUPNO	5.215.752 kn	5.467.321 kn	

Struktura na kraju godine



Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode

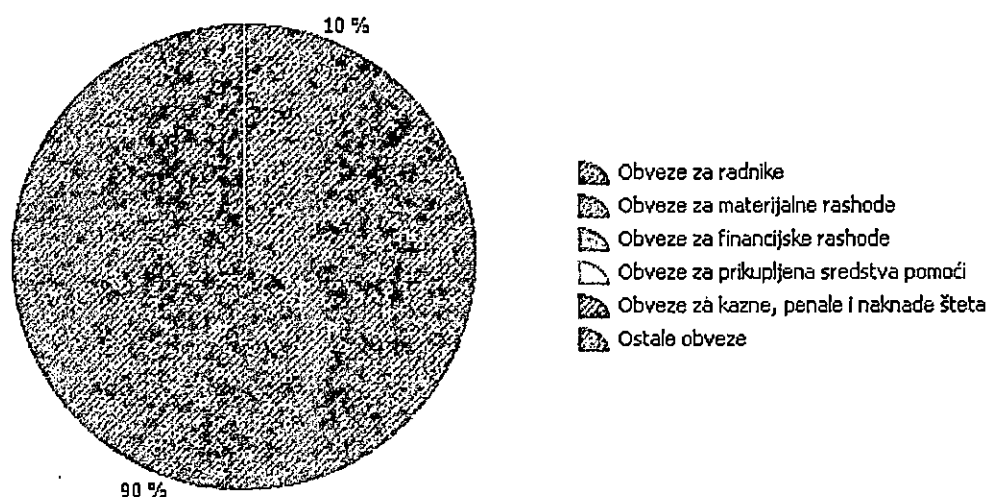
(BIL-NPF AOP 147)

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

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2022. iznosilo je 1.165.846 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	88.646 kn	120.469 kn	135,90
Obveze za materijalne rashode	464.489 kn	1.045.377 kn	225,06
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	45.571 kn	- kn	0,00
UKUPNO	598.706 kn	1.165.846 kn	

Struktura na kraju godine



Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

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

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

Obveze za kredite i zajmove

(BIL-NPF AOP 182)

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

Stanje obveza za kredite i zajmove na dan izvještavanja iznosilo je 1.854.888 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 2.446.587 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 17 radnika i 0 volontera.

Događaji nakon bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

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

Voditelj
računovodstva:
Hrvoje Marić



Zakonski zastupnik:
Mario Kramar dipl. ing.

