

Ime dobrote

Gračanska cesta 208

Zagreb

Financijski izvještaji za godinu koja završava
na dan 31. prosinca 2023. godine
zajedno s
Izvešćem neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Sadržaj

	<i>stranica</i>
Odgovornost zakonskog zastupnika za financijske izvještaje	2-3
Izvješće neovisnog revizora o provedenom revizijskom uvidu	4-5
Izvješće o prihodima i rashodima	6-9
Bilanca na dan 31.12.	10-14
Bilješke uz financijske izvještaje o revizijskom uvidu	15-27
Odobrenje financijskih izvještaja o revizijskom uvidu	27

Odgovornost Zakonskog zastupnika za financijske izvještaje

Sukladno *Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (Narodne novine 121/14, 114/22)*, te odredbama utvrđenim člancima 7. Statuta Ime dobrote od 14.09.2015. godine, zakonski zastupnik je predsjednik Udruge Ime dobrote kao odgovorna osoba ovlaštena za zastupanje, dužna je pobrinuti se da za svaku financijsku godinu financijski izvještaji budu sastavljeni u skladu sa službenim okvirom financijskog izvještavanja za neprofitne organizacije koji su utvrđeni:

- *Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, 114/22),*
- *Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18, 21/21),*
- *Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15, 25/17, 96/18, 103/18, 134/22),*
- *Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15, 134/22).*

Nakon provedbe odgovarajućih ispitivanja, odgovorna osoba ovlaštena za zastupanje Udruge Ime dobrote opravdano očekuje da će neprofitna organizacija u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti ovlaštene osobe za zastupanje Udruge Ime dobrote pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika, davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena, te postupanje pri sastavljanju financijskih izvještaja u skladu sa službenim okvirom financijskog izvještavanja za neprofitne organizacije. Ovlaštena osoba za zastupanje Udruge Ime dobrote je odgovorna za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova, za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj udruge sukladno *Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija*.

Ovlaštena osoba za zastupanje Udruge Ime dobrote je odgovorna za:

- sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s *Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija*,
- i za one interne kontrole za koje menadžment odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijave ili pogreške.



Izješće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Skupštini Nefitne organizacije

Izješće o finansijskim izvješćajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene finansijske izvješćaje Udruge **Ime dobrote** za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvješćaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješćke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvješćaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost nefitne organizacije za finansijske izvješćaje

Zakonski zastupnik nefitne organizacije odgovoran je za finansijske izvješćaje sastavljene u skladu sa *Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine 121/14, 114/22)*, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omoguććavanje sastavljanja finansijskih izvješćaja koji su bez znaćajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim finansijskim izvješćajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s *Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - Angažmani uvida u povijesne finansijske izvješćaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako finansijski izvješćaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim znaćajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom finansijskog izvješćavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etićkim zahtjevima.

Revizijski uvid u finansijske izvješćaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ogranićenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku nefitne organizacije i drugima unutar nefitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitićkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci revizijskog uvida su znaćajno 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 finansijskim izvješćajima.

Zaključak

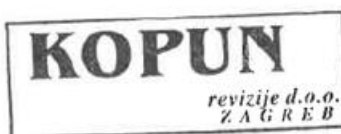
Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako finansijski izvješćaji Udruge **Ime dobrote** za 2023. godinu nisu sastavljeni, u svim znaćajnim odrednicama, u skladu sa *Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine 121/14, 114/22)*.



Ostala pitanja

*Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14, 114/22), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja udruge **Ime dobrote** za godinu završenu 31. prosinca 2023. 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, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.*

Zagreb, 11.03.2024.



dr.sc. Dubravka Kopun

Direktor i ovlaštteni revizor

KOPUN revizije d.o.o.

Trg žrtava fašizma 14

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

Izvještaj o prihodima i rashodima

na dan 31. prosinca 2023. godine

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	770.038	783.199	101,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	80	96	120,0
3211	Članarine	006	80	96	120,0
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	29.512	0	0,0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	29.512		0,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	187	22	11,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	187	22	11,5
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	0	3	1.062,4
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	186	19	10,1
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	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	740.259	767.874	103,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0		-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	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	383.744	180.649	47,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	383.744	180.649	47,1
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	356.515	587.224	164,7
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	1	15.208	>>100
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-

Izvještaj o prihodima i rashodima

na dan 31. prosinca 2023. godine

363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1	15.208	>>100
3631	Otpis obveza	046	1	0	3,8
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048		15.208	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	769.093	782.405	101,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	45.657	96.464	211,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	33.520	68.310	203,8
4111	Plaće za redovan rad	057	33.520	68.310	203,8
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	2.654	4.935	185,9
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	9.483	23.218	244,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	1.103	6.216	563,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	8.380	17.002	202,9
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	27.457	40.648	148,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	5.496	20.668	376,1
4211	Službena putovanja	069	3.640	1.622	44,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	1.856	19.046	1.026,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	6.105	0	0,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	6.105		0,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	15.856	17.257	108,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	20	366	1.828,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089			-
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	3.421	4.448	130,0
4254	Komunalne usluge	091	10		0,0
4255	Zakupnine i najamnine	092	1.702	1.593	93,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-

Izvještaj o prihodima i rashodima

na dan 31. prosinca 2023. godine

4257	Intelektualne i osobne usluge	094	10.321	10.814	104,8
4258	Računalne usluge	095			-
4259	Ostale usluge	096	382	35	9,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	0	0	-
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098			-
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100			-
4264	Sitan inventar i auto gume	101			-
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	0	2.723	-
4291	Premije osiguranja	103			-
4292	Reprezentacija	104		2.723	-
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			-
43	Rashodi amortizacije	108	1.272	1.353	106,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	5.018	8.028	160,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	5.018	8.028	160,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	3.811	6.758	177,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	1.197	571	47,7
4433	Zatezne kamate	118	9	85	943,7
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		613	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	689.686	635.912	92,2
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	689.686	635.912	92,2
4511	Tekuće donacije	122	689.686	635.912	92,2
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	2	0	8,9
461	Kazne, penali i naknade štete (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	2	0	8,9
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	2	0	8,9
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
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	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-

Izvještaj o prihodima i rashodima

na dan 31. prosinca 2023. godine

4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	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	769.093	782.405	101,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	945	795	84,1
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	82	1.027	1.245,9
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0		-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1.027	1.821	177,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilanca

na dan 31. prosinca 2023. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	20.455	22.462	109,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	4.973	3.620	72,8
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	4.973	3.620	72,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	7.783	7.783	100,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024		967	-
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	7.783	6.815	87,6
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	4.977	4.977	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	4.977	4.977	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-

Bilanca

na dan 31. prosinca 2023. godine

0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	7.786	9.139	117,4
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	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	0	0	-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	0	0	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	15.482	18.842	121,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	3.157	7.616	241,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	2.704	7.616	281,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	2.704	7.616	281,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	454		0,0
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	1.176	523	44,4
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	5	0	0,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	5		0,0
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-

Bilanca

na dan 31. prosinca 2023. godine

1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	1.171	523	44,6
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	1.171	523	44,6
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	10.883	6.636	61,0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	10.883	6.636	61,0
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	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	265	265	100,0
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	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	265	265	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	265	265	100,0
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	0	3.802	-
161	Potraživanja od kupaca	134		3.802	-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-

Bilanca

na dan 31. prosinca 2023. godine

169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	20.456	22.462	109,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	19.428	20.641	106,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	9.251	16.839	182,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	6.005	10.564	175,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	4.191	5.564	132,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	320	996	311,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	1.127	2.927	259,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	368	1.077	293,0
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	3.246	6.275	193,3
2421	Naknade troškova radnicima	157	340	388	114,0
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	2.906	5.887	202,6
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	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	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	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	10.177	0	0,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	10.177	0	0,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	10.177	0	0,0

Bilanca

na dan 31. prosinca 2023. godine

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	0	3.802	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	3.802	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194		3.802	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	1.027	1.821	177,3
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	1.027	1.821	177,3
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

na dan 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 1 - Opći podaci

Udruga "Ime dobrote" samostalna je pravna osoba koja djeluje na području Republike Hrvatske sa sjedištem u Zagrebu, Gračanska cesta 208. Udrugu zastupa predsjednica, gđa. Ksenija Abramović.

Osobni identifikacijski broj (OIB) Udruge je 48161628321, dok je redni broj organizacije iz Registra neprofitnih organizacija (RNO) 0241458. Udruga je upisana u Registar neprofitnih organizacija 13. lipnja 2013. godine.

Temeljni ciljevi Udruge su:

- zaštita i promicanje dostojanstva te unapređenje kvalitete življenja u izražavanju duhovnih, moralnih, nacionalnih i obiteljskih vrednota djece, mladih, obitelji i pojedinaca organizacijom duhovnih, edukativnih, kulturnih i rekreativnih i dobrotvornih aktivnosti i projekata;
- poticanje edukacije o važnosti za demokraciju aktivnog sudjelovanja građana u civilnim i političkim sektorima društva;
- educiranje javnosti i suprotstavljanje različitim vrstama ovisnosti, nasilja i totalitarnim ideologijama;
- promicanje izvornog bića braka kao zajednice života muškarca i žene i značenje obitelji kao temeljne čestice društva u kojoj se podižu djeca;
- zauzimanje za neokrnjeno pravo roditelja na odgoj svoje djece u skladu s vlastitim vjerskim uvjerenjima i vrednotama.

Udruga ima 6 aktivnih članova, te na dan 31.12.2023. godine zapošljava 6 djelatnika (31.12.2022. godine = 5 djelatnika).

Bilješke uz financijske izvještaje

na dan 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 2 - Osnove za sastavljanje financijskih izvještaja

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa *Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija* (NN 121/14, 114/22), *Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu* (NN 1/15, 25/17, 96/18, 103/18, 134/22), *Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija* (NN 31/15, 67/17, 115/18, 21/21).

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnog događaja i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Stavke uključene u financijske izvještaje iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Neprofitna organizacija posluje („funkcionalna valuta“). Financijski izvještaji prikazani su u eurima, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Neprofitne organizacije počevši od 01.01.2023. godine. Usporedni financijski izvještaji za 2022. godinu pretvoreni su ih hrvatskih kuna (HRK) u euro (EUR) primjenom srednjeg tečaja koverzije 1 EUR = 7,53450 HRK.

Bilješka 3 – Sažetak računovodstvenih politika

3.1. Prihodi

Prihodi imaju za posljedicu povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritijecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine, što je moguće pouzdano izmjeriti i priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja, koji 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.

Bilješke uz financijske izvještaje

na dan 31. prosinca 2023. godine

3.2. Rashodi

Rashodi imaju za posljedicu umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine, što je moguće pouzdano izmjeriti, i priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja:

- rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju;
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju se tijekom korisnog vijeka upotrebe.

3.3. Dugotrajna nefinancijska imovina

U okviru dugotrajne nefinancijske imovine evidentira se u poslovnim knjigama neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina. Pod neproizvedenom dugotrajnom imovinom evidentiraju se materijalna imovina koja obuhvaća prirodna bogatstva nad kojim neprofitna organizacija ima pravo vlasništva, te građevinski objekti koji se grade u svrhu poboljšanja kvalitete, povećanja produktivnosti zemljišta ili sprječavanja erozije i drugih oblika uništavanja evidentiraju se kao povećanje vrijednosti zemljišta, dok se pod nematerijalnom imovinom evidentiraju patenti, koncesije, licence te uz ostala slična prava i goodwill.

Proizvedenu dugotrajnu materijalnu imovinu neprofitne organizacije čine nekretnine, postrojenja i oprema koju posjeduje i koristi se njima za obavljanje svojih djelatnosti, koje se nabavljaju ili izgrađuju s namjerom da se trajno koriste i koje nisu namijenjene prodaji u redovitom tijeku poslovanja. U poslovnim knjigama neprofitne organizacije vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine iskazuje se iskazuje po principu bruto knjigovodstvenog iznosa koji obuhvaća trošak nabave navedene nematerijalne imovine, odnosno nekretnine, postrojenja i opreme, umanjenog za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave sadržava kupovnu cijenu i sve izravno povezane troškove koji su nužni za dovođenje sredstva u stanje koje omogućuje njegovu planiranu upotrebu, kao što su troškovi dopreme i montaže opreme i dr.

Naknadni izdaci vezani uz određeno sredstvo dugotrajne nefinancijske imovine trebaju povećati bruto knjigovodstvenu vrijednost samo ako su u funkciji povećanja kapaciteta, ili produženja korisnog vijeka trajanja, ili znatnog poboljšanja u kvaliteti proizvodnje odnosno smanjenja prethodno procijenjenih troškova. U protivnom, naknadni izdaci predstavljaju tekuće održavanje i trebaju se priznati u troškove obračunskog razdoblja kad su nastali. Sredstva dugotrajne nefinancijske imovine povlače se iz uporabe (rashoduju se) kad se od njih više ne očekuju korisni učinci. U slučaju da dugotrajna imovina nije u cijelosti amortizirana, odnosno ima sadašnju vrijednost, rashodovanje ili otuđenje knjiži se na teret rashoda obračunskog razdoblja. Pozitivna razlika između prodajne vrijednosti i neotpisane vrijednosti nastala prodajom dugotrajne imovine knjiži se neposredno u korist prihoda obračunskog razdoblja, a negativna razlika na teret prihoda obračunskog razdoblja.

Bilješke uz financijske izvještaje

na dan 31. prosinca 2023. godine

Novonabavljena dugotrajna nefinancijska imovina evidentira se u poslovnim knjigama na teret odgovarajućih konta, samo ako je pojedinačna vrijednost veća od 3.500,00 kn.

Amortizacija dugotrajne nefinancijske imovine obračunava se pojedinačno za svako sredstvo do njegovog potpunog otpisa, na osnovicu koja predstavlja trošak nabave svakog pojedinog sredstva, primjenom pravocrtne metode obračuna i različitih amortizacijskih stopa utvrđenih za određene skupine prema čl. 41. *Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu* (NN 1/15, 25/17, 96/18, 103/18, 134/22).

	Stopa
Računalna oprema	25%
Elektronička oprema	20%

3.4. Sitan inventar

Sitni inventar evidentira se kao dugotrajna materijalna imovina samo ako je pojedinačna vrijednost manja od 464,52 EUR, a sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu i zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

3.5. Financijska imovina

Financijskom imovinom smatraju se novčana sredstva u banci i blagajni, potraživanja po osnovi depozita, jamčevina i drugih pologa, potraživanja od radnika i države i državnih institucija te za više plaćene poreze i ostala davanja, potraživanja za dane zajmove, ulaganja u vrijednosne papire i dionice i udjele, kao i potraživanja za prihode poslovanja.

3.6. Novčana sredstva

Novčana sredstva na transakcijskim računima u bankama i u blagajni neprofitne organizacije iskazuju se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u eurima. Novčana sredstva koja glase na inozemna sredstva plaćanja na transakcijskim računima banaka i u blagajni neprofitne organizacije evidentiraju se u eurima u protuvrijednosti preračunatoj po referentnom tečaju Europske središnje banke.

3.7. Potraživanja

Potraživanja u poslovnim knjigama iskazuju se temeljem uredne isprave o nastanku poslovnog događaja, a predstavljaju potraživanja od kupaca, od države i državnih institucija, zaposlenih te svih drugih pravnih i fizičkih osoba.

Potraživanja za prihode nastala temeljem prodaje obuhvaćaju sva potraživanja za isporučene proizvode, robu i obavljene usluge.

Potraživanja za prihode nastala temeljem posebnih propisa, odnose se na potraživanja nastala po posebnim propisima, kao i na donacije, članarine, pomoći, doprinose i ostale slične prihode.

Kratkotrajna potraživanja izražena u stranim sredstvima plaćanja u poslovnim knjigama iskazuju se u eurima preračunana po referentnom tečaju Europske središnje banke, ako drukčije nije ugovoreno s dužnikom.

Bilješke uz financijske izvještaje

na dan 31. prosinca 2023. godine

Usklađivanje vrijednosti kratkotrajnih potraživanja obavlja se temeljem saznanja o neizvjesnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja, odnosno temeljem evidentiranog prekoračenja ugovorenog roka naplate potraživanja. Odluku o provođenju vrijednosnog usklađenja navedenih potraživanja donose osobe ovlaštene za zastupanje neprofitne organizacije analizom svakog takvog potraživanja, a evidentira se u poslovnim knjigama najmanje jednom godišnje dan bilanciranja, obavljanjem ispravka vrijednosti terećenjem troškova obračunskog razdoblja.

3.8. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Izdaci evidentirani u tekućem obračunskom razdoblju kojima su plaćeni rashodi budućeg razdoblja, iskazuju se prema urednoj knjigovodstvenoj ispravi o nastalom poslovnom događaju. Nepodudarnost nastalih izdataka s obračunskim razdobljem koje treba razgraničiti, na dan bilanciranja stvara saldo koji se prenosi u naredno obračunsko razdoblje.

Prihodi koji su ostvareni u obračunskom razdoblju i za koje su učinjeni odgovarajući rashodi, a nisu u cijelosti ili dijelom naplativi u navedenom razdoblju, razgraničavaju se prema urednoj knjigovodstvenoj ispravi koja dokazuje realnost nastalog poslovnog događaja.

3.9. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Kao odgođena plaćanja troškova u poslovnim knjigama iskazuju se temeljem vjerodostojne dokumentacije oni troškovi koji dopijevaju za obračunavanje u tekućem obračunskom razdoblju, dok će obveza plaćanja nastati u slijedećem obračunskom razdoblju. Kao prihode budućeg razdoblja u poslovnim knjigama iskazuju se oni prihodi koji se odnose na buduća razdoblja, iako su unaprijed plaćeni.

3.10. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Bilješke uz financijske izvještaje

na dan 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 4 – Prihodi

- u EUR -

Skupina konta:	Opis prihoda:	2022. godina	2023. godina
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	-	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	80	96
33	Prihodi po posebnim propisima	29.512	-
34	Prihodi od imovine	187	22
35	Prihodi od donacija	740.259	767.874
36	Ostali prihodi	1	15.208
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	-	-
	UKUPNO:	770.038	783.199

Udruga se u najvećoj mjeri financira iz donacija pravnih i fizičkih osoba (98%). Predmetni su prihodi porasli za 4% u odnosu na usporedno razdoblje (2022. godina), te se priznaju kao prihod razdoblja u trenutku doznake na transakcijski račun Udruge.

Prihodi po posebnim propisima iskazani u financijskim izvještajima za 2022. godine odnose se na prihode iz projekta financiranog iz EU fondova pod nazivom „Progledaj srcem – online“. Predmetni prihodi u 2022. godini priznati su u visini ostvarenih troškova (aktivnosti) ostvareni u 2022. godini. Udruga je dio aktivnosti po predmetnom projektu izvršila u 2021. godini, te priznala alikvotni iznos prihoda u predmetnom razdoblju.

Prihodi od članarina odnose se na uplate članarine za 2023. godinu od strane 6 aktivnih članova (članarina u visini od 15,92 EUR / član). U 2022. godini Udruga je imala 5 aktivnih članova.

Bilješka 5 – Rashodi

Unutar strukture iskazanih rashoda razdoblja, najznačajniji rashodi se odnose na donacije (82%), te rashodi zaposlenika (12%).

- u EUR -

Skupina konta:	Opis rashoda:	2022. godina	2023. godina
41	Rashodi za radnike	45.657	96.464
42	Materijalni rashodi	27.457	40.648
43	Rashodi amortizacije	1.272	1.353
44	Financijski rashodi	5.018	8.028
45	Ostali nespomenuti rashodi	689.686	635.912
46	Ostali rashodi	2	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	-	-
	UKUPNO:	769.093	782.405

Bilješke uz financijske izvještaje

na dan 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 6 – Rashodi za radnike (AOP 055)

Rashodi za radnike se odnose na troškove plaća postojećih djelatnika. Udruga na dan 31.12.2023. godine je zapošljavala 6 djelatnika (31.12.2022. godine = 5 djelatnika), dok je prosječno tijekom godine zapošljavala 6 djelatnika (2022. godina = 3 djelatnika).

Bilješka 7 – Materijalni rashodi (AOP 067)

- u EUR -

Konto:	Opis rashoda:	2022. godina	2023. godina
4211	Službena putovanja	3.640	1.622
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.856	19.046
4213	Stručno usavršavanje radnika	-	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	-	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	-	-
4223	Naknade ostalih troškova	-	-
4224	Ostale naknade	-	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	-	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	-	-
4233	Naknade ostalih troškova	-	-
4234	Ostale naknade	-	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	6.105	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	-	-
4243	Naknade ostalih troškova	-	-
4244	Ostale naknade	-	-
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	20	366
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	-	-
4253	Usluge promidžbe i informiranja	3.421	4.448
4254	Komunalne usluge	10	-
4255	Zakupnine i najamnine	1.702	1.593
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	-	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	10.321	10.814
4258	Računalne usluge	-	-
4259	Ostale usluge	382	35
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	-	-
4262	Materijal i sirovine	-	-
4263	Energija	-	-
4264	Sitan inventar i auto gume	-	-
4291	Premije osiguranja	-	-
4292	Reprezentacija	-	2.723
4293	Članarine	-	-
4294	Kotizacije	-	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	-	-
	UKUPNO:	27.457	40.648

Bilješke uz financijske izvještaje

na dan 31. prosinca 2023. godine

Unutar pozicije naknada za obavljanje aktivnosti iskazana u 2022. godini su iznosi obračunatih autorskih honorara u svrhu postizanja ciljeva Udruge.

Unutar pozicije promidžbenih usluga iskazani su troškovi promocije na nacionalnoj televiziji te ostale promotivne aktivnosti vezane uz poslovanje Udruge.

Značajan iznos intelektualnih usluga odnosi se na troškove licenci za objavu slika, te troškova korištenja cloud-a za potrebe arhiviranja dokumentacije.

Bilješka 8 – Financijski rashodi (AOP 109)

- u EUR -

Konto:	Opis rashoda:	2022. godina	2023. godina
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	-	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	-	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	-	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	-	-
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.811	6.758
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	1.197	571
4433	Zatezne kamate	9	85
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	-	613
	UKUPNO:	5.018	8.028

Pojedinačno najznačajniji iznosi rashoda se odnosi na bankarska naknade vezana uz primljene donacije.

Bilješka 9 – Donacije (AOP 120)

Predmetna pozicija sudjeluje sa 82% unutar strukture ukupno ostvarenih rashoda tekućeg razdoblja, te se raspoređuje temeljem Odluka o donacijama.

Bilješka 10 – Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju ili manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 149 ili AOP 150)

U 2023. godini Udruga je ostvarila višak prihoda u odnosu na rashode u visini od 795 EUR (2022. godina višak u visini od 945 EUR).

Bilješke uz financijske izvještaje

na dan 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 11 – Imovina (Aktiva)

- u EUR -

Skupina konta:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	-	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina	4.973	3.620
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	-	-
04	Sitni inventar	-	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi	-	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	-	-
11	Novac u banci i blagajni	3.157	7.616
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	1.176	523
13	Zajmovi	10.883	6.636
14	Vrijednosni papiri	-	-
15	Dionice i udjeli u glavnici	265	265
16	Potraživanja za prihode	-	3.802
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	-	-
	UKUPNO:	20.455	22.462

Visina iskazane ukupne aktive na razini je usporednog razdoblja.

Bilješka 12 – Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

- u EUR -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
02	<i>Proizvedena dugotrajna imovina</i>		
021	<i>Građevinski objekti</i>	-	-
0211	Stambeni objekti	-	-
0212	Poslovni objekti	-	-
0213	Ostali građevinski objekti	-	-
022	<i>Postrojenja i oprema</i>	7.783	7.783
0221	Uredska oprema i namještaj	-	967
0222	Komunikacijska oprema	-	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	-	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	-	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	7.783	6.815
0226	Sportska i glazbena oprema	-	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	-	-
023	<i>Prijevozna sredstva</i>	-	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	-	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	-	-
024	<i>Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti</i>	-	-

Bilješke uz financijske izvještaje

na dan 31. prosinca 2023. godine

0241	Knjige u knjižnicama	-	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	-	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	-	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	-	-
025	<i>Višegodišnji nasadi i osnovno stado</i>	-	-
0251	Višegodišnji nasadi	-	-
0252	Osnovno stado	-	-
026	<i>Nematerijalna proizvedena imovina</i>	4.977	4.977
0261	Ulaganja u računalne programe	4.977	4.977
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	-	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	-	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	7.786	9.139
	UKUPNO:	4.973	3.620

Udruga nema vlastiti poslovni prostor, već ima sklopljen ugovor najmu poslovnog prostora za lokaciju Zagreb, Gračanska cesta 208.

Bilješka 13 – Novac u banci i blagajni (AOP 075)

- u EUR -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	2.704	7.616
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	-	-
1113	Prijelazni račun	-	-
112	Izdvojena novčana sredstva	-	-
113	Novac u blagajni	454	-
114	Vrijednosnice u blagajni	-	-
	UKUPNO:	3.157	7.616

Stanja novčanih sredstva usklađena su sa stanjima na transakcijskom računu.

Bilješke uz financijske izvještaje

na dan 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 14 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 083)

- u EUR -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	-	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	-	-
122	Jamčevni polozi	-	-
123	Potraživanja od radnika	-	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	-	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	-	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	-	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	-	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	-	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	-	-
1292	Potraživanja za naknade štete	-	-
1293	Potraživanja za predujmove	-	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	1.171	523
	UKUPNO:	1.176	523

Bilješka 15 – Zajmovi (AOP 100)

Unutar ove pozicije iskazan je iznos odobrenog beskamatnog zajma Laudato TV d.o.o. na rok otplate do 12/2024. godine.

Bilješka 16 – Dionice i udjeli u glavnici (AOP 125)

Unutar ove pozicije iskazan je iznos udjela (10%) u društvu Laudato TV d.o.o., Zagreb.

Bilješke uz financijske izvještaje

na dan 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 17 – Obveze za rashode (AOP 147)

- u EUR -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
241	Obveze za radnike	6.005	10.564
2411	Obveze za plaće – neto	4.191	5.564
2412	Obveze za naknade plaća – neto	-	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	-	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	320	996
2415	Obveze za doprinose iz plaća	1.127	2.927
2416	Obveze za doprinose na plaće	368	1.077
2417	Ostale obveze za radnike	-	-
242	Obveze za materijalne rashode	3.246	6.275
2421	Naknade troškova radnicima	340	388
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	-	-
2423	Naknade volonterima	-	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	-	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.906	5.887
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	-	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	-	-
244	Obveze za financijske rashode	-	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	-	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	-	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	-	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	-	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	-	-
249	Ostale obveze	-	-
2491	Obveze za poreze	-	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	-	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	-	-
	UKUPNO:	9.251	16.839

Obveze vezane uz plaće odnose se na isplatu plaće za prosinac 2023. godine, redovno isplaćenu u siječnju 2024. godine.

Obveze za poreze i doprinose za plaću se odnose na plaću za studeni i prosinac 2023. godine, koje su isplaćene tijekom siječnja 2024. godine u cijelosti.

Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze sa naslova redovnih isporuka robe i usluga dobavljača, a koji većinom datiraju iz prosinca 2023. godine.

