



**REVIZIJA  
SERVIS** d.o.o.

**Kumrovečka 1/II  
Z A B O K**

**TURISTIČKA ZAJEDNICA  
područja SRCE ZAGORJA**

**IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA**

**I**

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.**

**Krapinske Toplice, rujan 2024. godine**

# S A D R Ź A J

|                                       | <u>Stranica</u> |
|---------------------------------------|-----------------|
| Odgovornost za financijske izvještaje | 1               |
| Izvještaj neovisnog revizora          | 2 - 3           |
| Financijski izvještaji:               |                 |
| Izvještaj o prihodima i rashodima     | 4 - 6           |
| Bilanca                               | 7 - 10          |
| Bilješke uz financijske izvještaje    | 11 - 29         |

## ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Zakonski zastupnik (u nastavku teksta: „Zastupnik“) Nefitne organizacije odgovoran je za pripremu finacijskih izvještaja. Finacijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o finacijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija, Pravilnikom o izvještavanju u nefitnom računovodstvu i registru nefitnih organizacija i Pravilnikom o nefitnom računovodstvu i računskom planu, koji su na snazi u Republici Hrvatskoj, tako da daju istinitu i objektivnu sliku finacijskog stanja i rezultata poslovanja Nefitne organizacije. Zastupnik prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi finacijskih izvještaja.

Pri izradi finacijskih izvještaja Zastupnik je odgovoran:

- za sastavljanje i javnu objavu godišnjih finacijskih izvještaja Nefitne organizacije,
- odabrati prikladne računovodstvene politike u skladu s hrvatskim Zakonom o finacijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija i dosljedno ih primjenjivati,
- donositi odluke i procjene koje su razumne i razborite,
- navesti da li se prihvaćeni računovodstveni standardi primjenjuju, a svako značajno odstupanje dužan je objaviti i objasniti u finacijskim izvještajima,
- pripremiti finacijske izvještaje temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprikladno pretpostaviti da će Nefitna organizacija nastaviti s poslovanjem.

Zastupnik je odgovoran za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija koje prikazuju, s razumnom točnošću, u svako doba finacijski položaj Nefitne organizacije.

Zastupnik ima opću odgovornost za poduzimanje razumnih mjera, u cilju očuvanja imovine Nefitne organizacije, te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i drugih nepravilnosti.

*Zastupnik je odobrio izdavanje finacijskih izvještaja na stranicama od 4 do 29 na dan 28.02.2024. godine.*

Za i u ime Zakonskog zastupnika

Martina Belina  
direktorica

M.P.

TZ područja SRCE ZAGORJA  
Ul. Antuna Mihanovića 3  
Krapinske Toplice, Hrvatska



**REVIZIJA  
SERVIS** d.o.o.

**Kumrovečka 1/II  
Z A B O K**

REG. BROJ: HRVATSKA REVIZORSKA  
KOMORA 100002880

## **IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O UVIDU**

### ***Mišljenje***

1. Obavili smo uvid priloženih financijskih izvještaja neprofitne organizacije TZ područja SRCE ZAGORJA (u nastavku: „TZ SRCE“) za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2023. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima (nadalje zajedno „financijski izvještaji“).

### ***Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje***

2. Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

### ***Odgovornost neovisnog revizora***

3. Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjen) - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjen) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizorsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

### ***Zaključak***

4. Temeljem našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije TZ SRCE za 2023. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22).

### ***Ostala pitanja***

5. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22) primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Neprofitne organizacije TZ SRCE 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 informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Neprofitne organizacije TZ SRCE, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjeni temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanim s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

REVIZIJA SERVIS d.o.o.  
KUMROVEČKA 1/II, ZABOK

Direktor  
Damir Novački

Ovlašteni revizor  
Damir Novački  
Reg. broj pri HRK 400015890

Krapinske Toplice, 30. rujna 2024. godine

# IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv obveznika: **TZ područja SRCE ZAGORJA**

Poštanski broj: **49217**

Mjesto: **Krapinske Toplice**

Adresa sjedišta: **Ul. Antuna Mihanovića 3**

Račun (IBAN): **HR4123600001102627150**

RNO broj: **0397554**

Šifra djelatnosti: **9411**

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: **04760352**

Šifra grada/općine: **212**

Grad/općina: **KRAPINSKE TOPLICE**

OIB: **13320081850**

Oznaka razdoblja: **2023-12**

Šifra županije: **2**

Verzija Excel datoteke: 6.0.4.

Iznosi u eurima i centima

| Račun iz rač. plana | OPIS                                                                                                   | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1                   | 2                                                                                                      | 3   | 4                          | 5                                  | 6            |
| <b>PRIHODI</b>      |                                                                                                        |     |                            |                                    |              |
| 3                   | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)                                                              | 001 | 290.027,95                 | 424.984,36                         | 146,5        |
| 31                  | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)                                                | 002 | 10.122,35                  | 10.550,00                          | 104,2        |
| 3111                | Prihodi od prodaje roba                                                                                | 003 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3112                | Prihodi od pružanja usluga                                                                             | 004 | 10.122,35                  | 10.550,00                          | 104,2        |
| 32                  | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)                                                | 005 | 65.970,00                  | 92.156,02                          | 139,7        |
| 3211                | Članarine                                                                                              | 006 | 65.970,00                  | 92.156,02                          | 139,7        |
| 3212                | Članski doprinosi                                                                                      | 007 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 33                  | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)                                                            | 008 | 19.727,25                  | 19.152,73                          | 97,1         |
| 3311                | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna                                                             | 009 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3312                | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora                                                        | 010 | 19.727,25                  | 19.152,73                          | 97,1         |
| 34                  | Prihodi od imovine (AOP 012+021)                                                                       | 011 | 1.845,78                   | 3.330,03                           | 180,4        |
| 341                 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)                                                        | 012 | 0,93                       | 0,03                               | 3,2          |
| 3411                | Prihodi od kamata za dane zajmove                                                                      | 013 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3412                | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima                                                             | 014 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3413                | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju                                                       | 015 | 0,93                       | 0,01                               | 1,1          |
| 3414                | Prihodi od zateznih kamata                                                                             | 016 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3415                | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika                                                                 | 017 | 0,00                       | 0,02                               | -            |
| 3416                | Prihodi od dividendi                                                                                   | 018 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3417                | Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima | 019 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3418                | Ostali prihodi od financijske imovine                                                                  | 020 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 342                 | Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)                                                         | 021 | 1.844,85                   | 3.330,00                           | 180,5        |
| 3421                | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine                                                             | 022 | 1.844,85                   | 3.330,00                           | 180,5        |
| 3422                | Ostali prihodi od nefinancijske imovine                                                                | 023 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 35                  | Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)                                                          | 024 | 150.293,55                 | 227.739,06                         | 151,5        |
| 351                 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)                                                      | 025 | 134.368,54                 | 212.324,06                         | 158,0        |
| 3511                | Prihodi od donacija iz državnog proračuna                                                              | 026 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3512                | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave                   | 027 | 133.519,10                 | 211.474,62                         | 158,4        |
| 3513                | Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte                                               | 028 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3514                | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte    | 029 | 849,44                     | 849,44                             | 100,0        |
| 352                 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)                                   | 030 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3521                | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija                                                 | 031 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3522                | Prihodi od institucija i tijela EU                                                                     | 032 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 353                 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)                                   | 033 | 14.689,36                  | 14.950,00                          | 101,8        |
| 3531                | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba                                                 | 034 | 14.689,36                  | 14.950,00                          | 101,8        |
| 3532                | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte                                  | 035 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 354                 | Prihodi od građana i kućanstava                                                                        | 036 | 1.235,65                   | 465,00                             | 37,6         |
| 355                 | Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)                                                               | 037 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3551                | Ostali prihodi od donacija                                                                             | 038 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3552                | Ostali prihodi od donacija za EU projekte                                                              | 039 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 36                  | Ostali prihodi (AOP 041+044+045)                                                                       | 040 | 0,00                       | 0,02                               | -            |
| 361                 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)                                                   | 041 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3611                | Prihodi od naknade šteta                                                                               | 042 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3612                | Prihod od refundacija                                                                                  | 043 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 362                 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine                                                                  | 044 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 363                 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)                                                            | 045 | 0,00                       | 0,02                               | -            |
| 3631                | Otpis obveza                                                                                           | 046 | 0,00                       | 0,02                               | -            |
| 3632                | Naplaćena otpisana potraživanja                                                                        | 047 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3633                | Ostali nespomenuti prihodi                                                                             | 048 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 37                  | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)                                         | 049 | 42.069,02                  | 72.056,50                          | 171,3        |
| 3711                | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija                                                   | 050 | 0,00                       | 66.837,77                          | -            |
| 3712                | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija                                                | 051 | 42.069,02                  | 5.218,73                           | 12,4         |
| 3713                | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte                                    | 052 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| 3714                | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte                                 | 053 | 0,00                       | 0,00                               | -            |
| <b>RASHODI</b>      |                                                                                                        |     |                            |                                    |              |
| 4                   | RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)                                                              | 054 | 285.899,75                 | 449.663,22                         | 157,3        |
| 41                  | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)                                                                   | 055 | 56.623,25                  | 64.873,11                          | 114,6        |

| Račun<br>iz rač.<br>plana | OPIS                                                                                             | AOP | Ostvareno prethodne<br>godine | Ostvareno u<br>izvještajnom<br>razdoblju | Indeks<br>(5/4) |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------|------------------------------------------|-----------------|
| 1                         | 2                                                                                                | 3   | 4                             | 5                                        | 6               |
| 411                       | Plaće (AOP 057 do 060)                                                                           | 056 | 45.937,74                     | 51.831,84                                | 112,8           |
| 4111                      | Plaće za redovan rad                                                                             | 057 | 45.937,74                     | 51.831,84                                | 112,8           |
| 4112                      | Plaće u naravi                                                                                   | 058 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4113                      | Plaće za prekovremeni rad                                                                        | 059 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4114                      | Plaće za posebne uvjete rada                                                                     | 060 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 412                       | Ostali rashodi za radnike                                                                        | 061 | 3.105,71                      | 4.488,96                                 | 144,5           |
| 413                       | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)                                                              | 062 | 7.579,80                      | 8.552,31                                 | 112,8           |
| 4131                      | Doprinosi za zdravstveno osiguranje                                                              | 063 | 7.579,80                      | 8.552,31                                 | 112,8           |
| 4132                      | Doprinosi za zapošljavanje                                                                       | 064 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4133                      | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac                                         | 065 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4134                      | Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom                               | 066 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 42                        | Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)                                            | 067 | 214.085,58                    | 363.816,37                               | 169,9           |
| 421                       | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)                                                      | 068 | 5.356,29                      | 8.217,33                                 | 153,4           |
| 4211                      | Službena putovanja                                                                               | 069 | 927,60                        | 4.815,22                                 | 519,1           |
| 4212                      | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život                                           | 070 | 4.428,69                      | 3.402,11                                 | 76,8            |
| 4213                      | Stručno usavršavanje radnika                                                                     | 071 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 422                       | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4221                      | Naknade za obavljanje aktivnosti                                                                 | 073 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4222                      | Naknade troškova službenih putovanja                                                             | 074 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4223                      | Naknade ostalih troškova                                                                         | 075 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4224                      | Ostale naknade                                                                                   | 076 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 423                       | Naknade volonterima (AOP 078 do 081)                                                             | 077 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4231                      | Naknade za obavljanje djelatnosti                                                                | 078 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4232                      | Naknade troškova službenih putovanja                                                             | 079 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4233                      | Naknade ostalih troškova                                                                         | 080 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4234                      | Ostale naknade                                                                                   | 081 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 424                       | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)                                     | 082 | 38.509,26                     | 44.900,87                                | 116,6           |
| 4241                      | Naknade za obavljanje aktivnosti                                                                 | 083 | 38.509,26                     | 44.625,12                                | 115,9           |
| 4242                      | Naknade troškova službenih putovanja                                                             | 084 | 0,00                          | 275,75                                   | -               |
| 4243                      | Naknade ostalih troškova                                                                         | 085 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4244                      | Ostale naknade                                                                                   | 086 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 425                       | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)                                                               | 087 | 99.705,06                     | 171.968,01                               | 172,5           |
| 4251                      | Usluge telefona, pošte i prijevoza                                                               | 088 | 3.017,05                      | 2.483,17                                 | 82,3            |
| 4252                      | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja                                                       | 089 | 0,00                          | 725,00                                   | -               |
| 4253                      | Usluge promidžbe i informiranja                                                                  | 090 | 3.551,13                      | 13.953,76                                | 392,9           |
| 4254                      | Komunalne usluge                                                                                 | 091 | 325,83                        | 292,78                                   | 89,9            |
| 4255                      | Zakupnine i najamnine                                                                            | 092 | 45.487,15                     | 49.140,15                                | 108,0           |
| 4256                      | Zdravstvene i veterinarske usluge                                                                | 093 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4257                      | Intelektualne i osobne usluge                                                                    | 094 | 2.248,32                      | 12.509,70                                | 556,4           |
| 4258                      | Računalne usluge                                                                                 | 095 | 5.332,01                      | 10.537,54                                | 197,6           |
| 4259                      | Ostale usluge                                                                                    | 096 | 39.743,57                     | 82.325,91                                | 207,1           |
| 426                       | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)                                                 | 097 | 18.433,74                     | 43.490,98                                | 235,9           |
| 4261                      | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi                                                   | 098 | 4.751,61                      | 21.193,44                                | 446,0           |
| 4262                      | Materijal i sirovine                                                                             | 099 | 11.463,80                     | 21.315,14                                | 185,9           |
| 4263                      | Energija                                                                                         | 100 | 1.305,20                      | 982,40                                   | 75,3            |
| 4264                      | Sitan inventar i auto gume                                                                       | 101 | 913,13                        | 0,00                                     | 0,0             |
| 429                       | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)                                          | 102 | 52.081,23                     | 95.239,18                                | 182,9           |
| 4291                      | Premije osiguranja                                                                               | 103 | 680,87                        | 0,00                                     | 0,0             |
| 4292                      | Reprezentacija                                                                                   | 104 | 18.289,34                     | 17.700,65                                | 96,8            |
| 4293                      | Članarine                                                                                        | 105 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4294                      | Kotizacije                                                                                       | 106 | 530,89                        | 1.020,00                                 | 192,1           |
| 4295                      | Ostali nespomenuti materijalni rashodi                                                           | 107 | 32.580,13                     | 76.518,53                                | 234,9           |
| 43                        | Rashodi amortizacije                                                                             | 108 | 14.353,04                     | 20.016,48                                | 139,5           |
| 44                        | Financijski rashodi (AOP 110+111+115)                                                            | 109 | 837,88                        | 909,65                                   | 108,6           |
| 441                       | Kamate za izdane vrijednosne papire                                                              | 110 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 442                       | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)                                           | 111 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4421                      | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora                                           | 112 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4422                      | Kamate za primljene robne i ostale zajmove                                                       | 113 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4423                      | Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove                                            | 114 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 443                       | Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)                                                      | 115 | 837,88                        | 909,65                                   | 108,6           |
| 4431                      | Bankarske usluge i usluge platnog prometa                                                        | 116 | 837,48                        | 909,64                                   | 108,6           |
| 4432                      | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula                                                     | 117 | 0,40                          | 0,00                                     | 0,0             |
| 4433                      | Zatezne kamate                                                                                   | 118 | 0,00                          | 0,01                                     | -               |
| 4434                      | Ostali nespomenuti financijski rashodi                                                           | 119 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 45                        | Donacije (AOP 121+125)                                                                           | 120 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 451                       | Tekuće donacije (AOP 122 do 124)                                                                 | 121 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4511                      | Tekuće donacije                                                                                  | 122 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4512                      | Stipendije                                                                                       | 123 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4513                      | Tekuće donacije iz EU sredstava                                                                  | 124 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 452                       | Kapitalne donacije (AOP 126+127)                                                                 | 125 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4521                      | Kapitalne donacije                                                                               | 126 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4522                      | Kapitalne donacije iz EU sredstava                                                               | 127 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 46                        | Ostali rashodi (AOP 129+134)                                                                     | 128 | 0,00                          | 47,61                                    | -               |
| 461                       | Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)                                                   | 129 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |
| 4611                      | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama                                                         | 130 | 0,00                          | 0,00                                     | -               |

| Račun<br>iz rač.<br>plana                                          | OPIS                                                                                       | AOP | Ostvareno prethodne<br>godine         | Ostvareno u<br>izvještajnom<br>razdoblju  | Indeks<br>(5/4) |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|
| 1                                                                  | 2                                                                                          | 3   | 4                                     | 5                                         | 6               |
| 4612                                                               | Penali, ležarine i drugo                                                                   | 131 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 4613                                                               | Naknade šteta radnicima                                                                    | 132 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 4614                                                               | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta                                                     | 133 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 462                                                                | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)                                                | 134 | 0,00                                  | 47,61                                     | -               |
| 4621                                                               | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine             | 135 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 4622                                                               | Otpisana potraživanja                                                                      | 136 | 0,00                                  | 47,61                                     | -               |
| 4623                                                               | Rashodi za ostala porezna davanja                                                          | 137 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 4624                                                               | Ostali nespomenuti rashodi                                                                 | 138 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 47                                                                 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)         | 139 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 4711                                                               | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija                   | 140 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 4712                                                               | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija                | 141 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 4713                                                               | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte    | 142 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 4714                                                               | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 143 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
|                                                                    | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja                         | 144 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
|                                                                    | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja                           | 145 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
|                                                                    | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)                             | 146 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
|                                                                    | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)                             | 147 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
|                                                                    | UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)                                                   | 148 | 285.899,75                            | 449.663,22                                | 157,3           |
|                                                                    | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)                                                                | 149 | 4.128,20                              | 0,00                                      | 0,0             |
|                                                                    | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)                                                               | 150 | 0,00                                  | 24.678,86                                 | -               |
| 5221                                                               | Višak prihoda – preneseni                                                                  | 151 | 51.938,10                             | 56.066,30                                 | 107,9           |
| 5222                                                               | Manjak prihoda – preneseni                                                                 | 152 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
|                                                                    | Obveze poreza na dobit po obračunu                                                         | 153 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
|                                                                    | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)                   | 154 | 56.066,30                             | 31.387,44                                 | 56,0            |
|                                                                    | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)                  | 155 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| <b>DODATNI PODACI</b>                                              |                                                                                            |     |                                       |                                           |                 |
| 11                                                                 | Stanje novčanih sredstava na početku godine                                                | 156 | 22.881,38                             | 11.373,71                                 | 49,7            |
| 11-dugovno                                                         | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne                                               | 157 | 283.191,24                            | 434.268,84                                | 153,3           |
| 11-potražno                                                        | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni                                                | 158 | 294.698,91                            | 419.643,58                                | 142,4           |
| 11                                                                 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)                             | 159 | 11.373,71                             | 25.998,97                                 | 228,6           |
|                                                                    | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)        | 160 | 3                                     | 3                                         | 100,0           |
|                                                                    | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)                                   | 161 | 3                                     | 3                                         | 100,0           |
|                                                                    | Broj volontera                                                                             | 162 | 0                                     | 0                                         | -               |
|                                                                    | Broj sati volontiranja                                                                     | 163 | 0                                     | 0                                         | -               |
| <b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b> |                                                                                            | AOP | Ostvarena vrijednost                  |                                           | Indeks<br>(5/4) |
|                                                                    |                                                                                            |     | u istom razdoblju<br>prethodne godine | u izvještajnom<br>razdoblju               |                 |
| 051                                                                | Građevinski objekti u pripremi                                                             | 164 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 052                                                                | Postrojenja i oprema u pripremi                                                            | 165 | 5.441,64                              | 0,00                                      | 0,0             |
| 053                                                                | Prijevozna sredstva u pripremi                                                             | 166 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 054                                                                | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi                                             | 167 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 055                                                                | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi                                        | 168 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
| 056                                                                | Ostala nefinancijska imovina u pripremi                                                    | 169 | 9.622,40                              | 9.622,40                                  | 100,0           |
| <b>Opis stavke</b>                                                 |                                                                                            | AOP | Stanje 1. siječnja                    | Stanje na kraju<br>izvještajnog razdoblja | Indeks<br>(5/4) |
|                                                                    | Stanje zaliha                                                                              | 170 | 0,00                                  | 0,00                                      | -               |
|                                                                    | Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)                                                           | 171 | 15.070,04                             | 9.628,40                                  | 63,9            |

# BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2023.

Naziv obveznika: **TZ područja SRCE ZAGORJA**

Pošanski broj: **49217**

Mjesto: **Krapinske Toplice**

Adresa sjedišta: **Ul. Antuna Mihanovića 3**

Račun (IBAN): **HR4123600001102627150**

RNO broj: **0397554**

Šifra djelatnosti: **9411**

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: **04760352**

Šifra grada/općine: **212**

Grad/općina: **KRAPINSKE TOPLICE**

OIB: **13320081850**

Oznaka razdoblja: **2023-12**

Šifra županije: **2**

Verzija Excel datoteke: 6.0.4.

Iznosi u eurima i centima

| Račun iz rač. plana | OPIS                                                                     | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Index (5/4) |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|---------------------|-------------|
| 1                   | 2                                                                        | 3   | 4                  | 5                   | 6           |
| <b>IMOVINA</b>      |                                                                          |     |                    |                     |             |
|                     | <b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>                                             | 001 | 138.113,85         | 125.848,39          | 91,1        |
| <b>0</b>            | <b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>               | 002 | 105.414,84         | 87.023,30           | 82,6        |
| <b>01</b>           | <b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>                | 003 | 25.191,62          | 21.936,50           | 87,1        |
| 011                 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)                | 004 | 21.266,05          | 21.266,05           | 100,0       |
| 0111                | Zemljište                                                                | 005 | 21.266,05          | 21.266,05           | 100,0       |
| 0112                | Rudna bogatstva                                                          | 006 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0113                | Ostala prirodna materijalna imovina                                      | 007 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 012                 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)                                   | 008 | 15.064,53          | 15.064,53           | 100,0       |
| 0121                | Patenti                                                                  | 009 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0122                | Koncesije                                                                | 010 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0123                | Licence                                                                  | 011 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0124                | Ostala prava                                                             | 012 | 1.676,12           | 1.676,12            | 100,0       |
| 0125                | Goodwill                                                                 | 013 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0126                | Osnivački izdaci                                                         | 014 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0127                | Izdaci za razvoj                                                         | 015 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0128                | Ostala nematerijalna imovina                                             | 016 | 13.388,41          | 13.388,41           | 100,0       |
| 019                 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine                    | 017 | 11.138,96          | 14.394,08           | 129,2       |
| <b>02</b>           | <b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>  | 018 | 65.159,19          | 55.464,40           | 85,1        |
| 021                 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022)                                     | 019 | 26.398,02          | 26.398,02           | 100,0       |
| 0211                | Stambeni objekti                                                         | 020 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0212                | Poslovni objekti                                                         | 021 | 26.398,02          | 26.398,02           | 100,0       |
| 0213                | Ostali građevinski objekti                                               | 022 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 022                 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)                                    | 023 | 58.833,90          | 58.663,56           | 99,7        |
| 0221                | Uredska oprema i namještaj                                               | 024 | 4.533,15           | 3.789,02            | 83,6        |
| 0222                | Komunikacijska oprema                                                    | 025 | 16.910,88          | 15.859,72           | 93,8        |
| 0223                | Oprema za održavanje i zaštitu                                           | 026 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0224                | Medicinska i laboratorijska oprema                                       | 027 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0225                | Instrumenti, uređaji i strojevi                                          | 028 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0226                | Sportska i glazbena oprema                                               | 029 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0227                | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene                             | 030 | 37.389,87          | 39.014,82           | 104,3       |
| 023                 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033)                                        | 031 | 6.636,14           | 6.636,14            | 100,0       |
| 0231                | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu                                  | 032 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0232                | Ostala prijevozna sredstva                                               | 033 | 6.636,14           | 6.636,14            | 100,0       |
| 024                 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0241                | Knjige u knjižnicama                                                     | 035 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0242                | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)              | 036 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0243                | Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti                         | 037 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0244                | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti                                 | 038 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 025                 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)                        | 039 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0251                | Višegodišnji nasadi                                                      | 040 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0252                | Osnovno stado                                                            | 041 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 026                 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)                       | 042 | 12.608,67          | 18.050,30           | 143,2       |
| 0261                | Ulaganja u računalne programe                                            | 043 | 0,00               | 0,00                | -           |
| 0262                | Umjetnička, literarna i znanstvena djela                                 | 044 | 12.608,67          | 18.050,30           | 143,2       |
| 0263                | Ostala nematerijalna proizvedena imovina                                 | 045 | 0,00               | 0,00                | -           |

|           |                                                                                                                  |     |           |           |       |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|-------|
| 029       | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine                                                              | 046 | 39.317,54 | 54.283,62 | 138,1 |
| <b>03</b> | <b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>                                                | 047 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 031       | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)                                                   | 048 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 0311      | Plemeniti metali i drago kamenje                                                                                 | 049 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 0312      | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti                                                         | 050 | 0,00      | 0,00      | -     |
| <b>04</b> | <b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>                                                                          | 051 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 041       | Zalihe sitnog inventara                                                                                          | 052 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 042       | Sitni inventar u uporabi                                                                                         | 053 | 6.781,26  | 5.484,54  | 80,9  |
| 049       | Ispravak vrijednosti sitnog inventara                                                                            | 054 | 6.781,26  | 5.484,54  | 80,9  |
| <b>05</b> | <b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>                                                 | 055 | 15.064,03 | 9.622,40  | 63,9  |
| 051       | Građevinski objekti u pripremi                                                                                   | 056 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 052       | Postrojenja i oprema u pripremi                                                                                  | 057 | 5.441,63  | 0,00      | 0,0   |
| 053       | Prijevozna sredstva u pripremi                                                                                   | 058 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 054       | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)                                                     | 059 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 0541      | Višegodišnji nasadi u pripremi                                                                                   | 060 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 0542      | Osnovno stado u pripremi                                                                                         | 061 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 055       | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi                                                              | 062 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 056       | Ostala nefinancijska imovina u pripremi                                                                          | 063 | 9.622,40  | 9.622,40  | 100,0 |
| <b>06</b> | <b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>                                                        | 064 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 061       | Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)                                                                | 065 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 0611      | Zalihe za preraspodjelu drugima                                                                                  | 066 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 0612      | Zalihe materijala za redovne potrebe                                                                             | 067 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 0613      | Zalihe rezervnih dijelova                                                                                        | 068 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 0614      | Zalihe materijala za posebne potrebe                                                                             | 069 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 062       | Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)                                                                            | 070 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 0621      | Proizvodnja u tijeku                                                                                             | 071 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 0622      | Gotovi proizvodi                                                                                                 | 072 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 063       | Roba za daljnju prodaju                                                                                          | 073 | 0,00      | 0,00      | -     |
| <b>1</b>  | <b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>                                                     | 074 | 32.699,01 | 38.825,09 | 118,7 |
| 11        | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)                                                                   | 075 | 11.373,71 | 25.998,97 | 228,6 |
| 111       | Novac u banci (AOP 077 do 079)                                                                                   | 076 | 11.356,56 | 25.998,51 | 228,9 |
| 1111      | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka                                                                    | 077 | 11.356,56 | 25.998,51 | 228,9 |
| 1112      | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka                                                                   | 078 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 1113      | Prijelazni račun                                                                                                 | 079 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 112       | Izdvojena novčana sredstva                                                                                       | 080 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 113       | Novac u blagajni                                                                                                 | 081 | 17,15     | 0,46      | 2,7   |
| 114       | Vrijednosnice u blagajni                                                                                         | 082 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 12        | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095) | 083 | 10.145,55 | 9.290,60  | 91,6  |
| 121       | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)                                            | 084 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 1211      | Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama                                                 | 085 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 1212      | Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama                                                | 086 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 122       | Jamčevni polozi                                                                                                  | 087 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 123       | Potraživanja od radnika                                                                                          | 088 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 124       | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)                                                 | 089 | 25,95     | 0,00      | 0,0   |
| 1241      | Potraživanje za više plaćene poreze                                                                              | 090 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 1242      | Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika                                                         | 091 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 1243      | Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe                                                         | 092 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 1244      | Potraživanja za više plaćene ostale poreze                                                                       | 093 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 1245      | Potraživanja za više plaćene doprinose                                                                           | 094 | 25,95     | 0,00      | 0,0   |
| 129       | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)                                                                             | 095 | 10.119,60 | 9.290,60  | 91,8  |
| 1291      | Potraživanja za naknade koje se refundiraju                                                                      | 096 | 461,10    | 0,00      | 0,0   |
| 1292      | Potraživanja za naknade štete                                                                                    | 097 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 1293      | Potraživanja za predujmove                                                                                       | 098 | 9.658,50  | 9.290,60  | 96,2  |
| 1294      | Ostala nespomenuta potraživanja                                                                                  | 099 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 13        | Zajmovi (AOP 101+102+103-104)                                                                                    | 100 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 131       | Zajmovi građanima i kućanstvima                                                                                  | 101 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 132       | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost                                                   | 102 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 133       | Zajmovi ostalim subjektima                                                                                       | 103 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 139       | Ispravak vrijednosti danih zajmova                                                                               | 104 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 14        | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)                                                             | 105 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 141       | Čekovi (AOP 107+108)                                                                                             | 106 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 1411      | Čekovi-tuzemni                                                                                                   | 107 | 0,00      | 0,00      | -     |

|                                 |                                                                                     |     |            |            |       |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|-------|
| 1412                            | Čekovi-inozemni                                                                     | 108 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 142                             | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)                                     | 109 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1421                            | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni                                         | 110 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1422                            | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni                                        | 111 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 143                             | Mjenice (AOP 113+114)                                                               | 112 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1431                            | Mjenice – tuzemne                                                                   | 113 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1432                            | Mjenice – inozemne                                                                  | 114 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 144                             | Obveznice (AOP 116+117)                                                             | 115 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1441                            | Obveznice – tuzemne                                                                 | 116 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1442                            | Obveznice – inozemne                                                                | 117 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 145                             | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)                                   | 118 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1451                            | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni                                       | 119 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1452                            | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni                                      | 120 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 146                             | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)                                             | 121 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1461                            | Ostali tuzemni vrijednosni papiri                                                   | 122 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1462                            | Ostali inozemni vrijednosni papiri                                                  | 123 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 149                             | Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira                                            | 124 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 15                              | Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)                                       | 125 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 151                             | Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128) | 126 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1511                            | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija      | 127 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1512                            | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija     | 128 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 152                             | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)                       | 129 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1521                            | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava                            | 130 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1522                            | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava                           | 131 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 159                             | Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici                                    | 132 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 16                              | Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)                                    | 133 | 11.179,75  | 3.403,95   | 30,4  |
| 161                             | Potraživanja od kupaca                                                              | 134 | 238,91     | 600,00     | 251,1 |
| 162                             | Potraživanja za članarine i članske doprinose                                       | 135 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 163                             | Potraživanja za prihode po posebnim propisima                                       | 136 | 2.674,87   | 2.803,95   | 104,8 |
| 164                             | Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)                                    | 137 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1641                            | Potraživanja za prihode od financijske imovine                                      | 138 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1642                            | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine                                    | 139 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 165                             | Ostala nespomenuta potraživanja                                                     | 140 | 8.265,97   | 0,00       | 0,0   |
| 169                             | Ispravak vrijednosti potraživanja                                                   | 141 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 19                              | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)                | 142 | 0,00       | 131,57     | -     |
| 191                             | Rashodi budućih razdoblja                                                           | 143 | 0,00       | 131,57     | -     |
| 192                             | Nedospjela naplata prihoda                                                          | 144 | 0,00       | 0,00       | -     |
| <b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b> |                                                                                     |     |            |            |       |
|                                 | <b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>                                       | 145 | 138.113,85 | 125.848,39 | 91,1  |
| <b>2</b>                        | <b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>                                                 | 146 | 41.073,62  | 53.487,08  | 130,2 |
| 24                              | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)                                     | 147 | 13.994,31  | 32.774,62  | 234,2 |
| 241                             | Obveze za radnike (AOP 149 do 155)                                                  | 148 | 5.016,62   | 5.295,83   | 105,6 |
| 2411                            | Obveze za plaće – neto                                                              | 149 | 2.989,71   | 3.217,39   | 107,6 |
| 2412                            | Obveze za naknade plaća – neto                                                      | 150 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 2413                            | Obveze za plaće u naravi – neto                                                     | 151 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 2414                            | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća                                        | 152 | 318,51     | 314,36     | 98,7  |
| 2415                            | Obveze za doprinose iz plaća                                                        | 153 | 827,00     | 843,14     | 102,0 |
| 2416                            | Obveze za doprinose na plaće                                                        | 154 | 682,32     | 721,86     | 105,8 |
| 2417                            | Ostale obveze za radnike                                                            | 155 | 199,08     | 199,08     | 100,0 |
| 242                             | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )                                     | 156 | 8.977,69   | 27.478,79  | 306,1 |
| 2421                            | Naknade troškova radnicima                                                          | 157 | 546,50     | 504,74     | 92,4  |
| 2422                            | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično    | 158 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 2423                            | Naknade volonterima                                                                 | 159 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 2424                            | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa                                         | 160 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 2425                            | Obveze prema dobavljačima u zemlji                                                  | 161 | 5.825,07   | 21.060,15  | 361,5 |
| 2426                            | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu                                              | 162 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 2429                            | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja                                    | 163 | 2.606,12   | 5.913,90   | 226,9 |
| 244                             | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)                                      | 164 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 2441                            | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire                                       | 165 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 2442                            | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove                                     | 166 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 2443                            | Obveze za ostale financijske rashode                                                | 167 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 245                             | Obveze za prikupljena sredstva pomoći                                               | 168 | 0,00       | 0,00       | -     |
| 246                             | Obveze za kazne, penale i naknade šteta                                             | 169 | 0,00       | 0,00       | -     |

|                             |                                                                                 |     |           |           |       |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|-------|
| 249                         | Ostale obveze (AOP 171 do 173)                                                  | 170 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 2491                        | Obveze za poreze                                                                | 171 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 2492                        | Obveze za porez na dodanu vrijednost                                            | 172 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 2493                        | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 25                          | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)                                  | 174 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 251                         | Obveze za čekove (AOP 176+177)                                                  | 175 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 2511                        | Obveze za čekove – tuzemne                                                      | 176 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 2512                        | Obveze za čekove – inozemne                                                     | 177 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 252                         | Obveze za mjenice (AOP 179+180)                                                 | 178 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 2521                        | Obveze za mjenice – tuzemne                                                     | 179 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 2522                        | Obveze za mjenice – inozemne                                                    | 180 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 259                         | Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire                               | 181 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 26                          | Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)                                   | 182 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 261                         | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)                      | 183 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 2611                        | Obveze za kredite u zemlji                                                      | 184 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 2612                        | Obveze za kredite iz inozemstva                                                 | 185 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 262                         | Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)                                  | 186 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 2621                        | Obveze za zajmove u zemlji                                                      | 187 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 2622                        | Obveze za zajmove iz inozemstva                                                 | 188 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 269                         | Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove                                | 189 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 29                          | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)             | 190 | 27.079,31 | 20.712,46 | 76,5  |
| 291                         | Odgođeno plaćanje rashoda                                                       | 191 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 292                         | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)                               | 192 | 27.079,31 | 20.712,46 | 76,5  |
| 2921                        | Unaprijed plaćeni prihodi                                                       | 193 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 2922                        | Odgođeno priznavanje prihoda                                                    | 194 | 27.079,31 | 20.712,46 | 76,5  |
| <b>5</b>                    | <b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>                                        | 195 | 97.040,23 | 72.361,31 | 74,6  |
| 51                          | Vlastiti izvori (AOP 197+198)                                                   | 196 | 40.973,87 | 40.973,87 | 100,0 |
| 511                         | Vlastiti izvori                                                                 | 197 | 40.973,87 | 40.973,87 | 100,0 |
| 512                         | Revalorizacijska rezerva                                                        | 198 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 5221                        | Višak prihoda                                                                   | 199 | 56.066,36 | 31.387,44 | 56,0  |
| 5222                        | Manjak prihoda                                                                  | 200 | 0,00      | 0,00      | -     |
| <b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b> |                                                                                 |     |           |           |       |
| 61                          | Izvanbilančni zapisi – aktiva                                                   | 201 | 0,00      | 0,00      | -     |
| 62                          | Izvanbilančni zapisi – pasiva                                                   | 202 | 0,00      | 0,00      | -     |

**TZ područja SRCE ZAGORJA**  
**Krapinske Toplice, Ul. Antuna Mihanovića 3**

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

***I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI***

TZ područja SRCE ZAGORJA, Krapinske Toplice (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 13320081850, RNO broj 0397554 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: Krapinske Toplice, Ul. Antuna Mihanovića 3

Zakonski zastupnik: Martina Belina

Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

***II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA***

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

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

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

***III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA***

Računovodstvene politike primjenjuju se na pretpostavci vremenske neograničenosti poslovanja neprofitne organizacije.

**Okvir za knjiženje poslovnih događaja**

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

## **Iskazivanje imovine i obveza**

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovinom se smatraju resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 464,53 eura 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 umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

TZ područja SRCE ZAGORJA  
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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**

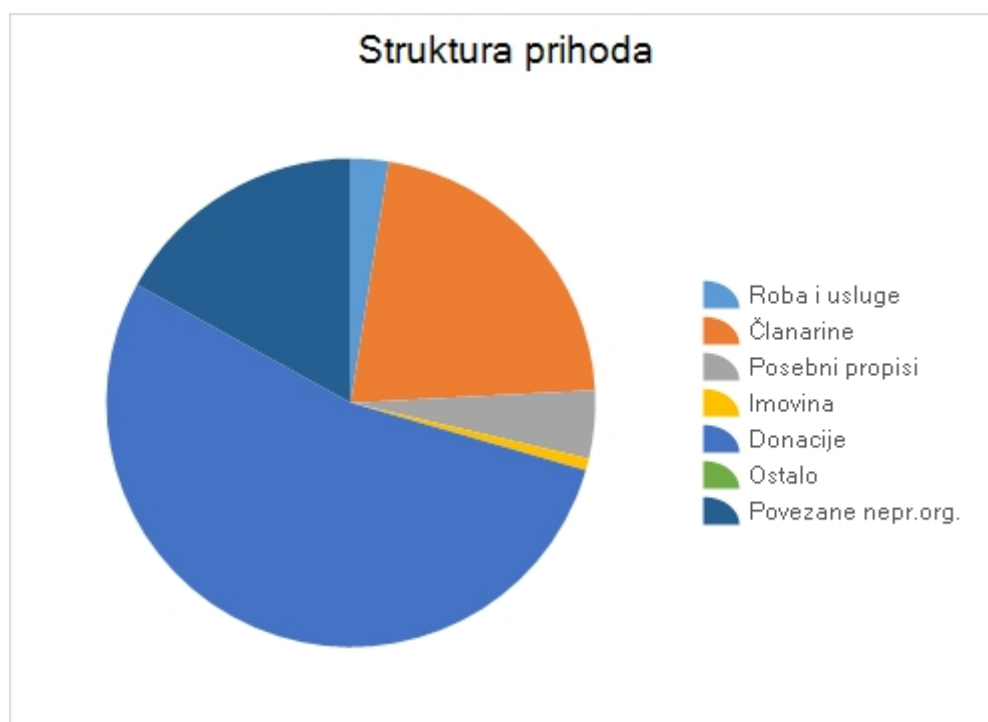
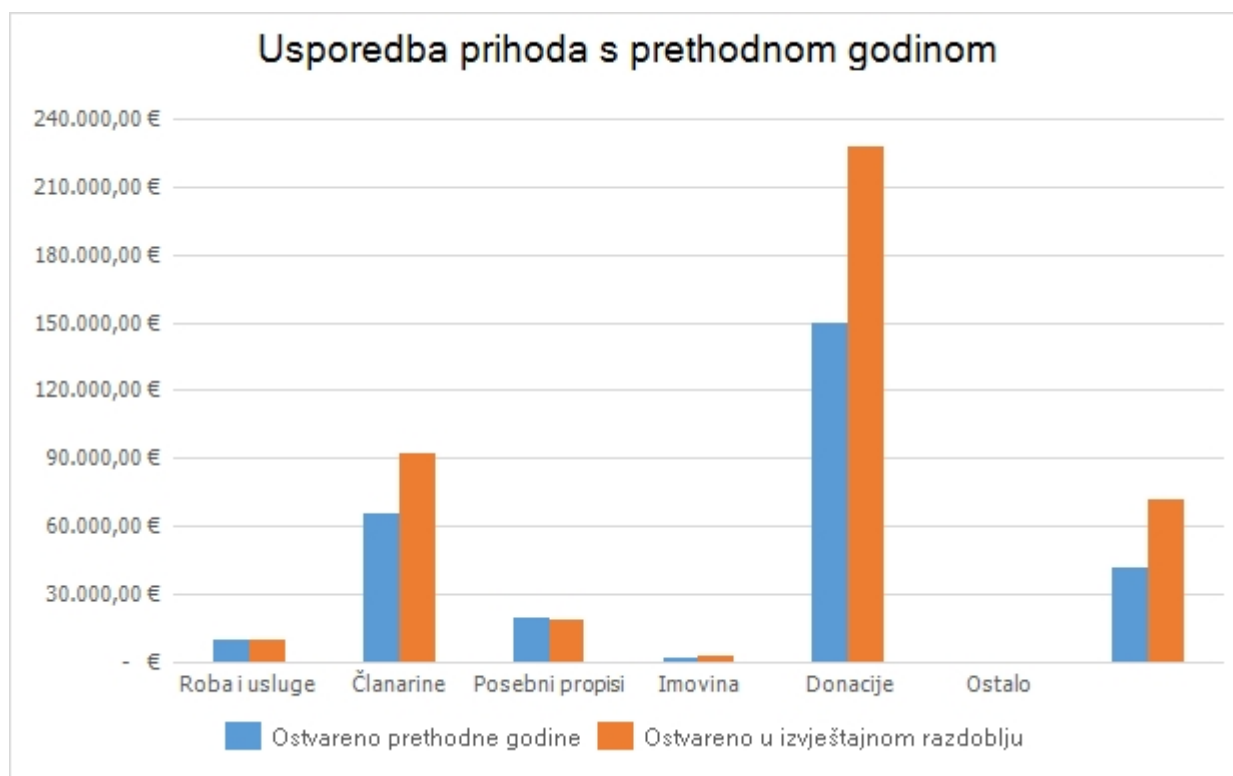
(PR-RAS-NPF AOP 001)

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 424.984,36 EUR.

| Opis                                          | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks |
|-----------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------|
| Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga     | 10.122,35 €                | 10.550,00 €                        | 104,22 |
| Prihodi od članarina i članskih doprinosa     | 65.970,00 €                | 92.156,02 €                        | 139,69 |
| Prihodi po posebnim propisima                 | 19.727,25 €                | 19.152,73 €                        | 97,09  |
| Prihodi od imovine                            | 1.845,78 €                 | 3.330,03 €                         | 180,41 |
| Prihodi od donacija                           | 150.293,55 €               | 227.739,06 €                       | 151,53 |
| Ostali prihodi                                | - €                        | 0,02 €                             |        |
| Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 42.069,02 €                | 72.056,50 €                        | 171,28 |
| UKUPNO                                        | 290.027,95 €               | 424.984,36 €                       |        |

TZ područja SRCE ZAGORJA  
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE



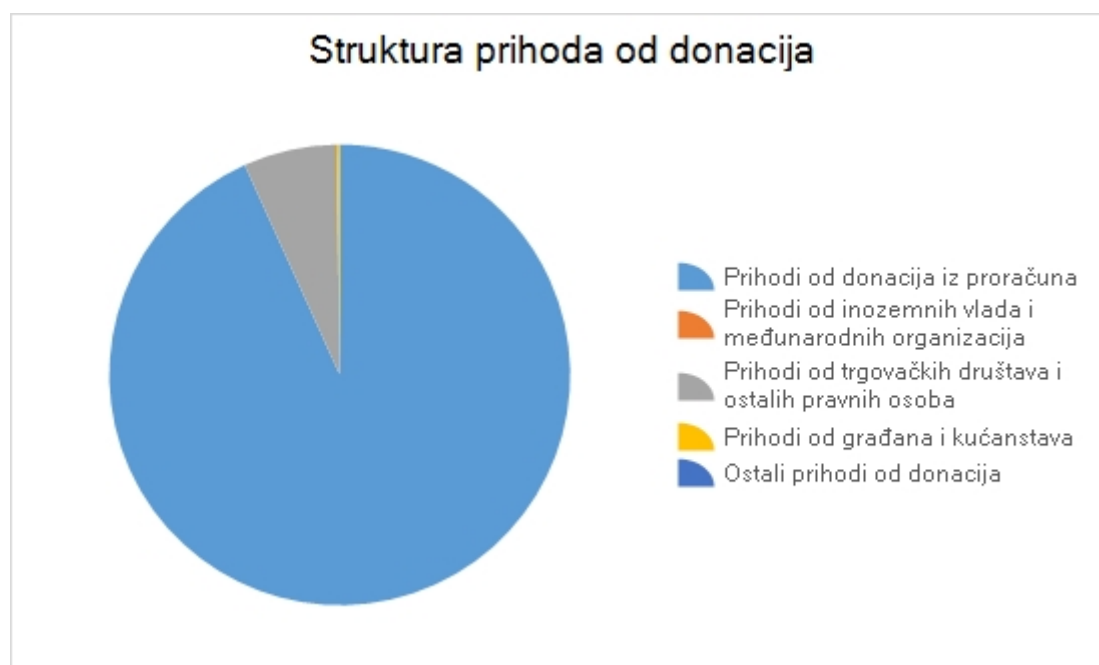
**Prihodi od donacija**  
(PR-RAS-NPF AOP 024)

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 227.739,06 EUR.

TZ područja SRCE ZAGORJA  
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

| Opis                                                   | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------|
| Prihodi od donacija iz proračuna                       | 134.368,54 €               | 212.324,06 €                       | 158,02 |
| Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | - €                        | - €                                |        |
| Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 14.689,36 €                | 14.950,00 €                        | 101,77 |
| Prihodi od građana i kućanstava                        | 1.235,65 €                 | 465,00 €                           | 37,63  |
| Ostali prihodi od donacija                             | - €                        | - €                                |        |
| UKUPNO                                                 | 150.293,55 €               | 227.739,06 €                       |        |



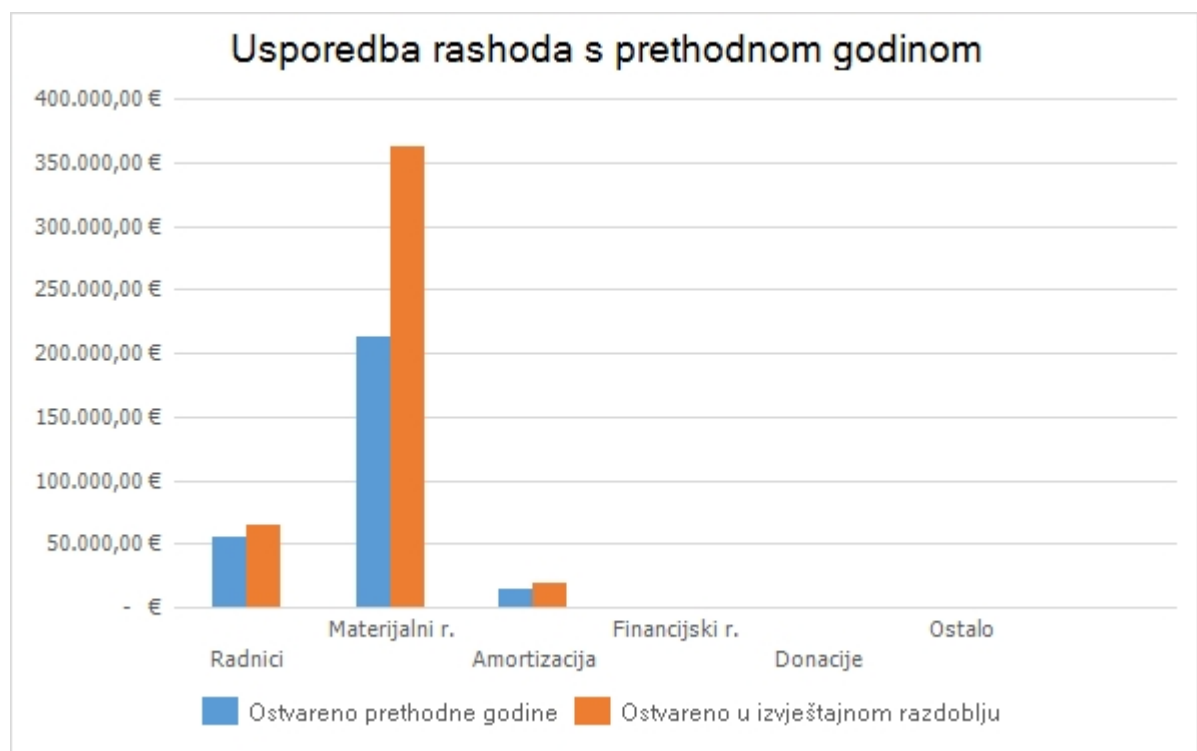
**RASHODI**  
(PR-RAS-NPF AOP 054)

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

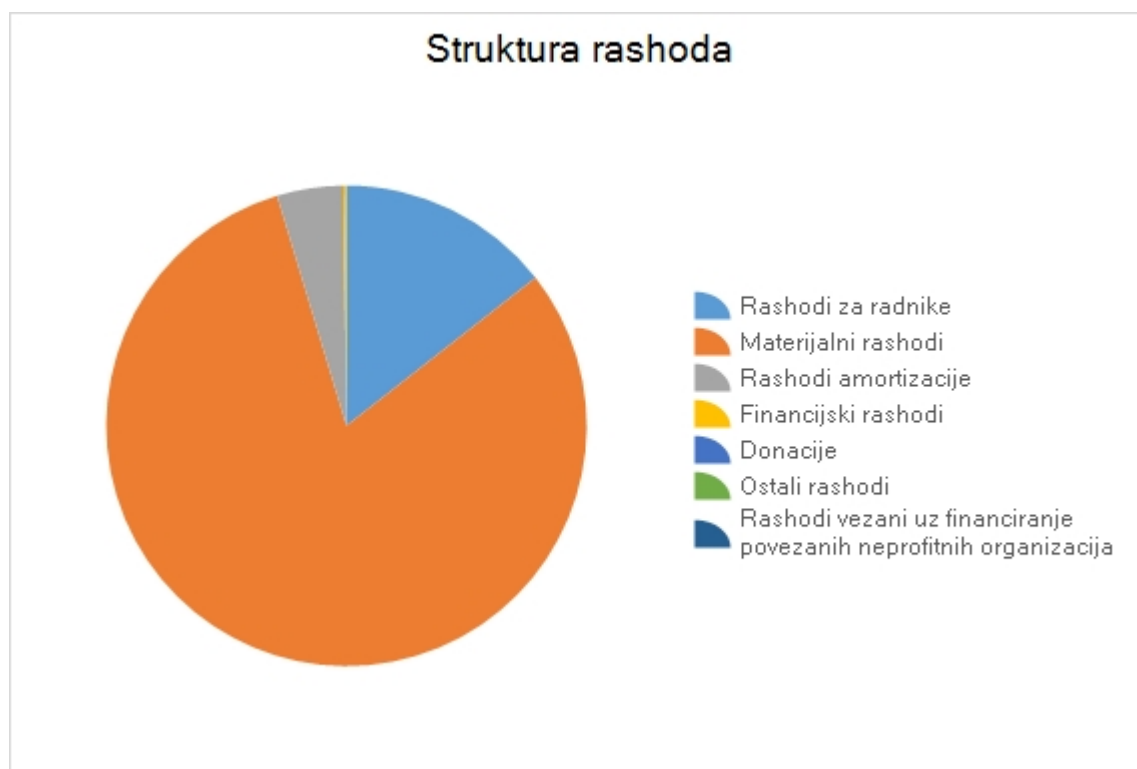
TZ područja SRCE ZAGORJA  
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 449.663,22 EUR.

| Opis                                                              | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------|
| Rashodi za radnike                                                | 56.623,25 €                | 64.873,11 €                        | 114,57 |
| Materijalni rashodi                                               | 214.085,58 €               | 363.816,37 €                       | 169,94 |
| Rashodi amortizacije                                              | 14.353,04 €                | 20.016,48 €                        | 139,46 |
| Financijski rashodi                                               | 837,88 €                   | 909,65 €                           | 108,57 |
| Donacije                                                          | - €                        | - €                                |        |
| Ostali rashodi                                                    | - €                        | 47,61 €                            |        |
| Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | - €                        | - €                                |        |
| UKUPNO                                                            | 285.899,75 €               | 449.663,22 €                       |        |



TZ područja SRCE ZAGORJA  
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE



### Materijalni rashodi

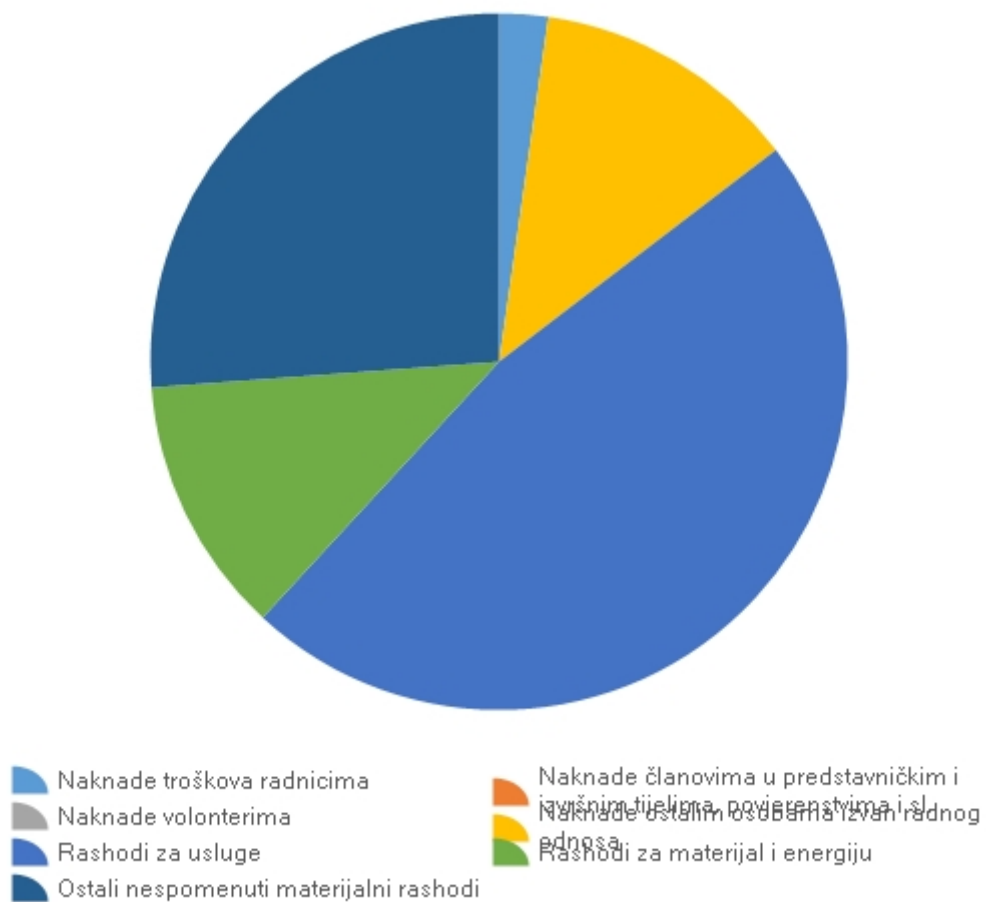
*(PR-RAS-NPF AOP 067)*

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 363.816,37 EUR.

| Opis                                                                         | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------|
| Naknade troškova radnicima                                                   | 5.356,29 €                 | 8.217,33 €                         | 153,41 |
| Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl. | - €                        | - €                                |        |
| Naknade volonterima                                                          | - €                        | - €                                |        |
| Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa                                  | 38.509,26 €                | 44.900,87 €                        | 116,60 |
| Rashodi za usluge                                                            | 99.705,06 €                | 171.968,01 €                       | 172,48 |
| Rashodi za materijal i energiju                                              | 18.433,74 €                | 43.490,98 €                        | 235,93 |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi                                       | 52.081,23 €                | 95.239,18 €                        | 182,87 |
| UKUPNO                                                                       | 214.085,58 €               | 363.816,37 €                       |        |

### Struktura materijalnih rashoda



## V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

### IMOVINA

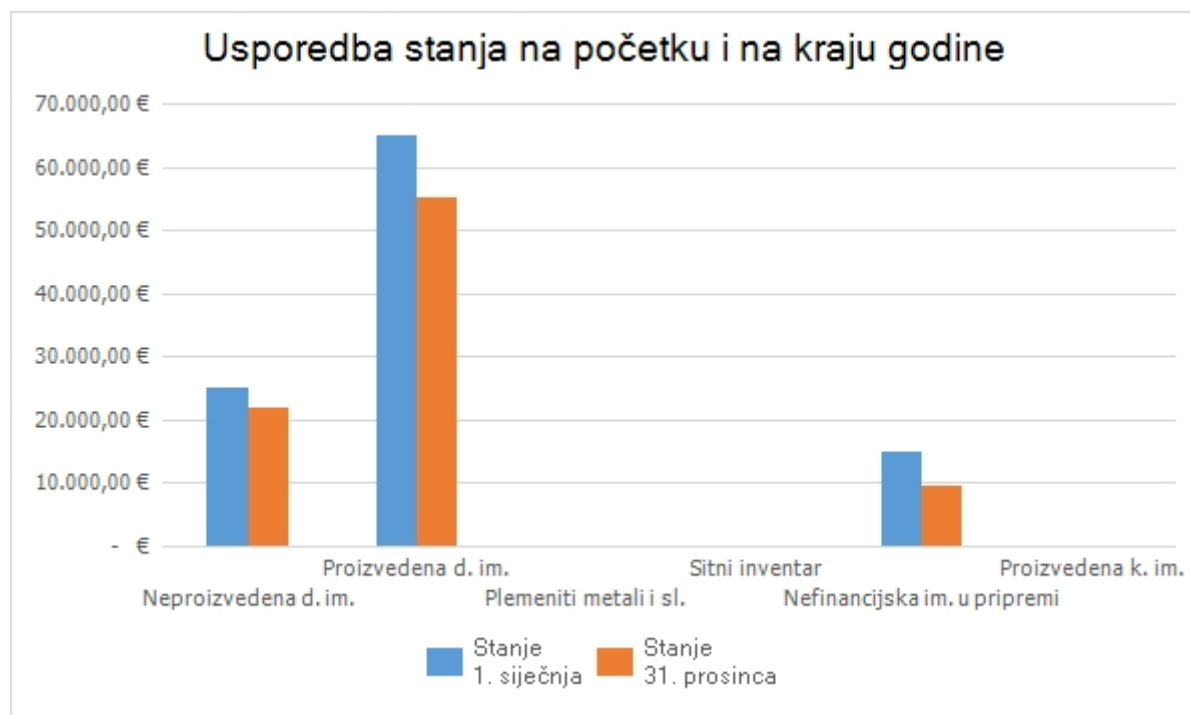
#### NEFINANCIJSKA IMOVINA

(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 31.12.2023. iznosilo je 87.023,30 EUR.

| Opis                                             | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|--------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Neproizvedena dugotrajna imovina                 | 25.191,62 €           | 21.936,50 €            | 87,08  |
| Proizvedena dugotrajna imovina                   | 65.159,19 €           | 55.464,40 €            | 85,12  |
| Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti | - €                   | - €                    |        |
| Sitni inventar                                   | - €                   | - €                    |        |
| Nefinancijska imovina u pripremi                 | 15.064,03 €           | 9.622,40 €             | 63,88  |
| Proizvedena kratkotrajna imovina                 | - €                   | - €                    |        |
| UKUPNO                                           | 105.414,84 €          | 87.023,30 €            |        |





### 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 31.12.2023. iznosilo je 21.936,50 EUR.

### Proizvedena dugotrajna imovina

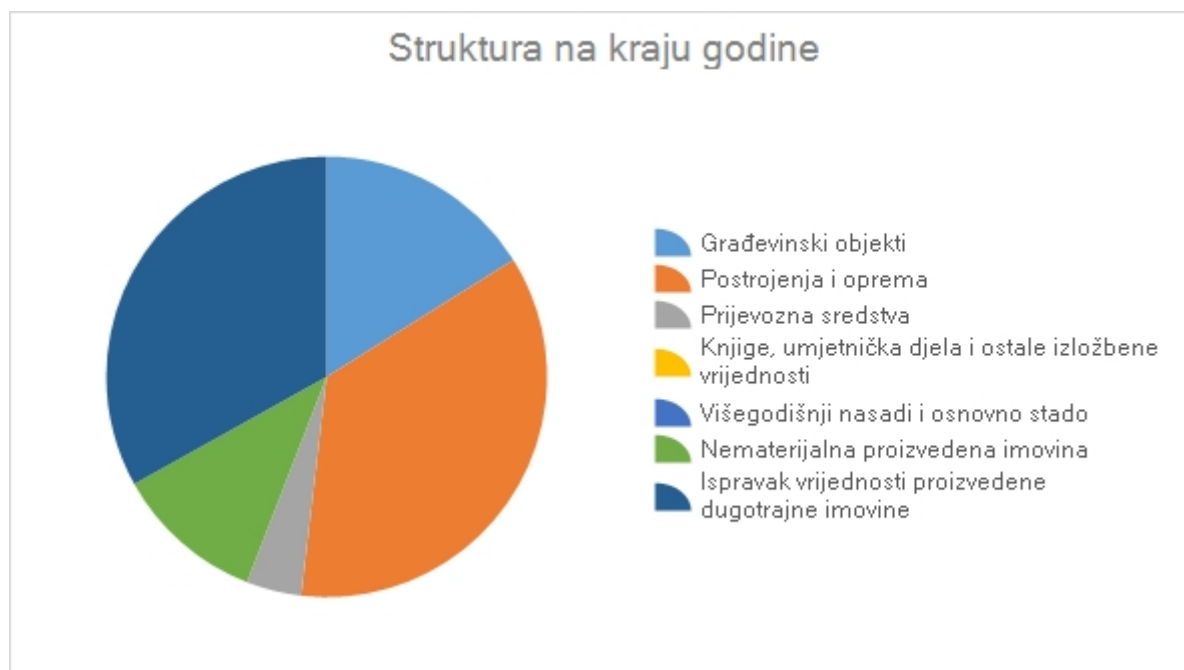
*(BIL-NPF AOP 018)*

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

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2023. iznosilo je 55.464,40 EUR.

| Opis                                                | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Građevinski objekti                                 | 26.398,02 €           | 26.398,02 €            | 100,00 |
| Postrojenja i oprema                                | 58.833,90 €           | 58.663,56 €            | 99,71  |
| Prijevozna sredstva                                 | 6.636,14 €            | 6.636,14 €             | 100,00 |
| Nematerijalna proizvedena imovina                   | 12.608,67 €           | 18.050,30 €            | 143,16 |
| Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 39.317,54 €           | 54.283,62 €            | 138,06 |
| UKUPNO                                              | 65.159,19 €           | 55.464,40 €            |        |

TZ područja SRCE ZAGORJA  
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE



### Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

*(BIL-NPF AOP 047)*

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

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

**Sitan inventar**  
*(BIL-NPF AOP 051)*

Sitni inventar se sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 464,53 EUR 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 EUR.

**Nefinancijska imovina u pripremi**  
*(BIL-NPF AOP 055)*

Stanje nefinancijske imovine u pripremi na dan izvještavanja iznosilo je 9.622,40 EUR.

**Proizvedena kratkotrajna imovina**  
*(BIL-NPF AOP 064)*

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i proizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

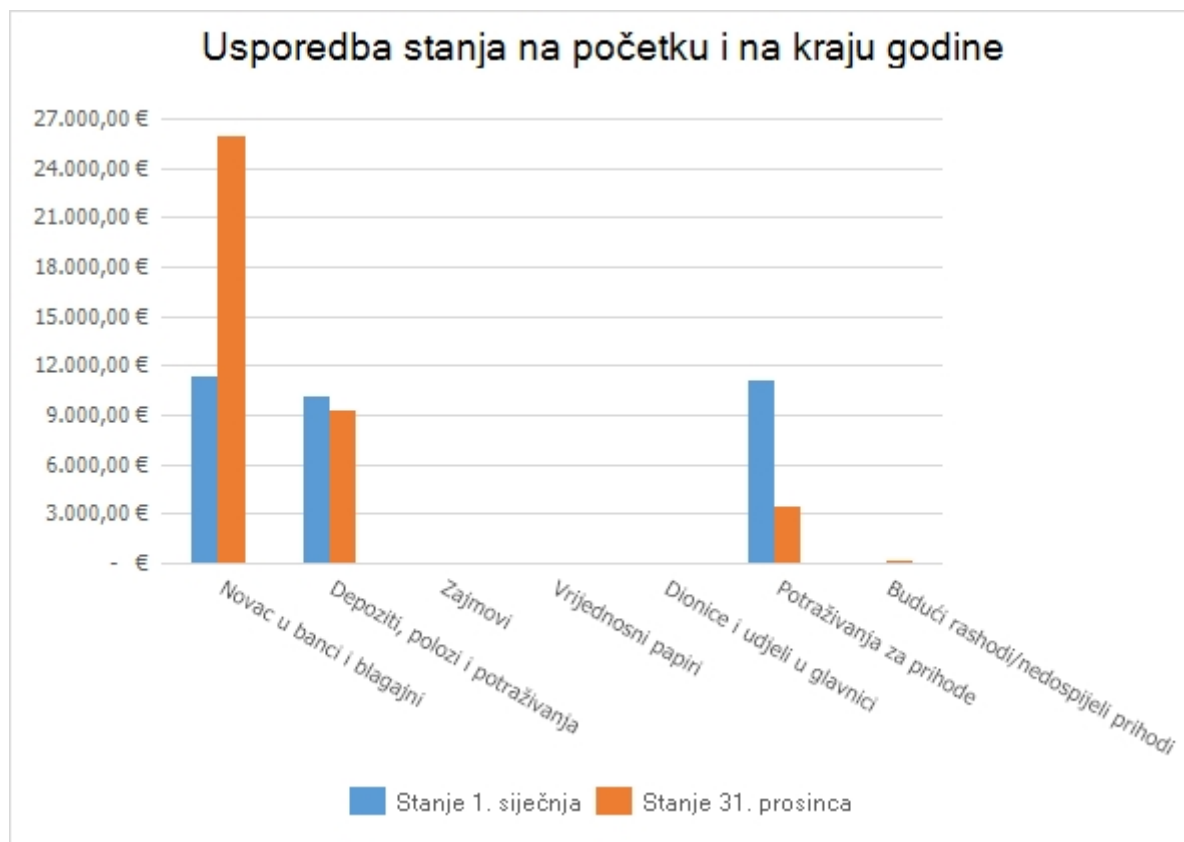
**FINANCIJSKA IMOVINA**  
*(BIL-NPF AOP 074)*

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2023. iznosilo je 38.825,09 EUR.

| Opis                                                                                   | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Novac u banci i blagajni                                                               | 11.373,71 €           | 25.998,97 €            | 228,59 |
| Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja<br>od radnika te za više plaćene poreze i sl. | 10.145,55 €           | 9.290,60 €             | 91,57  |
| Zajmovi                                                                                | - €                   | - €                    |        |
| Vrijednosni papiri                                                                     | - €                   | - €                    |        |
| Dionice i udjeli u glavnici                                                            | - €                   | - €                    |        |
| Potraživanja za prihode                                                                | 11.179,75 €           | 3.403,95 €             | 30,45  |
| Rashodi budućih razdoblja i nedospjela<br>naplata prihoda                              | - €                   | 131,57 €               |        |
| UKUPNO                                                                                 | 32.699,01 €           | 38.825,09 €            |        |

TZ područja SRCE ZAGORJA  
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE



### Novac u banci i blagajni

*(BIL-NPF AOP 075)*

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

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2023. iznosilo je 25.998,97 EUR.

| Opis                       | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Novac u banci              | 11.356,56 €           | 25.998,51 €            | 228,93 |
| Izdvojena novčana sredstva | - €                   | - €                    |        |
| Novac u blagajni           | 17,15 €               | 0,46 €                 | 2,68   |
| Vrijednosnice u blagajni   | - €                   | - €                    |        |
| UKUPNO                     | 11.373,71 €           | 25.998,97 €            |        |



### Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze

*(BIL-NPF AOP 083)*

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2023. iznosila su 9.290,60 EUR.

| Opis                                            | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|-------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose | 25,95 €               | - €                    | 0,00   |
| Ostala potraživanja                             | 10.119,60 €           | 9.290,60 €             | 91,81  |
| UKUPNO                                          | 10.145,55 €           | 9.290,60 €             |        |



### **Zajmovi**

*(BIL-NPF AOP 100)*

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

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

### **Vrijednosni papiri**

*(BIL-NPF AOP 105)*

Vrijednosne papire sačinjavaju čekovi, komercijalni i blagajnički zapisi, mjenice, obveznice, opcije i drugi financijski derivati, ostali vrijednosni papiri i ispravak vrijednosti vrijednosnih papira.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na vrijednosnim papirima.

### **Dionice i udjeli u glavnici**

*(BIL-NPF AOP 125)*

Dionice i udjeli u glavnici odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija, dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava te na ispravke vrijednosti dionica i udjela u glavnici.

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

TZ područja SRCE ZAGORJA  
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

### Potraživanja za prihode

*(BIL-NPF AOP 133)*

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

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2023. iznosila su 3.403,95 EUR.

| Opis                                          | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Potraživanja od kupaca                        | 238,91 €              | 600,00 €               | 251,14 |
| Potraživanja za članarine i članske doprinose | - €                   | - €                    |        |
| Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 2.674,87 €            | 2.803,95 €             | 104,83 |
| Potraživanja za prihode od imovine            | - €                   | - €                    |        |
| Ostala nespomenuta potraživanja               | 8.265,97 €            | - €                    | 0,00   |
| Ispravak vrijednosti potraživanja             | - €                   | - €                    |        |
| UKUPNO                                        | 11.179,75 €           | 3.403,95 €             |        |



### Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

*(BIL-NPF AOP 142)*

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

Na dan izvještavanja stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosilo je 131,57 EUR.

### **OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

#### **OBVEZE**

*(BIL-NPF AOP 146)*

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospeljeća 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 53.487,08 EUR ukupnih obveza.

| Opis                                                     | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Obveze za rashode                                        | 13.994,31 €           | 32.774,62 €            | 234,20 |
| Obveze za vrijednosne papire                             | - €                   | - €                    |        |
| Obveze za kredite i zajmove                              | - €                   | - €                    |        |
| Odgođeno plaćanje rashoda i<br>prihodi budućih razdoblja | 27.079,31 €           | 20.712,46 €            | 76,49  |
| UKUPNO                                                   | 41.073,62 €           | 53.487,08 €            |        |



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.

TZ područja SRCE ZAGORJA  
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2023. iznosilo je 32.774,62 EUR.

| Opis                                    | Stanje<br>1. siječnja | Stanje<br>31. prosinca | Indeks |
|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Obveze za radnike                       | 5.016,62 €            | 5.295,83 €             | 105,57 |
| Obveze za materijalne rashode           | 8.977,69 €            | 27.478,79 €            | 306,08 |
| Obveze za financijske rashode           | - €                   | - €                    |        |
| Obveze za prikupljena sredstva pomoći   | - €                   | - €                    |        |
| Obveze za kazne, penale i naknade šteta | - €                   | - €                    |        |
| Ostale obveze                           | - €                   | - €                    |        |
| UKUPNO                                  | 13.994,31 €           | 32.774,62 €            |        |



### Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

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

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

### Obveze za kredite i zajmove

(BIL-NPF AOP 182)

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

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za kredite i zajmove.

### **Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja**

(BIL-NPF AOP 190)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 20.712,46 EUR.

### **VLASTITI IZVORI**

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2023. iznosili 72.361,31 EUR.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 31.387,44 EUR koji se prenosi u naredno razdoblje.

### **Ugovorne obveze**

Na dan 31.12.2023. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

## **VI. DODATNI PODACI**

### **Radnici i volonteri**

(PR-RAS-NPF AOP 160 i AOP 162)

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 3,00 radnika i 0,00 volontera.

### **Događaji nakon bilance**

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

## **VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

### **Objava finacijskih izvještaja**

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

Zakonski zastupnik:  
Martina Belina