

ZAGREBAČKI ATLETSKI SAVEZ

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O
REVIZIJSKOM UVIDU U GODIŠNJE
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DATUM
31. PROSINCA 2022. GODINE**

Izjava o odgovornosti Zakonskog zastupnika

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Zakonski zastupnik je dužan osigurati da financijska izvješća za svaku financijsku godinu budu pripremljena u skladu sa Zakonom tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Neprofitne organizacije za to razdoblje.

Zakonski zastupnik razumno očekuje da Neprofitna organizacija ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Zakonski zastupnik i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvješća.

Pri izradi financijskih izvješća Zakonski zastupnik je odgovoran:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda, za objavu i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvješćima; te
- za pripremanje financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno, pretpostaviti da će Neprofitna organizacija nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Zakonski zastupnik je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Neprofitne organizacije, kao i njihovu usklađenost s važećim hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Zakonski zastupnik je također odgovoran za čuvanje imovine Neprofitne organizacije te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Zakonski zastupnik
Srećko Opašić

Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Zakonskom zastupniku ZAGREBAČKOG ATLETSKOG SAVEZA, Zagreb

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije ZAGREBAČKI ATLETSKI SAVEZ za 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. 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.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

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

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

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

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije ZAGREBAČKI ATLETSKI SAVEZ, Zagreb za 2022. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br.121/14).

U Zagrebu, 24. veljače 2022. godine

IHS Revizija d.o.o. za reviziju, računovodstvo i poslovno savjetovanje
Ulica grada Vukovara 284, HR – 10000 Zagreb

U ime i za IHS REVIZIJA d.o.o.

IHS REVIZIJA d.o.o.
Zagreb

Silvije Čičak,

Direktor



Silvije Čičak,

Ovlašteni revizor

BILANCA

Rač. iz rač plana	IMOVINA	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index
		001	1.220.663	661.343	54,2
0	Nefinancijska imovina	002	79.339	90.674	114,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	-	-	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	-	-	-
012	Nematerijalna imovina	008	0	0	-
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	-	-	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina	018	79.339	90.674	114,3
021	Građevinski objekti	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema	023	1.032.867	1.085.006	105,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024	783.748	68.053	8,7
0222	Komunikacijska oprema	025	15.358	15.358	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	7.173	7.173	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	226.588	994.422	438,9
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	0	0	-
023	Prijevozna sredstva	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043	0	0	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	953.528	994.332	104,3
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	-	-	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	33.191	33.191	100,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	33.191	33.191	100,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	-	-	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	-	-	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	-	-	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	-	-	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	-	-	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	-	-	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	-	-	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	-	-	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	-	-	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	-	-	-
062	Proizvodnja i proizvodi	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	-	-	-
0622	Gotovi proizvodi	072	-	-	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	-	-	-
1	Financijska imovina	074	1.141.324	570.669	50,0
11	Novac u banci i blagajni	075	988.320	391.256	39,6

111	Novac u banci	076	987.369	391.256	39,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	987.369	391.256	39,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	951	0	0,0
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	083	82.996	108.104	130,3
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	4.608	3.259	70,7
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	089	12.328	66.269	537,5
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	12.328	66.269	537,5
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja	095	66.060	38.576	58,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	8.514	0	0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	57.546	38.576	67,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi	100	70.000	0	0,0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	70.000	0	0,0
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri	105	0	0	-
141	Čekovi	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode	133	0	71.309	-
161	Potraživanja od kupaca	134	0	74.568	-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	4.808	4.808	100,0
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	4.808	8.067	167,8
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	142	8	0	0,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	8	0	0,0
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	145	8	661.343	>>100
2	Obveze	146	463.553	20.236	4,4
24	Obveze za rashode	147	401.247	19.596	4,9

241	Obveze za radnike	148	24.013	15.635	65,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	14.895	9.147	61,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prizet na dohodak iz plaća	152	1.592	1.590	99,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	4.124	2.684	65,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	3.402	2.214	65,1
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode	156	377.234	3.961	1,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	1.563	777	49,7
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	375.671	3.184	0,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0	0	-
25	Obveze za vrijednosne papire	174	0	0	-
251	Obveze za čekove	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	190	62.306	640	1,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	54.906	640	1,2
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	192	7.400	0	0,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	7.400	0	0,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	0	0	-
5	Vlastiti izvori	195	757.110	641.107	84,7
51	Vlastiti izvori	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	757.110	641.107	84,7
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Rač. iz rač. plana	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Index
3	PRIHODI	6.130.857	6.859.059	111,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	419.263	517.713	123,5
3111	Prihodi od prodaje roba	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	419.263	517.713	123,5
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	301.323	617.245	204,8
3211	Članarine	0	0	-
3212	Članski doprinosi	301.323	617.245	204,8
33	Prihodi po posebnim propisima	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	0	0	-
34	Prihodi od imovine	178	391	219,7
341	Prihodi od financijske imovine	178	391	219,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju	8	6	75,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	170	385	226,5
3416	Prihodi od dividendi	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	0	0	-
35	Prihodi od donacija	1.446.584	1.180.000	81,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna	1.400.000	1.150.000	82,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	1.400.000	1.150.000	82,1
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	0	0	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	16.584	0	0,0
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	16.584	0	0,0
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	30.000	30.000	100,0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	30.000	30.000	100,0
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	0	0	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	0	0	-
36	Ostali prihodi	0	12.330	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija	0	12.055	-
3611	Prihodi od naknade šteta	0	0	-
3612	Prihodi od refundacija	0	12.055	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi	0	275	-
3631	Otpls obveza	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	0	275	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	3.963.509	4.531.380	114,3
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	3.963.509	4.531.380	114,3
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	0	0	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	0	0	-
4	RASHODI	6.337.147	6.975.062	110,1
41	Rashodi za radnike	225.922	275.440	121,9
411	Plaće	179.860	182.765	101,6
4111	Plaće za redovan rad	179.860	182.765	101,6
4112	Plaće u naravi	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	16.385	62.519	381,6
413	Doprinosi na plaće	29.677	30.156	101,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	0	0	-
4132	Doprinosi za zapošljavanje	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	0	0	-
42	Materijalni rashodi	1.257.886	1.807.950	143,7
421	Naknade troškova radnicima	5.760	5.427	94,2
4211	Službena putovanja	0	27	-
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	5.760	5.400	93,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	0	0	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	0	70	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	0	70	-
4223	Naknade ostalih troškova	0	0	-
4224	Ostale naknade	0	0	-
423	Naknade volunteerima	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	0	0	-
4234	Ostale naknade	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	85.987	115.874	134,8
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	0	95.442	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	0	116	-
4243	Naknade ostalih troškova	85.987	20.316	23,6
4244	Ostale naknade	0	0	-

425	Rashodi za usluge	087	774.601	1.142.419	147,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	6.802	31.043	456,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	233.664	112.203	48,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	112.896	86.674	76,8
4254	Komunalne usluge	091	61.451	37.342	60,8
4255	Zakupnine i najamnine	092	105.959	177.451	167,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	90.570	310.911	343,3
4258	Računalne usluge	095	27.975	0	0,0
4259	Ostale usluge	096	135.284	386.795	285,9
426	Rashodi za materijal i energiju	097	303.229	442.138	145,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	57.289	121.185	211,5
4262	Materijal i sirovine	099	0	0	-
4263	Energija	100	2.377	456	19,2
4264	Sitan inventar i auto gume	101	243.563	320.497	131,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	102	88.309	102.022	115,5
4291	Premije osiguranja	103	0	0	-
4292	Reprezentacija	104	86.014	75.754	88,1
4293	Članarine	105	0	23.954	-
4294	Kotizacije	106	2.295	2.314	100,8
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	0	0	-
43	Rashodi amortizacije	108	28.544	40.804	143,0
44	Financijski rashodi	109	6.462	10.390	160,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi	115	6.462	10.390	160,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	6.287	8.437	134,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	175	1.950	1114,3
4433	Zatezne kamate	118	0	3	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije	120	132.790	2.850	2,1
451	Tekuće donacije	121	132.790	2.850	2,1
4511	Tekuće donacije	122	132.790	2.850	2,1
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi	128	650.037	163.022	25,1
461	Kazne, penali i naknade štete	129	521.012	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	521.012	0	0,0
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi	134	129.025	163.022	126,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	136	211	3.259	1544,5
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	7.248	0	0,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	121.566	159.763	131,4
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	139	4.035.506	4.674.606	115,8
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	4.035.506	4.674.606	115,8
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	6.337.147	6.975.062	110,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	206.290	116.003	56,2
5221	Višak prihoda – preneseni	151	963.400	757.110	78,6
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	154	757.110	641.107	84,7
	Manjak prihoda za pokrće u sljedećem razdoblju	155	0	0	-
	DODATNI PODACI				
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	732.498	988.321	134,9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	7.302.081	7.797.282	106,8
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	7.046.258	8.394.347	119,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja	159	988.321	391.256	39,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	2	1	50,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	1	1	100,0
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	0	0	-
	VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU				
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	0	-
	OPIS STAVKE				
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontrolni zbroj	171	3	2	66,7

Zagrebački atletski savez
Zagreb, Savska ulica 137

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

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

Zagrebački atletski savez, Zagreb (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 94266637361, RNO broj 0083003 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: Zagreb, Savska ulica 137
Zakonski zastupnik: Srećko Opašić
Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Ostale sportske djelatnosti

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

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

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

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

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

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

Iskazivanje imovine i obveza

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

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

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog danamjeseca 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. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

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

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

(PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode Nefitne 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 6.859.059 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	419.263 kn	517.713 kn	123,48
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	301.323 kn	617.245 kn	204,84
Prihodi po posebnim propisima	- kn	- kn	
Prihodi od imovine	178 kn	391 kn	219,66
Prihodi od donacija	1.446.584 kn	1.180.000 kn	81,57
Ostali prihodi	- kn	12.330 kn	
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	3.963.509 kn	4.531.380 kn	114,33
UKUPNO	6.130.857 kn	6.859.059 kn	

Prihodi od donacija odnos se na:

- donacija od grada Zagreba za 30.Zagrebački maraton u iznosu 487.500 kn
- donacija grada Zageba za potporu vrhunskom sportu u iznosu 662.500 kn

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija odnose se na prihode od SSGZ koji uplaćuje po programima javnih potreba u sportu grada Zagreba.

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 1.180.000 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od donacija iz proračuna	1.400.000 kn	1.150.000 kn	82,14
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	16.584 kn	- kn	0,00
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	30.000 kn	30.000 kn	100,00
Prihodi od građana i kućanstava	- kn	- kn	
Ostali prihodi od donacija	- kn	- kn	
UKUPNO	1.446.584 kn	1.180.000 kn	

RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

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

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 6.975.063 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Rashodi za radnike	225.922 kn	275.440 kn	121,92
Materijalni rashodi	1.257.886 kn	1.807.951 kn	143,73
Rashodi amortizacije	28.544 kn	40.804 kn	142,95
Financijski rashodi	6.462 kn	10.390 kn	160,79
Donacije	132.790 kn	2.850 kn	2,15
Ostali rashodi	650.037 kn	163.022 kn	25,08
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	4.035.506 kn	4.674.606 kn	115,84
UKUPNO	6.337.147 kn	6.975.063 kn	

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija odnosi se na uplate prema klubovima prema programima uplaćenih od SSGZ.

Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 067)

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

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.807.951 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Naknade troškova radnicima	5.760 kn	5.427 kn	94,22
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- kn	70 kn	
Naknade volonterima	- kn	- kn	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	85.987 kn	115.874 kn	134,76
Rashodi za usluge	774.601 kn	1.142.419 kn	147,48
Rashodi za materijal i energiju	303.229 kn	442.138 kn	145,81
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	88.309 kn	102.023 kn	115,53
UKUPNO	1.257.886 kn	1.807.951 kn	

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

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

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 90.674 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	- kn	- kn	
Proizvedena dugotrajna imovina	79.339 kn	90.674 kn	114,29
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	
Sitni inventar	- kn	- kn	
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	79.339 kn	90.674 kn	

Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

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

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala neproizvedenu dugotrajnu imovinu.

Proizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 018)

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

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2022. iznosilo je 90.674 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- kn	- kn	
Postrojenja i oprema	1.032.867 kn	1.085.006 kn	105,05
Prijevozna sredstva	- kn	- kn	
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	- kn	- kn	
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	
Nematerijalna proizvedena imovina	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	953.528 kn	994.332 kn	104,28
UKUPNO	79.339 kn	90.674 kn	

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(BIL-NPF AOP 047)

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

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

Sitan inventar

(BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar se sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebno evidenciji.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

Nefinancijska imovina u pripremi

(BIL-NPF AOP 055)

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala nefinancijske imovine u pripremi.

Proizvedena kratkotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 064)

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

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

FINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 074)

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

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 570.668 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	988.320 kn	391.255 kn	39,59
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	82.996 kn	108.104 kn	130,25
Zajmovi	70.000 kn	- kn	0,00
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	- kn	71.309 kn	
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	8 kn	- kn	0,00
UKUPNO	1.141.324 kn	570.668 kn	

Novac u banci i blagajni

(BIL-NPF AOP 075)

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni. Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2022. iznosilo je 391.255 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	987.369 kn	391.255 kn	39,63
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Novac u blagajni	951 kn	- kn	0,00
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	988.320 kn	391.255 kn	

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

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2022. iznosila su 108.104 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	- kn	- kn	
Jamčevni polozi	- kn	- kn	
Potraživanja od radnika	4.608 kn	3.259 kn	70,72
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	12.328 kn	66.269 kn	537,55
Ostala potraživanja	66.060 kn	38.576 kn	58,40
UKUPNO	82.996 kn	108.104 kn	

Zajmovi

(BIL-NPF AOP 100)

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

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

Vrijednosni papiri

(BIL-NPF AOP 105)

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

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

Dionice i udjeli u glavnici

(BIL-NPF AOP 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.

Potraživanja za prihode

(BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine

i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2022. iznosila su 71.309 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	- kn	74.568 kn	
Potraživanja za članarine i članske doprinose	4.808 kn	4.808 kn	100,00
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode od imovine	- kn	- kn	
Ostala nespomenuta potraživanja	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti potraživanja	4.808 kn	8.067 kn	167,78
UKUPNO	- kn	71.309 kn	

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

(BIL-NPF AOP 142)

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

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

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijea 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 20.236 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	401.247 kn	19.596 kn	4,88
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	- kn	- kn	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	62.306 kn	640 kn	1,03
UKUPNO	463.553 kn	20.236 kn	

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode

(BIL-NPF AOP 147)

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

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2022. iznosilo je 19.596 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	24.013 kn	15.635 kn	65,11
Obveze za materijalne rashode	377.234 kn	3.961 kn	1,05
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	- kn	- kn	
UKUPNO	401.247 kn	19.596 kn	

Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

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

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

Obveze za kredite i zajmove

(BIL-NPF AOP 182)

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

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 640 kn.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2022. iznosili 641.106 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 641.106 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2022. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

VI. DODATNI PODACI

Radnici i volonteri

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

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 1 radnika i 0 volontera.

Događaji nakon bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

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

Voditelj računovodstva:
Pera Maloča

Zakonski zastupnik:
Srećko Opašić