

Godišnji financijski izvještaj za 2021. godinu zajedno sa izvješćem o revizorskom uvidu

ZAGREBAČKI ODBOJKAŠKI SAVEZ

Savska cesta 137

Zagreb

Zagreb, 1. lipnja 2022.

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU	4
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA PERIOD 01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2021.....	6
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA PERIOD 01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2021. – NASTAVAK.....	7
BILANCA NA DAN 31.12.2021.....	9
BILANCA NA DAN 31.12.2021. – NASTAVAK.....	11
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	12

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem hrvatskog Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), zakonski predstavnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Neprofitna organizacija koja je obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva provodi samoprocjenu učinkovitog i djelotvornog funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola.

Sustavi financijskog upravljanja i kontrola temelje se na pet međusobno povezanih komponenti unutarnjih kontrola, koje uključuju: kontrolno okruženje; upravljanje rizicima; kontrolne aktivnosti; informacije i komunikacije; te praćenje i procjenu sustava.

Pod kontrolnim okruženjem podrazumijeva se osobni i profesionalni integritet te etične vrijednosti zakonskih zastupnika i zaposlenika, rukovođenje i stil upravljanja, određivanje misije, vizije i ciljeva neprofitne organizacije, organizacijska struktura, uključujući dodjelu ovlasti i odgovornosti te uspostavu odgovarajuće linije izvješćivanja, praksu upravljanja ljudskim potencijalima i kompetentnost zaposlenika.

Upravljanje rizicima cjelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika, uzimajući u obzir ciljeve neprofitne organizacije, te poduzimanja potrebnih radnji, posebice kroz promjenu sustava financijskog upravljanja i kontrola, a u svrhu smanjenja rizika.

Kontrolne aktivnosti temelje se na pisanim pravilima i načelima, postupcima i drugim mjerama koje se uspostavljaju radi ostvarenja ciljeva neprofitne organizacije smanjenjem rizika na prihvatljivu razinu. Kontrolne aktivnosti moraju biti prikladne i pravodobne, a troškovi njihove uspostave ne smiju premašivati prihvatljivu razinu.

Financijska izvješća i druga izvješća sadrže poslovne informacije koje omogućuju upravljanje i kontrolu poslovanja neprofitne organizacije. Informacije moraju biti odgovarajuće, ažurne, točne i dostupne radi učinkovite komunikacije na svim razinama neprofitne organizacije, izgradnje prikladnoga upravljačkog sustava informacija, s točno određenom ulogom svakoga zaposlenika uključenog u financijsko upravljanje i kontrole te dokumentiranja svih procesa i transakcija.

Praćenje sustava financijskog upravljanja i kontrola obavlja se u svrhu procjenjivanja njegova odgovarajućeg funkcioniranja i osiguranja njegova daljnjeg poboljšanja.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom navedenih komponenata.

Sukladno članku 6. Statuta Zagrebačko odbojkaškog saveza zakonski predstavnik je stručni tajnik Saveza.

Ovi financijski izvještaji na stranicama 6 - 18 odobreni su na dan 17.02.2022. godine i potpisani su od strane:

Ana Marija Sabljčić

Stručni tajnik Saveza

Zagrebački odbojkaški savez

Savska cesta 137

Zagreb, 1. lipnja 2022.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Skupštini Zagrebačkog odbojkaškog saveza,

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje **ZAGREBAČKOG ODBOJKAŠKOG SAVEZA** za 2021. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2021. 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 prijevare 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



Interexpert-Zagreb d.o.o. za reviziju, računovodstvo i savjetovanje

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 **ZAGREBAČKOG ODBOJKAŠKOG SAVEZA** za 2021. 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).

Ivana Karlović, ovlaštenu revizor

Član uprave

U Zagreb, 1. lipnja 2022.

Interexpert-Zagreb d.o.o., Trpimirova 9

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA PERIOD 01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2021.

Raču	OPIS	AO	Ostvaren	Ostvareno	Indek
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	3.194.086	1.852.303	58,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	55.780	79.150	141,9
3211	Članarine	006	23.010	23.390	101,7
3212	Članski doprinosi	007	32.770	55.760	170,2
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	1.191	1	0,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.191	1	0,1
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1	1	100,0
3414	Prihodi od zatezних kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	1.190		0,0
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	289.923	0	0,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	289.923	0	0,0
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	289.923		0,0
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	2.400	700	29,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	2.400	700	29,2
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	2.400	700	29,2
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	2.844.792	1.772.452	62,3
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	2.844.792	1.772.452	62,3
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA PERIOD 01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2021. – NASTAVAK

Račun iz 1	OPIS 2	AO 3	Ostvaren 4	Ostvareno 5	Indek 6
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	3.176.619	1.831.191	57,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	657.619	661.278	100,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	519.559	525.131	101,1
4111	Plaće za redovan rad	057	519.559	525.131	101,1
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	52.333	49.500	94,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	85.727	86.647	101,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	85.727	86.647	101,1
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	302.264	311.172	102,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	26.577	26.455	99,5
4211	Službena putovanja	069	758	1.025	135,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	25.819	25.430	98,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	35.865	38.995	108,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	2.444	3.270	133,8
4243	Naknade ostalih troškova	085	33.421	35.725	106,9
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	166.469	206.117	123,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	6.193	4.978	80,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	25.681	36.265	141,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090			-
4254	Komunalne usluge	091	25		0,0
4255	Zakupnine i najamnine	092	7.000	7.000	100,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093		260	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	90.070	107.884	119,8
4258	Računalne usluge	095		350	-
4259	Ostale usluge	096	37.500	49.380	131,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	60.867	29.886	49,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	21.720	7.194	33,1
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100		647	-
4264	Sitan inventar i auto gume	101	39.147	22.045	56,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	12.486	9.719	77,8
4291	Premije osiguranja	103			-
4292	Reprezentacija	104	3.486	6.654	190,9
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106	9.000	1.280	14,2
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		1.785	-
43	Rashodi amortizacije	108	19.802	19.200	97,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	5.964	4.657	78,1
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	5.964	4.657	78,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	5.203	3.699	71,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	123	320	260,2
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	638	638	100,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	0	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-

Izvještaj o prihodima i rashodima za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. godinu

452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	16.203	14.837	91,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	16.203	14.837	91,6
4621	Neopisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	16.203	14.837	91,6
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	2.174.767	820.047	37,7
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	1.884.971	820.047	43,5
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	289.796		0,0
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	3.176.619	1.831.191	57,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	17.467	21.112	120,9
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda - preneseni	151	127.543	263.993	207,0
5222	Manjak prihoda - preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	145.010	285.105	196,6
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	107.830	355.539	329,7
11-	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	3.679.602	1.851.188	50,3
11-	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	3.431.893	1.898.482	55,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	355.539	308.245	86,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	8	4	50,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	5	4	80,0
	Broj volontera	162	20	16	80,0
	Broj sati volontiranja	163	396	501	126,5

BILANCA NA DAN 31.12.2021.

Račun	OPIS	AOP	Stanje 1.	Stanje 31.	Index
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	398.039	357.105	89,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	32.730	20.474	62,6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	32.730	20.474	62,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	176.019	182.963	103,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	155.625	162.569	104,5
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	20.394	20.394	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	143.289	162.489	113,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	49.020	53.026	108,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	49.020	53.026	108,2
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	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 (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-

1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	365.309	336.631	92,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	355.539	308.246	86,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	354.555	306.848	86,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	175.414	128.026	73,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	179.141	178.822	99,8
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	984	1.398	142,1
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	083	3.770	0	0,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	3.770	0	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	3.770		0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi - tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi - inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice - tuzemne	113			-
1432	Mjenice - inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice - tuzemne	116			-
1442	Obveznice - inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati - tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati - inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	0	0	-
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	6.000	28.385	473,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	6.000	28.385	473,1

BILANCA NA DAN 31.12.2021. – NASTAVAK

Račun	OPIS	AOP	Stanje 1.	Stanje 31.	Index
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	398.040	357.105	89,7
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	253.029	72.200	28,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	130.709	71.856	55,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	47.197	47.038	99,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	30.707	31.054	101,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	1.703	1.741	102,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	8.102	8.199	101,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	6.685	6.044	90,4
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	79.992	23.218	29,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	14.383	4.603	32,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	1.044	1.044	100,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	64.565	17.571	27,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	3.520	1.600	45,5
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	3.520	1.600	45,5
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	122.320	344	0,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	488	344	70,5
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	121.832	0	0,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	121.832		0,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	145.011	284.905	196,5
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	145.011	284.905	196,5
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

Zagrebački odbojkaški savez, Zagreb (u nastavku: Nefitna organizacija), OIB 38110026192, RNO broj 0027219 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: Zagreb, Savska cesta 137

Zakonski zastupnik: Ana Marija Sablić, stručni tajnik

Djelatnosti Nefitne organizacije su:

- Usklađivanje aktivnosti svojih članova
- Organiziranje i sudjelovanje u organiziranju sportskih priredbi, natjecanja i manifestacija
- Uređenje sustava natjecanja, sukladno odlukama nacionalnog odbojkaškog saveza
- Uređenje pitanja koja se odnose na registraciju sportaša, njihov status te stegovnu odgovornost sportaša, sukladno odlukama nacionalnog odbojkaškog saveza
- Promicanje stručnog rada u odbojkaškom sportu te poduzimanje mjera i stvaranje uvjeta za unaprijeđenje stručnog rada
- Skrb o zdravlju i zdravstvenoj zaštiti sportaša
- Skrb o kategoriziranim sportašima
- Informiranje javnosti o radu Saveza
- Razvijanje programa međunarodne suradnje
- Izdavanje knjiga, časopisa i biltena
- Ostvarivanje utvrđenih planova i programa
- Skrb o izgradnji, održavanju, korištenju i upravljanju sportskim objektima
- Moralno, etičko i odgojno djelovanje na članstvo, kao i nedopuštanje rasne, nacionalne, vjerske i političke diskriminacije, te kršenje slobode prava čovjeka i građanina

Tijela Saveza su:

- Skupština
- Izvršni odbor
- Predsjednik Saveza i zamjenik predsjednika Saveza
- Nadzorni odbor
- Stegovni sudac

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Nefitne organizacije sastavljeni su sukladno:

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

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

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

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

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

Iskazivanje imovine i obveza

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

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

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

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

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

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

Prihodi i rashodi

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

Rashod je 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 sačinjavaju prihodi od članarina i članskih doprinosa odnosno kotizacija, prihodi od donacija i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (Sportski savez Grada Zagreba).

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.852.303 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2020
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	55.780 kn	79.150 kn	141,90
Prihodi od imovine	1.191 kn	0 kn	0
Prihodi od donacija	289.923 kn	0 kn	0
Ostali prihodi	2.400 kn	700 kn	29,16
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	2.844.792 kn	1.772.452 kn	62,31
UKUPNO	3.194.086 kn	1.852.302 kn	

Sredstva Sportskog saveza Grada Zagreba za sufinanciranje plana sredstava za realizaciju programa javnih potreba u sportu Grada Zagreba za 2020. u dijelu koji se odnosi na Odbojku također su, tijekom 2021. godine smanjena, zbog pandemije korona virusa, te zbog promjene načina financiranja ženskih ekipa HAOK Mladost koje su u 2021. godini uvrštene u klub nositelj kvalitete i sufinancirane su direktno od strane Sportskog saveza Grada Zagreba. Dodatno, u 2021. godini Savez ima 18 članica u sustavu natjecanja (19 u 2020.)

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 0 kn

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2020
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	289.923 kn	0 kn	0
UKUPNO	289.923 kn	0 kn	

Prihodi od donacija u 2020. odnose se na EU projekt koji je uspješno završio 31.12.2019, a u travnju 2020. su isplaćena sredstva na temelju konačnog odobrenja Europske komisije. U 2021. godini nije bilo prihoda od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija.

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 1.831.391 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2020
Rashodi za radnike	657.619 kn	661.278 kn	100,56
Materijalni rashodi	302.264 kn	311.172 kn	102,95
Rashodi amortizacije	19.802 kn	19.200 kn	96,97
Financijski rashodi	5.964 kn	4.657 kn	78,09
Ostali rashodi	16.203 kn	14.837 kn	91,57
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	2.174.767 kn	820.247 kn	37,72
UKUPNO	3.176.619 kn	1.831.391 kn	

Rashodi za radnike odnose se na plaće 5 djelatnika koje su obračunate i isplaćene za 2021. godinu sukladno propisima o dohotku i doprinosima.

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi. U materijalnim rashodima u odnosu na 2020. povećani su troškovi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i intelektualne usluge.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 311.172 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2020
Naknade troškova radnicima	26.577 kn	26.455 kn	99,54
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- kn	- kn	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	35.865 kn	38.995 kn	108,73
Rashodi za usluge	166.469 kn	206.117 kn	123,82
Rashodi za materijal i energiju	60.867 kn	29.886 kn	49,10
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	12.486 kn	9.719 kn	77,84
UKUPNO	302.264 kn	311.172 kn	

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija odnose se na dotacije povezanim sportskim klubovima, od čega je 820.247 kn isplaćeno sukladno pozivu javnih potreba u sportu i to prema OK Croatia, OK Dinamo, OK Olimpik, OK Medveščak, OK Medicinar Trnje i drugi. U odnosu na 2020. godinu, navedeni rashodi u 2021. godini su niži zbog već spomenute promjene načina financiranja ženskih ekipa HAOK Mladost koje su u 2021. godini uvrštene u klub nositelj kvalitete i sufinancirane su direktno od strane Sportskog saveza Grada Zagreba.

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina i sitni inventar.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2021. iznosilo je 20.474 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Proizvedena dugotrajna imovina	32.730 kn	20.474 kn	62,55
UKUPNO	32.730 kn	20.474 kn	

Proizvedena dugotrajna imovina**(BIL-NPF AOP 018)**

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od postrojenja i opreme.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2021. iznosilo je 20.474 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Postrojenja i oprema	176.019 kn	182.963 kn	103,94
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	143.289 kn	162.489 kn	113,40
UKUPNO	32.730 kn	20.474 kn	

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

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

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

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

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni te nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2021. iznosilo je 336.631 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	355.539 kn	308.246kn	86,69
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	3.770 kn	0 kn	
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	6.000 kn	28.385 kn	473,08
UKUPNO	365.309 kn	336.631 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 31.12.2021. iznosilo je 308.246 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	354.555 kn	306.648 kn	86,48
Novac u blagajni	984 kn	1.398 kn	142,07
UKUPNO	355.539 kn	308.246 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.

Na dan izvještavanja stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosilo je 28.385 kn.

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 72.200 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	130.709 kn	71.856 kn	54,97
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	122.320 kn	344 kn	0,28
UKUPNO	253.029 kn	72.200 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 i obveza za materijalne rashode.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2021. iznosilo je 71.856 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	47.197 kn	47.038 kn	99,66
Obveze za materijalne rashode	79.992 kn	23.218 kn	29,05
Obveze za financijske rashode	3.520 kn	1.600 kn	45,45
UKUPNO	130.709 kn	71.856 kn	

VLASTITI IZVORI **(BIL-NPF AOP 195)**

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2021. iznosili 284.905 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 284.905 kn koji se prenosi u naredno razdoblje od čega je višak od 20.912 kn ostvaren u tekućoj godini. Višak je dodatno u 2021. povećan za odgođeni prihod iz EU projekta u iznosu 118.982,25 kn.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2021. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

VI. DODATNI PODACI

Radnici i volonteri **(PR-RAS-NPF AOP 160 i AOP 162)**

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 4 radnika i 16 volontera.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

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

Zakonski zastupnik:

Ana Marija Sabljčić