

***CENTAR ZA NESTALU
I ZLOSTAVLJANU DJECU***

**Revizorsko izvješće o
uvidu u financijske izvještaje
za 2021. godinu**

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2
Izvještaj o prihodima i rashodima	3 - 7
Bilanca	8 - 13
Bilješke uz financijske izvještaje	14 - 20

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Zakonski zastupnik Udruge je Predsjednik udruge koji je sukladno članku 11. stavak 1. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) te odredbe članka 27. Statuta Udruge od 18. prosinca 2020. odgovoran za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova. Predsjednik udruge odgovoran je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18, 21/21), tako da pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja za to razdoblje.

Na temelju provedenih analiza izvršenja Programskog i financijskog plana za 2021.g. kao i utvrđivanje plana za 2022.g., Skupština Udruge opravdano očekuje da Udruga ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tome, sastavljeni su financijski izvještaji pod pretpostavkom nastavka poslovanja Udruge.

Pri izradi financijskih izvještaja Predsjednik udruge je odgovoran:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih načela;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih pravila financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja,

osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Voditelj računovodstva je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijsko stanje i rezultate poslovanja Udruge, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18, 21/21), Predsjednik udruge je također odgovoran za čuvanje imovine Udruge, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Centra za nestalu i zlostavljano djecu:



Tomislav Ramljak, Predsjednik udruge

Zagreb, 24. veljače 2022. godine

Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Članovima udruge CENTAR ZA NESTALU I ZLOSTAVLJANU DJECU

Obavili smo uvid u priložene financijske izvještaje udruge CENTAR ZA NESTALU I ZLOSTAVLJANU DJECU za 2021. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2021. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za 2021. godinu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornosti neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik CENTRA ZA NESTALU I ZLOSTAVLJANU DJECU je odgovoran za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, i za one interne kontrole za koje Zakonski zastupnik CENTRA ZA NESTALU I ZLOSTAVLJANU DJECU odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenom), 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 sastavljene 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 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja. Revizor obavlja postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita voditelju i drugima unutar subjekta, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjuje pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci uvida 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

Temeljeno na našem revizijskom uvidu ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako godišnji financijski izvještaji CENTRA ZA NESTALU I ZLOSTAVLJANU DJECU za 2021. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

U Zagrebu, 6. lipnja 2022. godine

FOKUS REVIZIJA d.o.o.
Čikoševa 5
10000 Zagreb

FOKUS REVIZIJA d.o.o.
ZAGREB



Ines Rožić, direktor



Ines Rožić, ovlaštenu revizor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika: **CENTAR ZA NESTALU I ZLOSTAVLJANU DJECU**

Poštanski broj: **31000**

Mjesto: **OSIJEK**

Adresa sjedišta: **Dunavska 53/19**

Račun (IBAN): **HR7523400091110771681**

RNO broj: **0143581**

Šifra djelatnosti: **8899**

Ostale djelatnosti socijalne
skrbi bez smještaja, d. n.

Matični broj: **02192837**

Šifra

grada/općine: **312**

Grad/općina: **OSIJEK**

OIB: **27772905220**

Oznaka razdoblja: **2021-12**

Šifra

županije: **14**

Iznosi u
kunama
bez lipa

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajno m razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	4.462.105	5.517.893	123,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	26.365	208.137	789,4
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	9.664	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	26.365	198.473	752,8
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	10.695	13.964	130,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	10.695	13.964	130,6
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	8.367	9.071	108,4
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	24	1	4,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	9	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	2.304	4.883	211,9
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	4.414.656	5.260.092	119,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	3.788.006	3.957.642	104,5
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.947.153	2.420.454	124,3

3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	7.797	154.085	1.976,2
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	1.833.056	1.383.103	75,5
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	392.295	1.260.700	321,4
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	362.955	1.251.312	344,8
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	29.340	9.388	32,0
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	214.963	20.747	9,7
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	214.963	20.747	9,7
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	6.172	14.653	237,4
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	13.220	6.350	48,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	13.220	6.350	48,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	10.389	35.700	343,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	1.208	0	0,0
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	1.208	0	0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	413	20.457	4.953,3
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	8.768	15.243	173,8
3631	Otpis obveza	046	72	498	691,7
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	8.696	14.745	169,6
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	4.416.225	5.414.489	122,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.288.132	2.685.614	117,4
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.014.514	2.305.675	114,5
4111	Plaće za redovan rad	057	2.014.514	2.305.675	114,5
4112	Plaće u naravi	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	81.746	138.693	169,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	191.872	241.246	125,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	191.872	241.246	125,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.690.052	2.285.827	135,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	75.790	184.112	242,9
4211	Službena putovanja	069	23.963	55.372	231,1

4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	41.627	110.477	265,4
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	10.200	18.263	179,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	127.667	199.620	156,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	120.667	184.122	152,6
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0	5.335	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	7.000	10.163	145,2
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.080.436	1.332.014	123,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	58.212	88.953	152,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	137.113	16.350	11,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	205.996	293.938	142,7
4254	Komunalne usluge	091	24.428	26.283	107,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	210.413	177.826	84,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	330	7.386	2.238,2
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	150.236	290.649	193,5
4258	Računalne usluge	095	72.890	42.727	58,6
4259	Ostale usluge	096	220.818	387.902	175,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	169.045	152.765	90,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	75.773	43.912	58,0
4262	Materijal i sirovine	099	0	874	-
4263	Energija	100	75.166	102.964	137,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	18.106	5.015	27,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	237.114	417.316	176,0
4291	Premije osiguranja	103	12.333	9.067	73,5
4292	Reprezentacija	104	30.095	89.545	297,5
4293	Članarine	105	70.949	60.208	84,9
4294	Kotizacije	106	39.820	120.511	302,6
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	83.917	137.985	164,4
43	Rashodi amortizacije	108	275.335	195.451	71,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	31.243	52.180	167,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	20.026	9.576	47,8
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	20.026	9.389	46,9
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	187	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	11.217	42.604	379,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	7.913	12.675	160,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	2.895	27.507	950,2
4433	Zatezne kamate	118	282	263	93,3

4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	127	2.159	1.700,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	127.648	158.731	124,4
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	120.020	158.731	132,3
4511	Tekuće donacije	122	120.020	158.731	132,3
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	7.628	0	0,0
4521	Kapitalne donacije	126	7.628	0	0,0
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	3.815	36.686	961,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	340	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	60	0	0,0
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	280	0	0,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	3.475	36.686	1.055,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	12.176	-
4622	Otpisana potraživanja	136	1.602	21.000	1.310,9
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	1.397	510	36,5
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	476	3.000	630,3
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	4.416.225	5.414.489	122,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	45.880	103.404	225,4
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	362.547	405.308	111,8
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	4.270	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	408.427	504.442	123,5
	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	810.834	1.008.468	124,4
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	6.819.630	11.175.324	163,9
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	6.621.996	10.948.528	165,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.008.468	1.235.264	122,5

	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	21	24	114,3
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	16	18	112,5
	Broj volontera	162	86	149	173,3
	Broj sati volontiranja	163	1.401	2.981	212,8
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	355.951	4.898.112	1.376,1
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	114.702	153.319	133,7
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		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0	307	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	472.177	5.054.910	1.070,6

Potpis zakonskog zastupnika

**Zakonski
zastupnik:**

TOMISLAV RAMLJAK

Datum:

24.02.2022

**Osoba za
kontakt:**

KRISTINA TUČANAC

Telefon:

+385(31)297809

Telefax:

031/272-953

Adresa e-pošte:

kristina.tucanac@gmail.com

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: **CENTAR ZA NESTALU I ZLOSTAVLJANU DJECU**

Poštanski broj: **31000** Mjesto: **OSIJEK**

Adresa sjedišta: **Dunavska 53/19**

Račun (IBAN): **HR7523400091110771681** RNO broj: **0143581**

Šifra djelatnosti: **8899** Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n. Matični broj: **02192837**

Šifra grada/općine: **312** Grad/općina: **OSIJEK** OIB: **27772905220**

Oznaka razdoblja: **2021-12**

Šifra županije: **14**

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u
kunama
bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	3.296.903	8.788.353	266,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.606.893	6.876.005	427,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	437.935	771.528	176,2
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	288.677	652.605	226,1
0111	Zemljište	005	288.677	652.605	226,1
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	153.421	138.941	90,6
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	2.308	2.308	100,0
0124	Ostala prava	012	151.113	136.633	90,4
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	4.163	20.018	480,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	420.516	404.622	96,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-

0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	537.737	584.914	108,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	418.883	496.825	118,6
0222	Komunikacijska oprema	025	11.554	19.141	165,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	5.216	5.216	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	450	450	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	101.634	63.282	62,3
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	232.000	232.000	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	232.000	232.000	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	491.621	541.664	110,2
0261	Ulaganja u računalne programe	043	429.921	479.964	111,6
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	61.700	61.700	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	840.842	953.956	113,5
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	63.713	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	63.713	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	63.713	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	270.860	268.138	99,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	270.860	268.138	99,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	748.442	5.635.835	753,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	748.442	5.635.835	753,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	307	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-

0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	307	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	307	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.690.010	1.912.348	113,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.008.468	1.235.264	122,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.006.693	1.232.454	122,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	669.265	969.433	144,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	337.428	263.021	77,9
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	1.775	2.810	158,3
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	59.755	49.148	82,2
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	15.750	15.750	100,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	15.750	15.750	100,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	18.509	22.616	122,2
123	Potraživanja od radnika	088	824	51	6,2
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	4.778	0	0,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	4.778	0	0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	19.894	10.731	53,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	2.981	7.909	265,3
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	16.913	2.822	16,7
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	292.362	273.362	93,5
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	73.182	70.182	95,9
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	219.180	203.180	92,7
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-

1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	5.100	5.100	100,0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	5.100	5.100	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	5.100	5.100	100,0
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0		-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	191.904	184.870	96,3
161	Potraživanja od kupaca	134	28.142	10.167	36,1
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	34.892	43.963	126,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	28.682	32.376	112,9
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	6.210	11.587	186,6
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	128.870	130.740	101,5
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	132.421	164.604	124,3
191	Rashodi budućih razdoblja	143	132.421	118.429	89,4
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	46.175	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	3.296.903	8.788.353	266,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.888.476	8.283.911	286,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	502.408	2.331.905	464,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	211.996	227.439	107,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	141.542	153.055	108,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-

2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	13.709	13.046	95,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	37.928	39.723	104,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	18.747	20.253	108,0
2417	Ostale obveze za radnike	155	70	1.362	1.945,7
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	290.046	2.102.988	725,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.335	0	0,0
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	275.342	2.089.875	759,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	11.369	13.113	115,3
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	100	100	100,0
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	100	100	100,0
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	266	1.378	518,0
2491	Obveze za poreze	171	0	674	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	266	704	264,7
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0	0	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	622.816	104.460	16,8
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	245.971	104.460	42,5
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	245.971	104.460	42,5
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	376.845	0	0,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	376.845	0	0,0
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.763.252	5.847.546	331,6
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.763.252	5.847.546	331,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	73.096	11.707	16,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.690.156	5.835.839	345,3
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	408.427	504.442	123,5
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-

511	Vlastiti izvori	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	408.427	504.442	123,5
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	4.429.848	4.928.298	111,3
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	4.429.848	4.928.298	111,3

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: TOMISLAV RAMLJAK
Datum: 24.02.2022
Osoba za kontakt: KRISTINA TUČANAC
Telefon: +385(31)297809
Telefax: 031/272-953
Adresa e-pošte: kristina.tucanac@gmail.com

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine

1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

1.1. Osnovni podaci

Naziv:	CENTAR ZA NESTALU I ZLOSTAVLJANU DJECU
Registar:	Registar udruga Republike Hrvatske
Pravno ustrojbeni oblik:	Udruga
RNO broj:	0143581
Matični broj:	02192837
Djelatnost:	8899, Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d.n.
OIB poslovnog subjekta:	27772905220
Sjedište:	Dunavska 53/19, 31 000 Osijek
Odgovorna osoba:	Tomislav Ramljak
Broj računa:	HR7523400091110771681
Šifra županije:	14
Šifra grada /općine:	312
Oznaka razdoblja:	2021-12

1.2. Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljena su u skladu s odredbama **Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija** (Narodne novine br. 121/14.), **Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu** (Narodne novine br. 1/15 - 103/18-ispravak), **Pravilnika o financijskom izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija** (Narodne novine br. 31/15.-21/21.) te Statuta.

Računovodstvo neprofitnih organizacija temelji se na računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija. Poslovni se događaji evidentiraju primjenom računovodstvenog načela nastanka događaja.

Tijekom 2021. godine neprofitna organizacija je obavljala aktivnosti iz osnovne djelatnosti prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti 2007. – NKD 2007. (8899 Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja) te Statuta.

2. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan objavljen u Pravilniku, a korišten je analitički razrađen računski plan neprofitnog računovodstva od RRIF-a.

2.2. Iskazivanje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima primljenim od strane donatora po projektima ili iz vlastitih sredstava. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave.

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

2.3. Kratkotrajna financijska imovina i obveze

Kratkotrajna financijska imovina i obveze iskazane su u nominalnim iznosima.

2.4. Prihodi i rashodi

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 (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni).

Donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod ili unaprijed plaćeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti).

Donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

Rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

Rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje i troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE IMOVINA

3.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA

3.1.1. Neproizvedena dugotrajna imovina (oznaka AOP 003 do 017)

Neproizvedena imovina sastoji se:

Vrsta imovine	Stanje 2020.	Stanje 2021.	Index
1	2	3	4 (3/2)*100
Materijalna imovina – prirodna bogatstva	288.677	652.605	226
Nematerijalna imovina	153.421	138.941	91
Ispravak vrijednosti neproizvedene dug.imovine	-4.163	-20.018	481
UKUPNO NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	437.935	771.528	176

Materijalnu imovinu čine zemljište vrijednosti 652.605 kuna i to u Našicama i Josipovcu za izgradnju zgrade za socijalne namjene i sportske dvorane u iznosu od 288.677 kuna. Tijekom 2021. godine udruga je kupila još dva zemljišta jedno u Josipovcu vrijednosti 286.678 kuna na kojem se planira gradnja POLIKLINIKE te drugo u Osijeku vrijednosti 77.250 kuna.

Nematerijalnu imovinu čini ulaganje u dio Osnovne škole u Dardi radi pružanja socijalnih usluga sukladno projektu „Usmjeri SE“ financiranog iz Europskog socijalnog fonda i partnerskog sporazuma u iznosu od 136.633 kune, dok je 2.308 kuna ulaganje u licence.

3.1.2. Proizvedena dugotrajna imovina

Ova skupina (AOP 018 do 046) imovine sastoji se (promatrano po nabavnoj vrijednosti) od:

Vrsta imovine	Stanje 2020.	Stanje 2021.	Index
1	2	3	4 (3/2)*100
Građevinski objekti	0	0	0
Postrojenja i oprema	537.737	584.914	109
Prijevozna sredstva	232.000	232.000	100
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0	0	0
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	0	0	0
Nematerijalna proizvedena imovina	491.621	541.664	110
Ispravak vrijednosti proizvedene dug.imovine	-840.842	-953.956	113
UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA	420.516	404.622	96

Stanje proizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2021., u odnosu na dan 31.12.2020. se smanjilo za 4%. Tijekom 2021. godine nabavljena je opreme i nematerijalne imovine u svrhu obavljanja socijalne djelatnosti, ispunjavanja uvjeta projekata i dio za gospodarsku djelatnost.

3.1.3. Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti (AOP 047 do 050)

Stanje plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti na dan 31.12.2021. iznosi 0 kn, u odnosu na 01.01.2020. promijenilo se za 0,0% i u odnosu na ukupnu nefinancijsku imovinu predstavlja 0,0% nefinancijske imovine.

3.1.4. Sitan inventar (AOP 051 do 054)

Stanje sitnog inventara koji uključuje zalihe sitnog inventara, sitan inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti sitnog inventara na dan 31.12.2021. iznosi 0 kuna (268.138 kn je vrijednost sitnog inventara toliko iznosi i ispravak vrijednosti sitnog inventara).

3.1.5. Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 055 do 063)

Stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2021. iznosi 5.635.835 kn odnosi se na građevine u pripremi u Josipovcu gdje se gradi zgrada za socijalne namjene sa sportskom dvoranom te objekat za socijalne namjene u Našicama.

3.1.6. Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 064 do 073)

Stanje proizvedene kratkotrajne imovine na dan 31.12.2021. iznosi 0 kn.

3.2. FINANCIJSKA IMOVINA

3.2.1. Novac u banci i blagajni (AOP 075 do 082)

Novac na računima i blagajni na dan 31.12.2021. iznosi 1.235.264 kuna, od toga na žiro računima 1.232.454 Kn, a u blagajni 2.810 kuna u odnosu na 2020. godinu je povećano za 22%.

3.2.2. Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika (AOP 083 do 099)

Depoziti u Zagrebačkoj banci iznosi 15.750 kuna, jamčevni polozi za nekretnine u najmu iznose 22.616 kuna, potraživanja od radnika iznose 51 kune te ostala potraživanja 10.731 kune što ukupno čini 49.148 kuna u odnosu na prošlu godinu su smanjeni za 18%.

3.2.3. Zajmovi (AOP 100 do 104)

Na dan 31.12.2021. potraživanja po osnovi zajmova iznose 273.362 kuna u odnosu na prošlu godinu su smanjeni za 19.000 kuna ili 7%. Sastoje se od zajmova građanima – 70.182 kuna i zajmova pravnim osobama – 203.180 kn za navedene zajmove su obračunata kamate i iskazani prihodi.

3.2.4. Vrijednosni papiri (AOP 105 do 124)

Na dan 31.12.2021. financijska imovina po osnovi vlasništva na vrijednosnim papirima iznosi 0 Kn.

3.2.5. Dionice i udjeli u glavnici (AOP 125 do 132)

Na dan 31.12.2021. financijska imovina s osnova poslovnih udjela ukupno iznosi 5.100 kuna i to: u iznosu 5.000 kuna u društvu Benefactis j.d.o.o. iz Osijeka te u društvu OTIS d.o.o. Antunovac u vrijednosti 100 kuna.

3.2.6. Potraživanja za prihode (AOP 133 do 141)

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2021. iznose 184.870 kuna.

Sastoje se od Potraživanja od kupaca 10.167 kuna, potraživanja za prihode po posebnim propisima (socijalne usluge za poludnevne boravke za prosinac 2021. godine) 130.740 kuna i potraživanja za prihode od financijske imovine 43.963 kune.

3.2.7. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 142 do 144)

Rashode predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u slijedećoj izvještajnoj godini. Na dan 31.12.2021. stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosi 164.604 kune.

3.3. OBVEZE

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine sa rokom dospijeca u narednoj izvještajnoj godini i na dan 31.12.2021., a iznose 8.788.353 kune u odnosu na 2020. godinu su povećane za 166%.

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

3.3.1. Obveze za rashode (AOP 147 do 173)

Obveze za rashode na dan 31.12.2021. ukupno 2.331.905 kuna u odnosu na prošlu godinu su povećani za 364%.

Obveze za rashode sastoje se od:

Vrsta obveze	Stanje 2020.	Stanje 2021.	Index
1	2	3	4(3/2*100)
Obveze za radnike	211.996 kn	227.439 kn	107
Obveze za materijalne rashode	290.046 kn	2.102.988 kn	725
Ostale obveze	266 kn	1.378 kn	518
Obveze za financijske rashode	622.816 kn	100 kn	16

3.3.2. Obveze za vrijednosne papire (AOP 174 do 181)

Obveze za vrijednosne papire na dan 31.12.2021. ukupno iznose 0 Kn.

3.3.3. Obveze za kredite i zajmove (AOP 182 do 189)

Obveze za kredite i zajmove na dan 31.12.2021. ukupno iznose 104.460 kuna. Sastoje se od dugoročnih obveza za financijski leasing za 2 osobna automobila.

3.3.4. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 190 do 194)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2021. ukupno iznose 5.847.546 kuna.

3.4. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori Organizacije na dan 31.12.2021. iznose 504.442 kune.

Organizacija je ostvarila višak prihoda 2021. godine u iznosu od 103.404 kune koji se prenosi u naredno razdoblje. Preneseni prihod iz ranijih razdoblja iznosi 405.308 kuna.

3.5. UGOVORENE OBVEZE

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

4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

4.1. PRIHODI

Prihode organizacije sačinjavaju:

Vrsta prihoda	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Index
1	2	3	4(3/2*100)
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	26.365kn	208.137 kn	789
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0 kn	0 kn	0
Prihodi po posebnim propisima	0 kn	0 kn	0
Prihodi od imovine	10.695 kn	13.964 kn	0
Prihodi od donacija	4.414.656 kn	5.260.092 kn	119
Ostali prihodi	10.389 kn	35.700 kn	
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0 kn	0 kn	0
UKUPNO	4.462.105 kn	5.517.893 kn	124

Ukupni prihodi 2021. godine su iskazani u iznosu od 5.517.893 kuna u odnosu na 2020. godinu su povećani za 24%.

4.2. RASHODI

Rashode organizacije sačinjavaju:

Vrsta rashoda	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Index
1	2	3	4(3/2*100)
Rashodi za radnike	2.288.132 kn	2.685.614 kn	117
Materijalni rashodi	1.690.052 kn	2.285.827 kn	135
Rashodi amortizacije	275.335 kn	195.451 kn	71
Financijski rashodi	31.243 kn	52.180 kn	167
Donacije	127.648 kn	158.731 kn	124
Ostali rashodi	3.815 kn	36.686 kn	961
Rashodi vezani uz povezane neprofitne organizacije	0 kn	0	0
UKUPNO	4.416.225 kn	5.414.489 kn	122

Ukupni rashodi 2021. godine su iskazani u iznosu od 5.414.489 kune u odnosu na 2020. godinu su povećani za 998.264 kune ili 22%.

5. ZAPOSLENI

Organizacija je s 31.12.2021. imala zaposleno ukupno 25 radnika.

6. VANBILANČNI ZAPISI

U okviru vanbilančnih zapisa iskazani je procijenjena vrijednost nekretnina u najmu u iznosu od 4.847.925 kuna, opreme u najmu – 2 multifunkcionalnog uređaja u vrijednosti 21.600 kuna, primljene zadužnice od društva CULEX d.o.o. na iznos od 50.000 kuna za dani zajam, te računalna oprema primljena na korištenje od CANADIAN CENTRE FOR CHILD PROTECTION u iznosu od 8.773 kune.

U Osijeku, 24.02.2022.

PREDSJEDNIK UDRUGE:

Tomislav Ramljak

