

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

**Revizorsko izvješće o
uvidu u financijske izvještaje
za 2023. godinu**

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
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 - 19

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, 114/22) 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 2023.g. kao i utvrđivanje plana za 2024.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 zlostavljanu djecu:



Zagreb, 27. veljače 2024. godine

Izvješće 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 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za 2023. 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 2023. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14, 114/22).

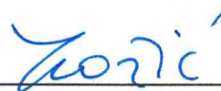
U Zagrebu, 18. lipnja 2024. godine

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



Ines Rožić, direktor

FOKUS REVIZIJA d.o.o.
ZAGREB



Ines Rožić, ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

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

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

Adresa sjedišta: **Dunavska 53/19**

Račun (IBAN): **HR1423600001102183182** RNO broj: **0143581**

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

Šifra grada/općine: **312** Grad/općina: **OSIJEK** OI B: **27772905220**

Oznaka razdoblja: **2023-12**

Šifra županije: **14**

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u
eurima i
centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	902.044,60	1.037.244,61	115,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	28.673,44	21.993,47	76,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003	1.690,49	2.841,48	168,1
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	26.982,95	19.151,99	71,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0,00	0,00	-
3211	Članarine	006	0,00	0,00	-
3212	Članski doprinosi	007	0,00	0,00	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0,00	0,00	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0,00	0,00	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0,00	0,00	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	853,67	1.621,67	190,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	853,67	1.621,67	190,0
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	819,17	1.527,22	186,4
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0,00	0,00	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	0,40	0,00	0,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	17,51	78,31	447,2
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	16,59	16,14	97,3
3416	Prihodi od dividendi	018	0,00	0,00	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0,00	0,00	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0,00	0,00	-

342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0,00	0,00	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0,00	0,00	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0,00	0,00	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	860.948,96	1.008.977,04	117,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	603.304,66	783.131,27	129,8
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	348.518,94	539.029,71	154,7
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	102.363,53	136.111,71	133,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	152.422,19	107.989,85	70,8
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0,00	0,00	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	229.485,17	188.496,00	82,1
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	204.611,32	185.628,16	90,7
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	24.873,85	2.867,84	11,5
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	25.268,96	33.374,63	132,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	25.268,96	33.374,63	132,1
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0,00	0,00	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	2.890,17	3.975,14	137,5
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0,00	0,00	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0,00	0,00	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	11.568,53	4.652,43	40,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	2.759,86	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0,00	2.759,86	-
3612	Prihod od refundacija	043	0,00	0,00	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	9.688,77	0,00	0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1.879,76	1.892,57	100,7
3631	Otpis obveza	046	22,70	14,36	63,3
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0,00	0,00	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	1.857,06	1.878,21	101,1
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0,00	0,00	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0,00	0,00	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0,00	0,00	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0,00	0,00	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	899.549,13	1.001.438,18	111,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	372.246,87	410.626,88	110,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	310.117,06	341.588,64	110,1
4111	Plaće za redovan rad	057	310.117,06	341.588,64	110,1
4112	Plaće u naravi	058	0,00	0,00	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0,00	0,00	-

4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0,00	0,00	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	28.303,94	32.033,73	113,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	33.825,87	37.004,51	109,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	33.825,87	37.004,51	109,4
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0,00	0,00	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0,00	0,00	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0,00	0,00	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	446.921,89	464.744,27	104,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	35.976,64	46.128,30	128,2
4211	Službena putovanja	069	17.735,62	30.223,27	170,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	16.668,39	15.905,03	95,4
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	1.572,63	0,00	0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	1,33	24,60	1.849,6
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0,00	0,00	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	1,33	24,60	1.849,6
4223	Naknade ostalih troškova	075	0,00	0,00	-
4224	Ostale naknade	076	0,00	0,00	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0,00	0,00	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0,00	0,00	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0,00	0,00	-
4234	Ostale naknade	081	0,00	0,00	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	36.988,78	28.733,37	77,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	34.461,08	27.817,46	80,7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	1.046,12	915,91	87,6
4243	Naknade ostalih troškova	085	0,00	0,00	-
4244	Ostale naknade	086	1.481,58	0,00	0,0
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	247.352,05	253.943,30	102,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	17.096,56	19.955,65	116,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	13.582,06	24.008,96	176,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	39.392,79	22.105,90	56,1
4254	Komunalne usluge	091	4.865,22	4.240,07	87,2
4255	Zakupnine i najamnine	092	43.860,77	36.509,31	83,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	1.563,47	2.089,71	133,7
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	37.249,85	35.695,83	95,8
4258	Računalne usluge	095	13.266,71	11.842,87	89,3
4259	Ostale usluge	096	76.474,62	97.495,00	127,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	33.394,39	37.338,80	111,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	7.278,12	7.008,19	96,3
4262	Materijal i sirovine	099	0,00	40,79	-
4263	Energija	100	23.576,22	25.785,90	109,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	2.540,05	4.503,92	177,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	93.208,70	98.575,90	105,8
4291	Premije osiguranja	103	1.899,53	3.378,27	177,8
4292	Reprezentacija	104	18.703,69	19.313,58	103,3

4293	Članarine	105	10.516,03	10.598,74	100,8
4294	Kotizacije	106	20.564,60	32.198,55	156,6
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	41.524,85	33.086,76	79,7
43	Rashodi amortizacije	108	45.678,68	78.383,92	171,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	15.355,89	13.044,46	84,9
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0,00	0,00	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	1.572,76	2.916,46	185,4
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	1.572,76	2.916,46	185,4
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0,00	0,00	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0,00	0,00	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	13.783,13	10.128,00	73,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	2.764,22	2.544,52	92,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	10.334,59	7.372,29	71,3
4433	Zatezne kamate	118	117,99	74,86	63,4
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	566,33	136,33	24,1
45	Donacije (AOP 121+125)	120	11.116,99	14.879,34	133,8
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	11.116,99	14.879,34	133,8
4511	Tekuće donacije	122	11.116,99	14.879,34	133,8
4512	Stipendije	123	0,00	0,00	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0,00	0,00	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
4521	Kapitalne donacije	126	0,00	0,00	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0,00	0,00	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	8.228,81	1.706,22	20,7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	90,25	0,00	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0,00	0,00	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	90,25	0,00	0,0
4613	Naknade šteta radnicima	132	0,00	0,00	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0,00	0,00	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	8.138,56	1.706,22	21,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	7.292,72	0,00	0,0
4622	Otpisana potraživanja	136	549,84	0,02	0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0,00	0,00	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	296,00	1.706,20	576,4
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	18.053,09	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0,00	18.053,09	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0,00	0,00	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0,00	0,00	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0,00	0,00	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0,00	0,00	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0,00	0,00	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-

	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	899.549,13	1.001.438,18	111,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	2.495,47	35.806,43	1.434,9
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	66.920,69	49.534,00	74,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0,00	0,00	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	704,62	352,81	50,1
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	68.711,54	84.987,62	123,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	163.947,57	437.140,08	266,6
11- dugov no	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	2.383.085,67	1.807.136,05	75,8
11- potraž no	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	2.109.893,16	2.036.064,74	96,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	437.140,08	208.211,39	47,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	24	25	104,2
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	19	19	100,0
	Broj volontera	162	145	88	60,7
	Broj sati volontiranja	163	2.907	1.713	58,9
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	46.031,59	54.989,21	119,5
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	72.160,19	0,00	0,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0,00	0,00	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0,00	0,00	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0,00	0,00	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0,00	0,00	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	40,79	0,00	0,0
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	121.327,57	56.834,21	46,8

**Zakonski
zastupnik:**

TOMISLAV RAMLJAK

Datum:

27.02.2024

**Osoba za
kontakt:**

KRISTINA TUČANAC

Telefon:

+385(31)297809

Telefax:

031/272-953

**Adresa e-
pošte:**

kristina.tucanac@gmail.com

Potpis zakonskog zastupnika

(1)

OSJEK

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2023.

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

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

Adresa sjedišta: **Dunavska 53/19**

Račun (IBAN): **HR1423600001102183182** RNO broj: **0143581**

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

Šifra grada/općine: **312** Grad/općina: **OSIJEK** OI: **01**

B: **27772905220**

Oznaka razdoblja: **2023-12**

Šifra županije: **14**

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u
eurima i
centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	2.152.700,34	2.092.269,49	97,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.636.472,48	1.690.430,16	103,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	100.016,86	221.870,71	221,8
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	86.615,57	86.615,56	100,0
0111	Zemljište	005	86.615,57	86.615,56	100,0
0112	Rudna bogatstva	006	0,00	0,00	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0,00	0,00	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	18.440,64	144.355,29	782,8
0121	Patenti	009	0,00	0,00	-
0122	Koncesije	010	0,00	0,00	-
0123	Licence	011	306,32	306,38	100,0
0124	Ostala prava	012	18.134,32	18.134,32	100,0
0125	Goodwill	013	0,00	0,00	-
0126	Osnivački izdaci	014	0,00	0,00	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0,00	0,00	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0,00	125.914,59	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	5.039,35	9.100,14	180,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	1.418.223,08	1.413.570,24	99,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	1.230.590,48	1.230.590,47	100,0
0211	Stambeni objekti	020	1.229.462,34	1.229.462,33	100,0
0212	Poslovni objekti	021	0,00	0,00	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	1.128,14	1.128,14	100,0

022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	215.247,32	256.029,91	118,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	196.188,33	231.017,75	117,8
0222	Komunikacijska oprema	025	7.817,64	13.035,66	166,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	692,28	692,28	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0,00	0,00	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.110,09	1.110,15	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0,00	0,00	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	9.438,98	10.174,07	107,8
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	68.206,25	95.660,25	140,3
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	68.206,25	95.660,25	140,3
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0,00	0,00	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0,00	0,00	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0,00	0,00	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0,00	0,00	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0,00	0,00	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0,00	0,00	-
0252	Osnovno stado	041	0,00	0,00	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	71.891,02	13.463,57	18,7
0261	Ulaganja u računalne programe	043	63.702,02	8.665,65	13,6
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0,00	0,00	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	8.189,00	4.797,92	58,6
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	167.711,99	182.173,96	108,6
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0,00	0,00	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0,00	0,00	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0,00	0,00	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	38.007,17	42.511,14	111,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	38.007,17	42.511,14	111,9
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	118.191,79	54.989,21	46,5
051	Građevinski objekti u pripremi	056	46.031,59	54.989,21	119,5
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	72.160,20	0,00	0,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0,00	0,00	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0,00	0,00	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0,00	0,00	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0,00	0,00	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0,00	0,00	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	40,75	0,00	0,0

061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0,00	0,00	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0,00	0,00	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0,00	0,00	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0,00	0,00	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	40,75	0,00	0,0
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0,00	0,00	-
0622	Gotovi proizvodi	072	40,75	0,00	0,0
063	Roba za daljnju prodaju	073	0,00	0,00	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	516.227,86	401.839,33	77,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	437.140,09	208.211,47	47,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	435.598,38	207.600,57	47,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	405.474,42	207.600,57	51,2
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	30.123,96	0,00	0,0
1113	Prijelazni račun	079	0,00	0,00	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0,00	0,00	-
113	Novac u blagajni	081	1.541,71	610,90	39,6
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0,00	0,00	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	7.112,47	11.736,73	165,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	2.090,38	2.090,38	100,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	2.090,38	2.090,38	100,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0,00	0,00	-
122	Jamčevni polozi	087	4.249,25	3.436,69	80,9
123	Potraživanja od radnika	088	0,00	0,00	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0,00	1,96	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0,00	0,00	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0,00	0,00	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0,00	0,00	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0,00	0,00	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0,00	1,96	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	772,84	6.207,70	803,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	398,30	2.164,59	543,5
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0,00	0,00	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	374,54	4.043,11	1.079,5
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0,00	0,00	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	25.530,82	118.171,65	462,9
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	6.992,10	10.992,08	157,2
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	18.538,72	107.179,57	578,1
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0,00	0,00	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0,00	0,00	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-

141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0,00	0,00	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0,00	0,00	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0,00	0,00	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0,00	0,00	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0,00	0,00	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0,00	0,00	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0,00	0,00	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0,00	0,00	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0,00	0,00	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0,00	0,00	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0,00	0,00	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0,00	0,00	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0,00	0,00	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	676,88	676,88	100,0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0,00	0,00	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0,00	0,00	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	676,88	676,88	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	663,61	663,61	100,0
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	13,27	13,27	100,0
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0,00	0,00	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	31.105,05	51.038,47	164,1
161	Potraživanja od kupaca	134	7.104,65	1.884,16	26,5
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0,00	0,00	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0,00	0,00	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	6.388,08	7.915,25	123,9
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	4.798,06	5.854,71	122,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	1.590,02	2.060,54	129,6
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	17.612,32	41.239,06	234,1
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0,00	0,00	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	14.662,55	12.004,13	81,9
191	Rashodi budućih razdoblja	143	14.662,55	12.004,13	81,9
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0,00	0,00	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.152.700,34	2.092.269,49	97,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.083.988,68	2.007.281,87	96,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	357.797,83	143.550,38	40,1

241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	27.372,22	39.320,24	143,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	17.957,93	26.125,64	145,5
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0,00	0,00	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0,00	0,00	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	1.476,14	2.272,17	153,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	4.794,35	6.982,14	145,6
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	2.870,39	3.304,54	115,1
2417	Ostale obveze za radnike	155	273,41	635,75	232,5
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	330.087,04	102.734,71	31,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	0,00	0,00	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0,00	0,00	-
2423	Naknade volonterima	159	0,00	0,00	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0,00	936,50	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	326.787,04	94.834,87	29,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	3.300,00	6.963,34	211,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0,00	0,00	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	13,27	13,27	100,0
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0,00	0,00	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0,00	0,00	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	13,27	13,27	100,0
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0,00	0,00	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0,00	0,00	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	325,30	1.482,16	455,6
2491	Obveze za poreze	171	194,04	448,12	230,9
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	131,26	1.034,04	787,8
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0,00	0,00	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0,00	0,00	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0,00	0,00	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0,00	0,00	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0,00	0,00	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0,00	0,00	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	59.645,90	42.803,43	71,8
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	59.645,90	42.803,43	71,8
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	59.645,90	42.803,43	71,8
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0,00	0,00	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0,00	0,00	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0,00	0,00	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0,00	0,00	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.666.544,95	1.820.928,06	109,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0,00	0,00	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.666.544,95	1.820.928,06	109,3
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	192,18	0,00	0,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.666.352,77	1.820.928,06	109,3
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	68.711,66	84.987,62	123,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0,00	0,00	-
511	Vlastiti izvori	197	0,00	0,00	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda	199	68.711,66	84.987,62	123,7
5222	Manjak prihoda	200	0,00	0,00	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	587.736,15	587.736,20	100,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	587.736,15	587.736,21	100,0

**Zakonski
zastupnik:**

TOMISLAV RAMLJAK

Datum:

27.02.2024

**Osoba za
kontakt:**

KRISTINA TUČANAC

Telefon:

+385(31)297809

Telefax:

031/272-953

**Adresa e-
pošte:**

kristina.tucanac@gmail.com

Potpis zakonskog zastupnika



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje od 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine

1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH 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
IBAN:	HR1423600001102183182
Šifra županije:	14
Šifra grada /općine:	312
Oznaka razdoblja:	2023-12

1.2. Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s odredbama **Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija** (Narodne novine br. 121/14., 114/22.), **Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu** (Narodne novine br. 1/15 – 134/22), **Pravilnika o financijskom izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija** (Narodne novine br. 31/15.-115/18.) 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 2023. 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 2022.	Stanje 2023.	Index
1	2	3	4 (3/2)*100
Materijalna imovina – prirodna bogatstva	86.615,57	86.615,56	100,0
Nematerijalna imovina	18.440,64	144.355,29	782,8
Ispravaka vrijednosti neproizvedene dug.imovine	-5.039,35	-9.100,14	180,6
UKUPNO NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	100.016,86	221.870,71	221,8

Materijalnu imovinu čine zemljište vrijednosti 86.615,56 € kuna i to u Našicama, Josipovcu zemljište na kojem je izgrađena zgrada za socijalne namjene i sportske dvorane, zemljište u Višnjevcu te u Osijeku.

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 18.134,32 € dok je 306,38 € ulaganje u licence. Tijekom 2023. godine stavljena je u upotrebu u ulaganje u nekretninu za organizirano stanovanje stambena zajednica u Osijeku vrijednosti 111.364,59 €.

3.1.2. Proizvedena dugotrajna imovina

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

Vrsta imovine	Stanje 2022.	Stanje 2023.	Index
1	2	3	4 (3/2)*100
Građevinski objekti	1.230.590,48	1.230.590,47	100,0
Postrojenja i oprema	215.247,32	256.029,91	118,9
Prijevozna sredstva	68.206,25	95.660,25	140,3
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	0,00	0
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	0,00	0,00	0
Nematerijalna proizvedena imovina	71.891,02	13.463,57	18,7
Ispravak vrijednosti proizvedene dug.imovine	-167.711,99	-182.173,96	108,6
UKUPNO PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	1.418.223,08	1.413.570,24	99,7

Stanje proizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2023., u odnosu na dan 31.12.2022., se smanjilo za 0,3% odnosno za 4.652,84 €.

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

Stanje plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti na dan 31.12.2023. iznosi 0 €.

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 31.12.2023. iznosi 0 € (42.511,14 € 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 31.12.2023. iznosi 54.989,21 € odnosi se na građevine u pripremi.

3.1.6. Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 064 do 073)

Stanje proizvedene kratkotrajne imovine na dan 31.12.2023. iznosi 0 €.

3.2. FINANCIJSKA IMOVINA

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

Novac na računima i blagajni na dan 31.12.2023. iznosi 208.211,47 €, od toga na žiro računima 207.600,57 €, a u blagajni 610,90 €. U odnosu na 2022. godinu stanje novca je smanjeno za 52,30%.

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

Depoziti u Zagrebačkoj banci iznosi 2.090,38 €, jamčevni polozi za nekretnine u najmu iznose 3.436,69 €, potraživanja od radnika iznose 0 € te ostala potraživanja 6.209,66 €, što ukupno čini 11.736,73 € u odnosu na prošlu godinu su povećani za 65,0 %.

3.2.3. *Zajmovi* (AOP 100 do 104)

Na dan 31.12.2023. potraživanja po osnovi zajmova iznose 118.171,65 € u odnosu na prošlu godinu su povećani za 92.640,83 € ili 362,90 %. Sastoje se od zajmova građanima – 10.992,08€ kuna i zajmova pravnim osobama – 107.179,57 € za navedene zajmove su obračunata kamate i iskazani prihodi.

3.2.4. *Vrijednosni papiri* (AOP 105 do 124)

Na dan 31.12.2023. financijska imovina po osnovi vlasništva na vrijednosnim papirima iznosi 0 €.

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

Na dan 31.12.2023. financijska imovina s osnova poslovnih udjela ukupno iznosi 676,88 € kuna i to: u iznosu 663,61 € u društvu Benefactis j.d.o.o. iz Osijeka te u društvu OTIS d.o.o. Antunovac u vrijednosti 13,27 €.

3.2.6. *Potraživanja za prihode* (AOP 133 do 141)

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2023. iznose 51.038,47 €.

Sastoje se od Potraživanja od kupaca 1.884,16 €, potraživanja za prihode po posebnim propisima (socijalne usluge za poludnevne boravke za prosinac 2023. godine) 41.239,06 € i potraživanje za prihode od imovine 7.915,25 €.

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 31.12.2023. stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosi 12.004,13 €.

3.3. OBVEZE

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine sa rokom dospeljeća u narednoj izvještajnoj godini i na dan 31.12.2023., a iznose 2.092.269,49 € u odnosu na 2022. godinu su smanjeni za 2,8 %.

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

3.3.1. *Obveze za rashode* (AOP 147 do 173)

Obveze za rashode na dan 31.12.2023. ukupno 143.550,38 € u odnosu na prošlu godinu su smanjeni za 59,90%.

Obveze za rashode sastoje se od:

Vrsta obveze	Stanje 2022.	Stanje 2023.	Index
1	2	3	4(3/2*100)
Obveze za radnike	27.372,22	39.320,24	143,7
Obveze za materijalne rashode	330.087,04	102.734,71	31,1
Obveze za financijske rashode	13,27	13,27	100,0
Ostale obveze	325,30	1.482,16	455,6

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

Obveze za vrijednosne papire na dan 31.12.2023. ukupno iznose 0 €.

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

Obveze za kredite i zajmove na dan 31.12.2023. ukupno iznose 42.803,43 €. Sastoje se od dugoročnih obveze za financijski leasing za osobne automobile te kredit u Privrednoj banci Zagreb d.d. koji je otplaćen u cijelosti početkom 2024. godine.

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

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2023. ukupno iznose 1.820.928,06 €.

3.4. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori Organizacije na dan 31.12.2023. iznose 84.987,62 €.

Organizacija je ostvarila višak prihoda 2023. godine u iznosu od 35.453,62 € koji se prenosi u naredno razdoblje preneseni prihod iz ranijih razdoblja iznosi 49.534 €.

3.5. UGOVORENE OBVEZE

Na dan 31.12.2023. 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 2022.	Ostvareno 2023.	Index
1	2	3	4(3/2*100)
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	28.673,44	21.993,47	76,7
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0	0	0
Prihodi po posebnim propisima	0	0	0
Prihodi od imovine	853,67	1.621,67	190,0
Prihodi od donacija	860.948,96	1.008.977,04	117,2
Ostali prihodi	11.568,53	4.652,43	40,2
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0	0	0
UKUPNO	902.044,60	1.037.244,61	115,0



Centar za nestalu
i zlostavljano djecu

Centar za nestalu i zlostavljano djecu

J.J. Strossmayera 1/I, 31000 Osijek

Tel/Fax: 00 385 31 272 943

www.cnzd.org | info@cnzd.org

Ukupni prihodi 2023. godine su iskazani u iznosu od 1.037.244,61 € u odnosu na 2022. godinu su povećani za 15%.

4.2. RASHODI

Rashode organizacije sačinjavaju:

Vrsta rashoda	Ostvareno 2022.	Ostvareno 2023.	Index
1	2	3	4(3/2*100)
Rashodi za radnike	372.246,87	410.626,88	110,3
Materijalni rashodi	446.921,89	464.744,27	104,00
Rashodi amortizacije	45.678,68	78.383,92	171,60
Financijski rashodi	15.355,89	13.044,46	84,9
Donacije	11.116,99	14.879,34	133,80
Ostali rashodi	8.228,81	1.706,22	20,70
Rashodi vezani uz povezane neprofitne organizacije	0	18.053,09	0
UKUPNO	899.549,13	1.001.438,18	111,30

Ukupni rashodi 2023. godine su iskazani u iznosu od 1.001.438,18 € u odnosu na 2022. godinu su povećani za 101.889,05 € ili 11,3 %.

5. ZAPOSLENI

Organizacija je s 31.12.2023. imala zaposleno ukupno **28** radnika.

6. VANBILANČNI ZAPISI

U okviru vanbilančnih zapisa iskazana je procijenjena vrijednost nekretnina u najmu, najam – 2 multifunkcionalnog uređaja, te računalna oprema primljena na korištenje od CANADIAN CENTRE FOR CHILD PROTECTION u iznosu od 587.736,20 €.

U Osijeku, 27.02.2024.,

PREDSJEDNIK UDRUGE:

Tomislav Ramljak

