

**Godišnji financijski izvještaji
i
izvješće neovisnog revizora o uvidu u financijske izvještaje
za razdoblje koje završava 31. prosinca 2022. godine**

neprofitne organizacije

**Zaklada za obnovu Bazilike Srca Isusova i izgradnje Pastoralnog centra „Anamarija
Carević“**

S a d r Ź a j

- I. Odgovornost za financijske izvještaje**
- II. Izvješće neovisnog revizora**
- III. Financijski izvještaji**
 - 1. Izvještaj o prihodima i rashodima
 - 2. Bilanca
 - 3. Bilješke uz financijske izvještaje
- IV. Okvir uvida u godišnje financijske izvještaje**

I.

Izjava o odgovornosti za financijske izvještaje

Izjava o odgovornosti za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik **Zaklade za obnovu Bazilike Srca Isusova i izgradnje Pastoralnog centra „Anamarija Carević“**, Zagreb, Palmotićeve 31, OIB: 91879470475 (dalje u tekstu: Zaklada) dužan je osigurati da godišnji financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. budu pripremljeni u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog položaja i poslovanja za to razdoblje.

Temeljem provedenih analiza, zakonski zastupnik Zaklade očekuje da Zaklada ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti.

Stoga je zakonski zastupnik izradio godišnje financijske izvještaje sukladno pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja Zaklade, odnosno do ispunjenja statutarne osnove osnivanja Zaklade.

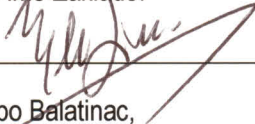
Prilikom izrade godišnjih financijskih izvještaja, zakonski zastupnik Zaklade dužan je slijediti slijedeće odrednice:

- objaviti računovodstvene politike koje Zaklada primjenjuje prilikom izrade financijskih izvještaja;
- izvršiti istinitu i objektivnu procjenu financijskog položaja i poslovanja Zaklade, a sukladno danom okviru u računovodstvenim politikama;
- procijeniti mogućnosti neograničenosti poslovanja, odnosno poslovanja do ispunjenja statutarne osnove osnivanja Zaklade;
- sastavljati financijske izvještaje na načelu nastanka poslovnog događaja;
- primijeniti načelo dosljednosti, odnosno vršiti prezentiranja i klasificiranja stavaka u financijskim izvještajima jednako iz razdoblja u razdoblje;
- dati prikaz usporednih informacija za prethodno razdoblje,
- u bilješkama uz financijske izvještaje objaviti svako značajnije odstupanje u financijskim izvještajima u odnosu na zahtjeve iz zakonskih zahtjeva za računovodstvo.


Osim navedenog, zakonski zastupnik Zaklade odgovoran je za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje s prihvatljivom točnošću prikazuju financijski položaj i poslovanje Zaklade, kao i njihovu usklađenost sa prihvaćenim okvirom financijskog izvještavanja.

Zakonski zastupnik Zaklade odgovoran je i za čuvanje imovine Zaklade, odnosno za poduzimanje opravdanih mjera koje će spriječiti i otkriti prijevare i ostale nezakonitosti.

Za i u ime Zaklade:


p. Stipo Balatinac,
upravitelj




p. Petar Nodilo
zamjenik upravitelja

Zagreb, 11. svibnja 2023. godine

II.

Izvješće neovisnog revizora

Izvješće neovisnog revizora

**Zaklade za obnovu Bazilike Srca Isusova i izgradnje Pastoralnog centra „Anamarija Carević“
Palmotićeve 31
Zagreb**

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **Zaklade za obnovu Bazilike Srca Isusova i izgradnje Pastoralnog centra „Anamarija Carević“, Zagreb, Palmotićeve 31, OIB: 91879470475**, za 2022. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanje 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) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnijim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtjeva 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, jer obavljamo postupke koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

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

Zaključak

Temeljem našega uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaj neprofitne organizacije **Zaklade za obnovu Bazilike Srca Isusova i izgradnje Pastoralnog centra „Anamarija Carević“, Zagreb, Palmotićeve 31, OIB: 91879470475** za 2022. godinu nisu sastavljeni u svim

.....
značajnim odrednicama u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske.

Vinkovci, 11. svibnja 2023. godine

Za i u ime ČORLUKA REVIZIJA d.o.o.

Borislav Čorluka,
direktor

Borislav Čorluka
ovlašteni revizor

ČORLUKA REVIZIJA d.o.o.
za reviziju i poslovno savjetovanje
VINKOVCI

III.

Financijski izvještaji

za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: ZAKLADA ZA OBNOVU BAZILIKE SRCA ISUSOVA I IZGRADNJ

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: PALMOTIĆEVA 31

Račun (IBAN): HR7823900011101186505

RNO broj: 0455776

Šifra djelatnosti: 9499 Djelatnost ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: 05337020

Šifra grada/općine: 133 Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 91879470475

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lipa

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	3.788.962	1.307.115	34,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	183.200	100.000	54,6
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	183.200	100.000	54,6
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	126	250	198,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	126	250	198,4
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	83	33	39,8
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	14	22	157,1
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	29	195	672,4
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	3.605.636	1.206.865	33,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	7.500	0	0,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	7.500	0	0,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0	0	-
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	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	838.920	211.815	25,2
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	838.920	211.815	25,2
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	2.759.216	995.050	36,1
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0	0	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	0	0	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	0	-
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	0	0	-
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	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	1.823.875	572.060	31,4
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	94.593	116.034	122,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	59.067	72.204	122,2
4111	Plaće za redovan rad	057	59.067	72.204	122,2
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	0	0	-
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	35.526	43.830	123,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	13.397	16.434	122,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	22.129	27.396	123,8
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	637.912	109.360	17,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	3.600	4.320	120,0
4211	Službena putovanja	069	0	0	-
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	3.600	4.320	120,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	0	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	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	627.672	80.385	12,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	197.056	4.036	2,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	0	0	-
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	408.192	17.952	4,4
4254	Komunalne usluge	091	0	0	-
4255	Zakupnine i najamnine	092	1.599	11.775	736,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	12.636	28.138	222,7
4258	Računalne usluge	095	0	9.194	-
4259	Ostale usluge	096	8.189	9.290	113,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	6.640	0	0,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	3.346	0	0,0
4262	Materijal i sirovine	099	0	0	-
4263	Energija	100	0	0	-
4264	Sitan inventar i auto gume	101	3.294	0	0,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	0	24.655	-
4291	Premije osiguranja	103	0	0	-
4292	Reprezentacija	104	0	23.680	-
4293	Članarine	105	0	0	-
4294	Kotizacije	106	0	975	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	0	0	-
43	Rashodi amortizacije	108	2.834	4.766	168,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	7.139	4.400	61,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	7.139	4.400	61,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	7.123	4.294	60,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	10	100	1.000,0
4433	Zatezne kamate	118	2	1	50,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	4	5	125,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	1.081.397	337.500	31,2
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	1.081.397	337.500	31,2
4511	Tekuće donacije	122	1.081.397	337.500	31,2
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	0	0	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0	0	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	136	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	0	0	-
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	1.823.875	572.060	31,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	1.965.087	735.055	37,4
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	9.435	1.974.522	>>100
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1.974.522	2.709.577	137,2
	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	9.435	1.959.227	>>100
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	3.611.119	1.501.317	41,6
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	1.661.327	753.757	45,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.959.227	2.706.787	138,2
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	1	1	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	1	1	100,0
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	0	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	2	2	100,0

Zakonski zastupnik: **STIPO BALATINAC I PETAR NODILO**

Datum: **31.12.2022**

Osoba za kontakt: **IVANA TIRIĆ**

Telefon: **+3854662174**

Telefax: **+3854662174**

Adresa e-pošte: **papircekjdoo@gmail.com**

Potpis zakonskog zastupnika

[Handwritten signature]



BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: ZAKLADA ZA OBNOVU BAZILIKE SRCA ISUSOVA I IZGRADNJ

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: PALMOTIĆEVA 31

Račun (IBAN): HR7823900011101186505

RNO broj: 0455776

Šifra djelatnosti: 9499 Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: 05337020

Šifra grada/općine: 133 Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 91879470475

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

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	1.992.751	2.729.342	137,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	27.085	22.318	82,4
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	17.373	14.976	86,2
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	19.170	19.170	100,0
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	19.170	19.170	100,0
0124	Ostala prava	012	0	0	-
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	1.797	4.194	233,4
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	9.712	7.342	75,6
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	10.748	10.748	100,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024	4.399	4.399	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	6.349	6.349	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	0	0	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (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	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043	0	0	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.036	3.406	328,8
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	0	0	-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	3.294	3.294	100,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	3.294	3.294	100,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	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	0	-
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	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.965.666	2.707.024	137,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.959.227	2.706.786	138,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.959.227	2.706.786	138,2
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.959.227	2.706.786	138,2
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	0	0	-
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	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	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	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	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	0	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	6.000	0	0,0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	6.000	0	0,0
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
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	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	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	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	83	0	0,0
161	Potraživanja od kupaca	134	0	0	-
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	83	0	0,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	83	0	0,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	356	238	66,9
191	Rashodi budućih razdoblja	143	356	238	66,9
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)		145	1.992.751	2.729.342	137,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	13.229	14.765	111,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	13.229	14.765	111,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	9.667	9.667	100,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	6.017	6.017	100,0
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	622	622	100,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	1.659	1.659	100,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	1.369	1.369	100,0
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	3.529	5.060	143,4
2421	Naknade troškova radnicima	157	360	360	100,0
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	3.028	4.543	150,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	141	157	111,3
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	33	38	115,2
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	33	38	115,2
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	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	0	0	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	1.979.522	2.714.577	137,1
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	5.000	5.000	100,0
511	Vlastiti izvori	197	5.000	5.000	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	1.974.522	2.709.577	137,2
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: STIPO BALATINAC I PETAR NODILO

Datum: 31.12.2022

Osoba za kontakt: IVANA TIRIĆ

Telefon: +3854662174

Telefax: +3854662174

Adresa e-pošte: papircekjdoo@gmail.com

Podpis zakonskog zastupnika



**Bilješke uz financijske izvještaje
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine
neprofitne organizacije
Zaklade za obnovu Bazilike Srca Isusova i izgradnje Pastoralnog centra „Anamarija Carević“**

1.1. Uvod

Opći podaci na dan 31.12.2022.

Naziv	ZAKLADA ZA OBNOVU BAZILIKE SRCA ISUSOVA I IZGRADNJU PASTORALNOG CENTRA "ANAMARIJA CAREVIĆ"
Skraćeni naziv	ZAKLADA "ANAMARIJA CAREVIĆ"
Sjedište / adresa	Zagreb, Palmotićeve 31
Poštanski broj	10000
Pravni ustrojbeni oblik	Zaklada
Šifra grada / općine	133
Šifra županije	21
RNO broj	0455776
Registarski broj	21000018
Matični broj	05337020
OIB	91879470475
Račun (IBAN)	HR7823900011101186505
Oznaka razdoblja	2022-12
Šifra djelatnosti	9499
Prihodi (u HRK)	1.307.115
Imovina (u HRK)	2.729.342
Broj zaposlenih (na osnovi sati rada)	1
Osobe ovlaštene za zastupanje	p. Stipo Balatinac, OIB: 28464781544, upravitelj Zaklade p. Petar Nodilo, OIB: 90081877188; zamjenik upravitelja Zaklade Matej Bagarić, OIB: 37285725879, član Upravnog odbora
Članovi tijela upravljanja	Stipo Balatinac, OIB: 28464781544, član Upravnog odbora Niko Bilić, OIB: 51304603804, član Upravnog odbora Alan Hržica, OIB: 16793820534, član Upravnog odbora Ivan Mandurić, OIB: 22110138039, član Upravnog odbora

	Ivana Mišetić, OIB: 22062644656, član Upravnog odbora
	Petar Nodilo, OIB: 90081877188, član Upravnog odbora
Zakladnici	BAZILIKA SRCA ISUSOVA, OIB: 57861144466

1.2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Zakonski okvir

- Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (dalje u tekstu: ZoFPiRNO);
- Pravilnikom o financijskom izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (dalje u tekstu: PoFluNRiRNO);

Zaklada obračunava poreze i doprinose sukladno važećim zakonskim propisa, a prije svega:

- Zakona o porezu na dohodak, te Pravilnika o porezu na dohodak;
- Zakona o doprinosima, te Pravilnik o doprinosima.

Također, svi ostali porezi i davanja se obračunavaju sukladno odgovarajućim zakonskim odredbama važećim u Republici Hrvatskoj, kao i međunarodnim ugovorima koji su relevantni za udruge registrirane u Republici Hrvatskoj.

Sukladno navedenom, Zaklada je sastavila financijske izvještaje na dan 31. prosinca 2022. godine

Okvir sastavljanja računovodstvenih politika Zaklade jesu prethodno navedeni zakonski okviri, a značajniji elementi politika dani su u nastavku:

A) Osnovne pretpostavke

Osnova sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnih događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose.

Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji su pripremljeni pod pretpostavkom neograničenosti poslovanja, odnosno do ispunjenja statutarne osnove osnivanja Zaklade, što podrazumijeva kontinuiranu realizaciju imovine i plaćanje dospjelih obveza.

Funkcionalna i prezentacijska valuta

Funkcionalna valuta jest hrvatska kuna i u toj valuti su prezentirani financijski izvještaji. Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze prevode se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan sastavljanja bilance.

Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji su sukladni sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, te Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija.

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Razlikuju se događaji nakon datuma bilance koji zahtijevaju usklađivanje i oni događaji koji ne zahtijevaju usklađivanje.

Financijski izvještaji se moraju uskladiti u slijedećim slučajevima: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza; primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost nekke imovine na datum bilance bila umanjena ili da je iznos prethodno priznatog gubitka od umanjenja toga sredstva potrebno uskladiti, te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni.

Zaklada mora objaviti u bilješkama sve značajne događaje koji ne zahtijevaju usklađenje, kao što su primjerice: značajno poslovno spajanje nakon datuma bilance; objavljivanje plana prestanka poslovanja; značajne nabavke imovine, iznos imovine koja se drži za prodaju, odnosno koja će se prestati koristiti u poslovanju, drugi oblici otuđenja imovine ili izvlaštenja značajne imovine koje provodi vlada; uništenje važnog dijela u požaru nakon datuma bilance; neuobičajeno velike promjene cijena imovine ili valutnih tečajeva nakon datuma bilance; promjene poreznih stopa ili poreznih zakona koji su stupili na snagu ili su objavljeni nakon datuma bilance a koji značajno utječu na imovinu i obveze; preuzimanje značajnih obveza ili nepredviđenih obveza.

B) Imovina, obveze, izvori vlasništva, te prihod i rashodi

Imovinu, obveze i izvore vlasništva, te prihode i rashode Zaklada iskazuje sukladno Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu za neprofitne organizacije, razvrstane na: razrede, skupine, podskupine i odjeljke, kako slijedi:

- A. Nefinancijska imovina (razred 0)
- B. Financijska imovina (razred 1)
- C. Obveze (razred 2)
- D. Prihodi (razred 3)
- E. Rashodi (razred 4)
- F. Vlastiti izvori (razred 5) i
- G. Izvanbilančni zapisi (razred 6).

IMOVINA

Imovinu Zaklade predstavlja nefinancijska i financijska imovina.

Ad A. Nefinancijske imovina

Početno se navedena imovina priznaje u visini troška nabave, koji uključuje kupovnu cijenu i sve eventualne zavisne troškove, odnosno po procijenjenoj vrijednosti kada se ne raspolaže informacijama o nabavnoj vrijednosti i sve druge troškove koji se mogu dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početaka uporabe.

Nakon početnog priznavanja, nefinancijska imovina mjeri se po troškovnom modelu koji obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Dugotrajna nefinancijska imovina prestaje se priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja nefinancijske imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi, odnosno iskazuje se dobitak ili gubitak.

Trošak amortizacije obračunava se linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe, kako slijedi:

Red. br.	Naziv sredstva ili skupine sredstva	Vijek trajanja	Godišnja stopa (%)
1.	Građevinski objekti	80	1,25
2.	Komunikacijska oprema (pokretni komunikacijski uređaji)	2	50,00
3.	Uredski namještaj	8	12,50
4.	Računala i računalna oprema	4	25,00
5.	Elektronička oprema	5	20,00

Zemljišta, umjetnička dijela, imovina u pripremi i predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu se ne amortiziraju.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave ili nabavne vrijednosti niži od 3.500,00 kuna može se otpisati jednokratno prilikom stavljanja u uporabu.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva nefinancijske imovine kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Obzirom na vijek trajanja nefinancijska imovina dijeli se na dugotrajnu i kratkotrajnu imovinu.

Nefinancijska imovina obuhvaća:

- a) Neproizvedenu dugotrajnu imovinu
- b) Proizvedenu dugotrajnu imovinu
- c) Plemenite metale i ostale pohranjene vrijednosti
- d) Sitni inventar
- e) Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi i
- f) Proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

Ad a) Neproizvedena dugotrajna imovina

Neproizvedenu dugotrajnu imovinu predstavlja:

- nematerijalna imovina koja obuhvaća: patente, koncesije, licence te uz ostala slična prava i goodwill.

Ad b) Proizvedena dugotrajna imovina

Proizvedenu dugotrajnu imovinu čine:

- građevinski objekti,

- postrojenja i oprema,
- prijevozna sredstva,
- knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti,
- nematerijalna proizvedena imovina.

Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije moguće odvojiti vrijednost objekta od vrijednosti zemljišta tada se čitav iznos evidentira na imovini koja ima veću vrijednost. Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti jesu predmeti koje se izlažu sa ciljem pružanja usluga stanovništvu. Kada se navedeni predmeti čuvaju pohranjeni i ne koriste u procesu pružanja usluga evidentiraju se kao pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti. Proizvedena nematerijalna imovina sastoji se od ulaganja u računalne programe, te umjetnička, literarna i znanstvena djela i slično. Ulaganja u računalne programe obuhvaćaju troškove kupnje ili nastale vlastite troškove izrade i razvoja programa.

Ad c) Sitan inventar

Sitni inventar, 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 može pratiti izdvojeno od dugotrajne imovine u skupini računa 02. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

Ad f) Nefinancijska imovina u pripremi

Nefinancijska imovina u pripremi, sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

Ad g) Proizvedena kratkotrajna imovina

Proizvedena kratkotrajna imovina, sadrži:

- zalihe za obavljanje djelatnosti,
- proizvodnju i proizvode te
- robu za daljnju prodaju.

Zalihe su dobra koja se čuvaju u procesu obavljanja posla (proizvodnje i/ili pružanja usluga), za preraspodjelu drugima i za uporabu u izvanrednim situacijama. Proizvodnja u tijeku sastoji se od dobara čiji proces proizvodnje nije dovršen. Gotovi proizvodi jesu proizvodi za koje je završen proces proizvodnje, te se mogu dalje prodavati, preraspodjeljivati ili koristiti. Roba za daljnju prodaju jesu dobra koja su kupljena u svrhu daljnje prodaje.

Početno se zalihe mjere po trošku nabave, koji uključuje kupovnu cijenu i sve druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Naknadno se zalihe mjere po trošku nabave ili neto prodajnoj cijeni, ovisno što je niže.

Utrošak zaliha sirovina i materijala, te trgovačke robe mjeri se metodom prosječnih cijena. Ako su zalihe oštećene, u cijelosti ili djelomično, ako su zastarjele, ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, njihova knjigovodstvena vrijednost svodi se na njihovu neto utrživu vrijednost.

Otpisivanje vrijednosti zaliha provodi se uobičajeno predmet po predmet i priznaje se kao rashod razdoblja. Zalihe se prestaju priznavati kada su prodane ili kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje.

Ad B. Financijska imovina

Financijsku imovinu Zaklade obuhvaća:

- a) Novac u banci i blagajni
- b) Depozite, jamčevne pologe i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo
- c) Zajmove
- d) Potraživanja za prihode poslovanja
- e) Rashode budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda (aktivna vremenska razgraničenja).

Ad a) Novac u banci i blagajni

Novac u banci i blagajni obuhvaća: novac u banci, novac u blagajni, izdvojena novčana sredstva, te novac i vrijednosnice u blagajni. Izdvojena novčana sredstva jesu sredstva izdvojena na poseban račun radi osiguranja plaćanja na temelju izdanih čekova, trezorskih zapisa, mjenica, akreditiva, obveznica i slično.

Ad b) Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika, te za više plaćene poreze i ostalo sadrži: depozite u bankama i ostalim financijskim institucijama, jamčevne pologe, potraživanja od radnika, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose te ostala potraživanja.

Ad c) Zajmovi

Zajmovi, obuhvaćaju dane zajmove klasificirane prema primateljima i to: građanima i kućanstvima, pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost i ostalim subjektima.

Ad d) Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja, sadrži potraživanja: od kupaca, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine, te ostala nespomenuta potraživanja.

Potraživanja su neizmirena potraživanja iz proizašlih događaja, za čiju namiru se očekuje priljev sredstava. Klasificirane su prema namjeni i ročnosti, te se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja

Potraživanja se prestaju priznavati kada su ona nestala, odnosno ako su podmirena, istekla ili ako se Zaklada odrekla svojih prava ili ih je izgubila.

Ispravak vrijednosti potraživanja se provodi kada postoje objektivni razlozi o umanjenju vrijednosti potraživanja. Gubitak od umanjenja vrijednosti potraživanja izračunava se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova, a iskazuje se kao rashod.

Potraživanja u stranoj valuti evidentiraju se u funkcionalnoj valuti primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum transakcije.

Tečajne razlike nastale prilikom podmirenja potraživanja po tečajevima različitim od onih po kojima su potraživanja bila početno evidentirana tijekom razdoblja priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. Potraživanja u stranoj valuti na datum bilance iskazuju se primjenom srednjeg tečaja HNB - a na datum bilance. Potraživanja se prestaju priznavati naplatom, prodajom, otpisom, zastarom ili otuđenjem na drugi način.

Ad e) Rashodi budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)

Unaprijed plaćeni rashodi za buduće izvještajno razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u rashode izvještajnog razdoblja na koje se odnose.

Prihodi koji su ostvareni, i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, prema svoti navedenoj u vjerodostojnoj ispravi, koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta, po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja), sadrži:

- unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje i
- prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

Zaklada klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja. Na svaki datum bilance, Zaklada procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava.

Financijska imovina se prestaje priznavati kada Zaklada izgubi kontrolu nad ugovornim pravima vezanim uz tu imovinu, odnosno kad su prava ostvarena, dospjela ili predana.

OBVEZE

Ad C. Obveze

Obveze predstavljaju neizmirena dugovanja iz porizašlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev sredstava. Klasificirane su prema namjeni i ročnosti, te se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja

Tekuće porezne obveze za tekuće i prethodno razdoblje priznaju se u visini koju treba platiti, primjenjujući porezne stope i zakone koji su na snazi na datum bilance.

Financijske obveze se početno mjere po fer vrijednosti, a nakon početnog priznavanja se mjere po amortiziranom trošku primjenom efektivne kamatne stope.

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala, odnosno ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

Obveze obuhvaćaju:

- a) Obveza za rashode
- b) Obveza za kredite i zajmove
- c) Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja).

Ad a) Obveza za rashode

Obveze za rashode, sadrži obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod na računima razreda 4 - Rashodi, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze. Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područjima pogođenim prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i slično) evidentiraju se u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada Zadruga prikupljena sredstva pomoći prosljedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

Ad b) Obveza za kredite i zajmove

Obveze za kredite i zajmove, obuhvaća obveze koje neprofitna organizacija ima za primljene kredite i zajmove. Obveze za kamate po primljenim kreditima i zajmovima evidentiraju se na računima obveza za rashode poslovanja u skupini 24.

Ad c) Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja).

Na teret izvještajnog razdoblja, a u korist pasivnih vremenskih razgraničenja, uračunavaju se rashodi, za koje ne postoje odgovarajuće knjigovodstvene isprave da bi se mogli priznati kao obveza, a za koje se sa sigurnošću može utvrditi da se odnose na tekuće izvještajno razdoblje. Kada se pribave dokumenti za priznavanje obveza ukidaju se vremenska razgraničenja u korist računa obveza.

Prihodi koji nemaju uvjete za priznavanje u tekućem izvještajnom razdoblju, odgađaju se preko pasivnih vremenskih razgraničenja za buduća izvještajna razdoblja.

U korist pasivnih vremenskih razgraničenja evidentiraju se i naplaćeni prihodi koji se odnose na buduća izvještajna razdoblja, a za koje nije bilo iskazano potraživanje u poslovnim knjigama.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja), sadrži:

- rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te
- prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

PRIHODI

Ad D) Prihodi

Prihodi se priznaju na temelju računovodstvenog načela nastanka poslovnog događaja, i to na temelju dokumenata o isporučenoj imovini i obavljenoj usluzi, kako slijedi:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o trenutku naplate, odnosno priznaju se u trenutku nastanka događaja, vezano za trenutak isporuke (činidbe) uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate (obračunsko načelo);
- nerekipročni prihodi (donacije, pomoći i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi, odnosno naplaćeni do 31. prosinca izvještajne godine, a mogu se priznati u prihod izvještajnog razdoblja pod uvjetom da su naplaćeni najkasnije 30 dana od kraja godine za koju se sastavljaju financijski izvještaji.

Prihodi se klasificiraju na:

- a) Prihode od prodaje roba i pružanja usluga
- b) Prihode po posebnim propisima
- c) Prihode od imovine
- d) Prihode od donacija
- e) Ostale prihode i
- f) Prihode od povezanih neprofitnih organizacija.

Ad a) Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, obuhvaća prihode koje Zaklada ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga.

Ad b) Prihodi od imovine

Prihodi od imovine, obuhvaćaju prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine. Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (za dane kredite i zajmove, po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate), pozitivne tečajne razlike, dividende, dobit trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija. Prihodi od nefinancijske imovine jesu: prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

Ad e) Prihodi od donacija

Prihodi od donacija, obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja ili protučinidbe, dobije iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba, te od građana i kućanstava.

Ad f) Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvaćaju prihode od naknade šteta i refundacija, te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine. Unutar ove skupine evidentira se otpis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.

RASHODI

Ad E. Rashodi

Rashodi s priznaju primjenom računovodstvenog načela nastanka događaja koje podrazumijeva da se:

- 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 i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode se priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

Rashode dijelimo na:

- a) Rashode za radnike
- b) Materijalne rashodi
- c) Rashode amortizacije
- d) Financijske rashode
- e) Donacije
- f) Ostale rashode

Ad a) Rashodi za radnike

Rashodi za radnike, sadrže:

- plaće (u bruto iznosu);
- ostale rashode za radnike: bonus za uspješan rad, nagrade (jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, posebne nagrade i slično), darove (radnicima, djeci radnika i slično), otpremnine, naknade za bolest (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnost i smrtni slučaj, te
- doprinose na plaće.

Plaće su naknade koje Zajkada isplaćuje radnicima za obavljeni rad. Plaće za redovan rad obuhvaćaju plaće, te naknade plaća: za bolovanja, godišnji odmor, plaćene izostanke i ostale naknade plaća (njega djeteta, vojna vježba i slično). Plaće u naravi jesu dobra i usluge određene novčane vrijednosti koje se isplaćuju radnicima za obavljeni rad, a oni ih koriste u slobodno vrijeme i za zadovoljavanje vlastitih potreba.

Ad b) Materijalni rashodi

Materijalni rashodi obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti i to:

- naknade troškova radnicima, uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život te rashode za stručno usavršavanje radnika.
- naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi, doprinosi i sl.),
- naknade za službena putovanja te ostale naknade, kao i
- tekuće i investicijsko održavanje, podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont postrojenja i opreme i slično.

Ad c) Rashodi amortizacije

Rashodi amortizacije predstavljaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije. Amortizacija se počinje obračunavati od prvog idućeg mjeseca nakon mjeseca u kojem je imovina predana u uporabu. Propisane stope amortizacije dugotrajne imovine mogu se uvećati do maksimalno dvostrukih propisanih stopa za dugotrajnu imovinu koja se:

- koristi za gospodarsku djelatnost
- nabavlja iz donacija povezanih s izvršenjem ugovornih programa (projekata i aktivnosti)
- nabavlja iz donacija povezanih s nefinancijskom imovinom.

Ad d) Financijski rashodi

Financijski rashodi obuhvaćaju rashode za kamate za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode. Tečajna razlika nastaje isključivo u transakcijama u stranoj valuti uslijed promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije ili datuma usklađenja vrijednosti novčanih sredstava izraženih u stranoj valuti. Pozitivna tečajna razlika evidentira se kao prihod, a negativna kao rashod. Zatezne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.

Ad e) Donacije

Donacije sadrže tekuće i kapitalne donacije razvrstane prema primateljima. Donacije su tekući i/ili kapitalni prijenosi sredstava inozemnim vladama i međunarodnim organizacijama, jedinicama lokalne i područne

(regionalne) samouprave, građanima i kućanstvima, poduzetnicima, te ostalim krajnjim korisnicima. Tekuće donacije uključuju i prijenose u naravi.

Ad f) Ostali rashodi

Ostale rashode predstavljaju: kazne, penali i naknade štete, neotpisane vrijednosti i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja, rashodi za ostala porezna davanja, te ostali nespomenuti rashodi.

VLASTITI IZVORI

Ad F. Vlastiti izvori

Pozicije vlastitih izvora čine:

- a) Vlastite izvore i
- b) Rezultat poslovanja.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima

U tekućem izvještajnom razdoblju Zaklada je ostvarila ukupne prihode u iznosu od 1.307.115 kuna, odnosno isti su niži za 65,5% ili za 2.481.847 kuna u odnosu na prethodno razdoblje.

Ukupni rashodi iznose 572.060 kuna i niži su za 68,6% ili za 1.251.818 kuna u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Kao posljedica pada ukupnih rashoda i ukupnih prihoda, u tekućem izvještajnom razdoblju, Zaklada iskazala je manji višak prihoda za 62,6% ili 1.230.032 kuna u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Skraćeni prikaz ostvarenih prihoda i rashoda iskazan je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 1 – Skraćeni izvještaj o prihodima i rashodima

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	183.200	4,8	100.000	7,7	54,6
2.	Prihodi od imovine	126	0,0	250	0,0	198,4
3.	Prihodi od donacija	3.605.636	95,2	1.206.865	92,3	33,5
I.	UKUPNI PRIHODI	3.788.962	100,0	1.307.115	100,0	34,5
4.	Rashodi za radnike	94.593	5,2	116.034	20,3	6,4
5.	Materijalni rashodi	637.912	35,0	109.360	19,1	17,1
6.	Rashodi amortizacije	2.834	0,2	4.766	0,8	168,2
7.	Financijski rashodi	7.139	0,4	4.400	0,8	61,6
8.	Donacije	1.081.397	59,3	337.500	59,0	31,2
II.	UKUPNI RASHODI	1.823.875	100,0	572.060	100,0	31,4
III.	VIŠAK PRIHODA	1.965.087	99,5	735.055	27,1	37,4
IV.	MANJAK PRIHODA	0	0,0	0	0,0	0,0
	Višak prihoda - preneseni	9.435	0,5	1.974.522	72,9	20.927,6
	Manjak prihoda - preneseni	0	0,0	0	0,0	0,0
	Višak prihoda - raspoloživ u slijedećem razdoblju	1.974.522	100,0	2.709.577	100,0	137,2

Bilješka br. 1. – Ukupni prihodi (AOP 001)

U tekućem, kao i u prethodnom izvještajnom razdoblju prihodi od donacija čine dominantnu poziciju ukupnih prihoda i to u relativnom iznosu od 92,3% u tekućem izvještajnom razdoblju, odnosno 95,2% u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Bilješka br. 2 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 002)

U tekućem izvještajnom razdoblju prihodi od pružanja usluga niži su za 45,4% ili za 83.200 kuna

Bilješka br. 3 – Prihodi od imovine (AOP 011)

Prihode od imovine u cijelosti predstavljaju prihodi od financijske imovine, a odnose se na prihode od kamata.

Bilješka br. 4 – Prihodi od donacija (AOP 024)

U tekućem izvještajnom razdoblju prihodi od donacija Zaklade niži su za 66,5% ili za 2.398.771 kuna. Dominantnu poziciju, odnosno 82,4% tekućem izvještajnom razdoblju ili 76,5% u prethodnom izvještajnom razdoblju, ove vrste prihoda Zaklade predstavljaju prihodi od donacija građana i kućanstava.

Struktura i kretanje prihoda od donacija, za tekuću i prethodnu godinu iskazana je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 2 – Prihodi od donacija

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Prihodi od donacija iz proračuna	7.500	0,2	0	0,0	0,0
2.	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	838.920	23,3	211.815	17,6	25,2
3.	Prihodi od građana i kućanstava	2.759.216	76,5	995.050	82,4	36,1
4.	U k u p n o	3.605.636	100,0	1.206.865	100,0	33,5

Bilješka br. 5 – Ukupni rashodi (AOP 044)

U tekućem (59,0%), kao i u prethodnom (59,3%) izvještajnom razdoblju rashodi za donacije čini značajnu poziciju ukupnih rashoda. Isti se odnose na razloge osnivanja Zaklade.

Bilješka br. 6 – Rashodi za radnike (AOP 045)

Rashodi za radnike odnose se na plaću 1 radnika u tekućem izvještajnom razdoblju, a sve na bazi sati rada. U tekućem izvještajnom razdoblju rashodi za radnike iskazani su u iznosu od 116.034 kuna (94.593 kuna u prethodnom izvještajnom razdoblju), što je za 21.441 kuna ili za 22,7% više nego prethodnog izvještajnog razdoblja. Prikaz ostvarenih rashoda za radnike u tekućem i prethodnom izvještajnom razdoblju iskazan je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 3 – Rashodi za radnike

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Plaće	59.067	62,4	72.204	62,2	122,2
2.	Ostali rashodi za radnike	0	0,0	0	0,0	0,0
3.	Doprinosi na plaće	35.526	37,6	43.830	37,8	123,4
4.	U k u p n o	94.593	100,0	116.034	100,0	122,7

Bilješka br. 7 – Materijalni rashodi (AOP 057)

Materijalni rashodi u tekućem izvještajnom razdoblju niži su za 82,9% ili za 528.552 tis. kuna u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. U tekućoj godini značajne vrijednosti materijalnih rashoda predstavljaju rashodi za usluge (73,5%). Struktura i kretanje materijalnih rashoda u tekućoj i prethodnoj godini iskazan je u slijedećim tablicama:

Tablica br. 4 – Materijalni rashodi

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Naknade troškova radnicima	3.600	0,6	4.320	4,0	120,0
2.	Rashodi za usluge	627.672	98,4	80.385	73,5	12,8
3.	Rashodi za materijal i energiju	6.640	1,0	0	0,0	0,0
4.	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	0	0,0	24.655	22,5	0,0
5.	U k u p n o	637.912	100,0	109.360	100,0	17,1

Bilješka br. 8 – Naknade troškova radnicima (AOP 058)

U tekućoj godini naknade troškova radnicima više su za 20,0%, odnosno za za 70 kuna u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka br. 9 – Rashodi za usluge (AOP 077)

Smanjenje rashoda za usluge u tekućoj godini iznosi 40,5% ili 51 tis. kuna u odnosu na prethodnu godinu posljedica je smanjenja rashoda materijala za kreativnu radionicu i uredskog materijala.

Struktura i kretanje rashoda za usluge u tekućoj i prethodnoj godini iskazana je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 5 – Rashodi za usluge

Tek. br.	N a z i v	2021.		2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Usluge telefona, pošte i prijevoza	197.056	31,4	4.036	5,0	2,0
2.	Usluge promidžbe i informiranja	408.192	65,0	17.952	22,3	4,4
3.	Zakupnine i najamnine	1.599	0,3	11.775	14,6	736,4
4.	Intelektualne i osobne usluge	12.636	2,0	28.138	35,0	222,7
5.	Računalne usluge	0	0,0	9.194	11,4	0,0
6.	Ostale usluge	8.189	1,3	9.290	11,6	113,4
7.	U k u p n o	627.672	100,0	80.385	100,0	12,8

Bilješka br. 10 – Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 092)

Ostali nespomenuti materijalni rashodi iskazani su u iznosu od 24.655 kuna odnose se na reprezentaciju i plaćene kotizacije.

Bilješka br. 11 – Financijski rashodi (AOP 099)

U tekućoj godini financijski rashodi Zaklade iskazani su u iznosu od 4.400 kuna i niži su za 38,4% ili 2.739 kuna u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na bankarske usluge.

Bilješka br. 12 – Višak prihoda (AOP 134; 136 i 139)

Višak prihoda iznosi 735.055 kuna i manji su za 62,6% ili za 1.230.032 kuna u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Struktura i kretanje u tekućoj i prethodnoj godini iskazana je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 6 – Višak prihoda

Tek. br.	N a z i v	2020.		2021.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Ukupni prihodi	3.788.962	100,0	1.307.115	100,0	34,5
2.	Ukupni rashodi	1.823.875	48,1	572.060	43,8	31,4
3.	Višak prihoda tekuće godine	1.965.087	51,9	735.055	56,2	37,4

Bilješke uz Bilancu

Ukupna vrijednost imovine Zaklade, odnosno obveza i vlastitih izvora na kraju tekućeg izvještajnog razdoblja iznosi 2.729.342 kuna, što je za 37,0% ili za 736.591 kuna više nego krajem prethodnog izvještajnog razdoblja.

Struktura i kretanje imovine, obveza i vlastitih izvora krajem tekućeg i prethodnog izvještajnog razdoblja dana je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 7 - Skraćena bilanca

Tek. br.	N a z i v	31.12.2021.		31.12.2022.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Neproizvedena dugotrajna imovina	17.373	64,1	14.976	67,1	86,2
2.	Proizvedena dugotrajna imovina	9.712	35,9	7.342	32,9	75,6
I.	Ukupna nefinancijska imovina	27.085	1,4	22.318	0,8	82,4
3.	Novac u banci i blagajni	1.959.227	99,7	2.706.786	100,0	138,2
4.	Zajmovi	6.000	0,3	0	0,0	0,0
5.	Potraživanja za prihode	83	0,0	0	0,0	0,0
6.	Rashodi bud. razd. i nedosp. napl. prih.	356	0,0	238	0,0	66,9
II.	Ukupna financijska imovina	1.965.666	98,6	2.707.024	99,2	137,7
A.	UKUPNA IMOVINA (I.+II.)	1.992.751	100,0	2.729.342	100,0	0,0
7.	Obveze za rashode	13.229	100,0	14.765	100,0	111,6
III.	Ukupne obveze	13.229	0,7	14.765	0,5	111,6
8.	Vlastiti izvori	5.000	0,3	5.000	0,2	100,0
9.	Višak prihoda	1.974.522	99,7	2.709.577	99,8	137,2
IV.	Ukupni vlastiti izvori	1.979.522	99,3	2.714.577	99,5	137,1
B.	UKUPNE OBVEZE I VLASTITI IZVORI (III.+IV.)	1.992.751	100,0	2.729.342	100,0	137,0

Krajem tekućeg izvještajnog razdoblja ukupnu imovinu Zaklade čine:

- ukupna nefinancijska imovina u iznosu od 0,8% (1,4% krajem prethodnog izvještajnog razdoblja), i
- ukupna financijska imovina u iznosu od 99,2% (98,6% krajem prethodnog izvještajnog razdoblja).

U istom promatranom razdoblju ukupne obveze i vlastite izvore Zaklade predstavljaju:

- ukupne obveze u iznosu od 0,5% (0,7% krajem prethodnog izvještajnog razdoblja) i
- ukupni vlastiti izvori u iznosu od 99,5% (99,3% krajem prethodnog izvještajnog razdoblja)

Bilješka br. 1 – Nefinancijska imovina (AOP 002)

Krajem razdoblja ukupna nefinancijska imovina iznosila je 22.318 kuna (27.085 tis. kuna krajem prethodnog razdoblja), a što je za 17,6% ili za 4.767 kuna manje od kraja prethodnog razdoblja.

Bilješka br. 2 – Naproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)

Krajem razdoblja vrijednost neproizvedene dugotrajne imovina iznosila je 14.976 kuna (17.373 kuna krajem prethodnog razdoblja) i manja je za 13,8% ili za 2.397 kuna, a odnosi se na internet stranicu Zaklade.

Bilješka br. 3 – Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

Krajem razdoblja vrijednost proizvedene dugotrajne imovina iznosila je 7.342 kuna (9.712 kuna krajem prethodnog razdoblja) i manja je za 24,4% ili za 2.370 kuna, a čini ju računalna i komunikacijska oprema.

Bilješka br. 4 – Financijska imovina (AOP 074)

Krajem razdoblja financijska imovina Zaklade iznosila je 2.707.024 kuna (1.965.666 kuna krajem prethodnog razdoblja), a što je za 37,7% ili za 741.358 kuna više od iznosa iskazanog krajem prethodnog razdoblja. Ovu imovinu predstavljaju novčana sredstva deponirana kod Hrvatske poštanske banke d.d.

Bilješka br. 5 – Obveze za rashode (AOP 147)

Krajem razdoblja obveze za rashode iznosile su 14.765 kuna (13.229 kuna krajem prethodnog razdoblja), a što je za 11,6% ili za 1.536 tis. kuna više od iznosa iskazanog krajem prethodnog razdoblja.

Struktura i kretanje obveza za rashode iskazana je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 8 – Obveze za rashode

Tek. br.	N a z i v	31.12.2021.		31.12.2022.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Obveze za radnike	9.667	73,1	9.667	65,5	100,0
2.	Obveze za materijalne rashode	3.529	26,7	5.060	34,3	143,4
3.	Ostale obveze	33	0,2	38	0,3	115,2
4.	U k u p n o	13.229	100,0	14.765	100,0	111,6

Bilješka br. 6 – Obveze za radnike (AOP 148)

Krajem promatranog, kao i prethodnog razdoblja obveze za radnike iznosile su 9.667 kuna. Struktura i kretanje obveza za radnike iskazana je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 9 – Obveze za radnike

Tek. br.	Naziv	31.12.2021.		31.12.2022.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Obveze za plaće - neto	6.017	62,2	6.017	62,2	100,0
2.	Obveze za poreze i prireze iz dohotka	622	6,4	622	6,4	100,0
3.	Obveze za doprinose iz plaće	1.659	17,2	1.659	17,2	100,0
4.	Obveze za doprinose na plaće	1.369	14,2	1.369	14,2	100,0
6.	Ukupno	9.667	100,0	9.667	100,0	100,0

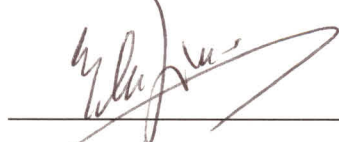
Bilješka br. 7 – Vlastiti izvori (AOP 195)

Krajem razdoblja vlastiti izvori Zaklade iznosili su 2.714.577 kuna (1.979.522 kuna krajem prethodnog razdoblja), a što je za 37,1% više od iznosa iskazanog krajem prethodnog razdoblja.

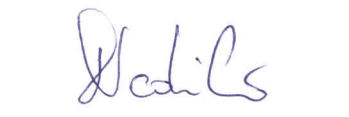
Izdavanje financijskih izvještaja

Prezentirane financijske izvještaje za poslovnu 2022. godinu objavio i autorizirao zakonski zastupnik Zaklade s datumom 11. svibnja 2023. godine.

Za i u ime Zaklade:



p. Stipo Balatinac,
upravitelj



p. Petar Nodilo,
zamjenik upravitelja

IV. Okvir uvida u godišnje financijske izvještaje

Zaklada je obvezna provesti uvid u godišnje financijske izvještaje temeljem odredbi Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnika o financijskom izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija.

Do ovog izvještajnog razdoblja uvidi u godišnje financijske izvještaje Zaklade nisu obavljani.

Ugovor o obavljanju uvida u godišnje financijske izvještaje neprofitne organizacije Zaklada za obnovu Bazilike Srca Isusova i izgradnje Pastoralnog centra „Anamarija Carević“ za poslovnu 2022. godinu zaključen je 29. rujna 2022. godine.