

UDRUGA ZAMISLI
Avenija Marina Držića 71a
10000 ZAGREB

POTVRDA O PREUZETOM IZVJEŠTAJU

Obveznikov OIB: **51933368655**
Obveznikov matični broj: **01940058**
Obveznikov naziv: **UDRUGA ZAMISLI**

Vrsta izvještaja preuzetog od obveznika:

ID Izvještaja: **7579311** - **Izvještaj o bilanci i prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje 01.01. do 31.12.2023.**

Potvrda se izdaje u svrhu potvrde primitka izvještaja u FINA-i.

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u FINA-u dostavljen nepotpun i/ili netočan izvještaj, FINA o tome obavještava obveznika radi dopune izvještaja ili ispravljanja njegovih nedostataka. Obveznik je u tom slučaju dužan dopuniti izvještaj, ispraviti ga i otkloniti utvrđene nedostatke.

Na vlasnikov zahtjev FINA izdaje ispis točnog i potpunog izvještaja.

Datum predaje FINA-i: **29.02.2024.**

Datum izdavanja: **29.02.2024.**

Primljena kopija izvještaja
FINANCIJSKA AGENCIJA
REGIONALNI CENTAR ZA GREB
POSLOVNICA
29-02-2024
Potpis: 

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv obveznika: UDRUGA ZAMISLI

Poštanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Avenija Marina Držića 71a

Račun (IBAN): HR6124840081103006621

RNO broj: 0009164

Šifra djelatnosti: 8899

Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n.

Matični broj: 01940058

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 51933368655

Oznaka razdoblja: 2023-12

Šifra županije: 21

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	491.611,66	530.873,34	108,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.247,13	1.659,04	39,1
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	4.247,13	1.659,04	39,1
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	119,45	135,00	113,0
3211	Članarine	006	119,45	135,00	113,0
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	45.643,11	34.872,33	76,4
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	45.643,11	34.872,33	76,4
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	0,00	1.703,67	-
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	0,00	3,67	-
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015		3,67	-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0,00	1.700,00	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023		1.700,00	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	422.626,33	466.820,86	110,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	325.171,02	162.972,87	50,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	66.389,28	87.559,47	131,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	5.972,53	23.816,52	398,8
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	252.636,27	51.510,42	20,4
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	172,94	86,46	50,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0,00	292.178,48	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031		286,15	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032		291.892,33	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	96.182,63	11.669,51	12,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	56.033,05	6.675,73	11,9
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	40.149,58	4.993,78	12,4
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	1.272,68		0,0
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	18.975,64	25.682,44	135,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	1.100,00	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042		1.100,00	-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		16.800,00	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	18.975,64	7.782,44	41,0
3631	Otpis obveza	046	1.219,19	74,86	6,1
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	10.988,52		0,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	6.767,93	7.707,58	113,9
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

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			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	544.440,91	471.213,66	86,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	269.215,61	178.867,54	66,4
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	174.293,06	121.215,30	69,5
4111	Plaće za redovan rad	057	167.914,53	113.591,76	67,6
4112	Plaće u naravi	058	6.378,53	7.623,54	119,5
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	18.454,44	7.233,50	39,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	76.468,11	50.418,74	65,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	76.468,11	50.418,74	65,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	203.825,86	107.630,81	52,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	31.423,98	15.363,40	48,9
4211	Službena putovanja	069	6.097,42	2.711,88	44,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	25.140,75	12.539,02	49,9
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	185,81	112,50	60,5
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	170,86	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074		170,86	-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	3.273,08	59,73	1,8
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	3.273,08		0,0
4233	Naknade ostalih troškova	080		59,73	-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	22.773,38	7.012,57	30,8
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	13.663,55	239,21	1,8
4243	Naknade ostalih troškova	085	9.109,83	6.773,36	74,4
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	122.787,97	69.416,81	56,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	2.376,27	2.238,73	94,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	6.606,01	6.590,09	99,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	10.291,46	2.624,30	25,5
4254	Komunalne usluge	091	3.029,27	2.570,52	84,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	21.927,53	14.521,39	66,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	598,58	135,00	22,6
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	66.187,80	32.712,74	49,4
4258	Računalne usluge	095	6.563,67	4.271,45	65,1
4259	Ostale usluge	096	5.207,38	3.752,59	72,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	14.580,53	13.387,53	91,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	2.737,14	4.324,31	158,0
4262	Materijal i sirovine	099	577,48	3.902,10	675,7
4263	Energija	100	10.844,78	5.050,96	46,6
4264	Sitan inventar i auto gume	101	421,13	110,16	26,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	8.986,92	2.219,91	24,7
4291	Premije osiguranja	103	1.091,38	1.974,60	180,9
4292	Reprezentacija	104	7.742,78	132,70	1,7
4293	Članarine	105	140,02	95,65	68,3
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	12,74	16,96	133,1
43	Rashodi amortizacije	108	28.826,07	6.421,20	22,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	1.418,02	1.018,49	71,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	0,00	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	1.418,02	1.018,49	71,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	1.320,86	887,42	67,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	29,07		0,0
4433	Zatezne kamate	118	4,78	3,12	65,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	63,31	127,95	202,1
45	Donacije (AOP 121+125)	120	38.138,56	175.406,53	459,9
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	38.138,56	175.406,53	459,9
4511	Tekuće donacije	122	38.138,56		0,0
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124		175.406,53	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-

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			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	3.016,79	1.869,09	62,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	0,00	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	3.016,79	1.869,09	62,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137		9,28	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	3.016,79	1.859,81	61,6
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	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	544.440,91	471.213,66	86,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0,00	59.659,68	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	52.829,25	0,00	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	49.752,74		0,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	152		3.078,63	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0,00	56.581,05	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	3.076,51	0,00	0,0
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	186.202,30	55.704,10	29,9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	760.901,90	524.755,33	69,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	891.400,10	539.983,79	60,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	55.704,10	40.475,64	72,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	19	7	36,8
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	17	11	64,7
	Broj volontera	162	16	28	175,0
	Broj sati volontiranja	163	327	68	20,8
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	379,00	114,00	30,1

Zakonski zastupnik: Svjetlana Marijon

Datum: _____

Osoba za kontakt: Svjetlana Marijon

Telefon: 0916656491

Telefax: _____

Adresa e-pošte: svjetlana.marijon@zamisli.hr



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2023.

Naziv obveznika: UDRUGA ZAMISLI

Poštanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Avenija Marina Držića 71a

Račun (IBAN): HR6124840081103006621

RNO broj: 0009164

Šifra djelatnosti: 8899

Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n.

Matični broj: 01940058

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 51933368655

Oznaka razdoblja: 2023-12

Šifra županije: 21

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	181.970,40	153.265,46	84,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	9.960,31	3.539,10	35,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0,00	0,00	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	50.396,44	50.396,51	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	50.396,44	50.396,51	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	50.396,44	50.396,51	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	9.960,31	3.539,10	35,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0,00	0,00	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	92.815,31	92.815,41	100,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024	68.773,64	68.773,73	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	2.914,06	2.914,11	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	86,27	86,27	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	4.426,04	4.426,00	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	2.276,46	2.276,47	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	14.338,84	14.338,83	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	79.848,96	10.378,92	13,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	79.848,96	10.378,92	13,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	67,69	67,67	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035	67,69	67,67	100,0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	8.188,06	8.188,09	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	8.055,34	8.055,37	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	132,72	132,72	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	170.959,71	107.910,99	63,1
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			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	4.778,95	4.889,16	102,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	4.778,95	4.889,16	102,3
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0,00	0,00	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0,00	0,00	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0,00	0,00	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	172.010,09	149.726,36	87,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	55.704,03	40.475,64	72,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	55.704,03	40.475,64	72,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	55.704,03	40.475,64	72,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081			-
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	106.929,06	106.323,73	99,4
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088		19,91	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	2.449,40	994,89	40,6
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	2.449,40		0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094		994,89	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	104.479,66	105.308,93	100,8
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	4.149,18	3.487,67	84,1
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	5.533,35	3.454,09	62,4
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	94.797,13	98.367,17	103,8
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0,00	0,00	-
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			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	0,00	60,00	-
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135		60,00	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	9.377,00	2.866,99	30,6
191	Rashodi budućih razdoblja	143	3.972,79		0,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144	5.404,21	2.866,99	53,1
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	181.970,53	153.265,45	84,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	185.047,04	96.627,90	52,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	41.582,31	56.356,35	135,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	21.782,60	9.009,81	41,4
2411	Obveze za plaće – neto	149	10.758,11	5.834,06	54,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	487,89	314,26	64,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	3.001,13	1.517,02	50,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	4.398,43	1.344,47	30,6
2417	Ostale obveze za radnike	155	3.137,04	0,00	0,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	5.312,76	2.449,38	46,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	1.232,46	803,22	65,2
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158		0,00	-
2423	Naknade volonterima	159		0,00	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	137,37	88,66	64,5
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	3.843,39	1.458,00	37,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	99,54	99,50	100,0
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	14.486,95	44.897,16	309,9
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	14.486,95	44.897,16	309,9
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			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0,00	10.250,00	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0,00	0,00	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	10.250,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187		10.250,00	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	143.464,73	30.021,55	20,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	143.464,73	30.021,55	20,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	143.464,73	30.021,55	20,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	-3.076,51	56.637,55	-
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0,00	56,50	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198		56,50	-
5221	Višak prihoda	199		56.581,05	-
5222	Manjak prihoda	200	3.076,51		0,0
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	201.738,67		0,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	201.738,67	0,00	0,0

Zakonski zastupnik: Svjetlana Marijon

Datum: _____

Osoba za kontakt: Svjetlana Marijon

Telefon: 0916656491

Telefax: _____

Adresa e-pošte: svjetlana.marijon@zamisli.hr



Potpis zakonskog zastupnika

Udruga za promicanje kvalitetnog obrazovanja mladih s invaliditetom ZAMISLI
Avenija Marina Držića 71A
10000 Zagreb

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023.

UDRUGA ZAMISLI, Zagreb (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 51933368655, RNO broj 0009164 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave. Osnovna djelatnost prema NKD 2007: 8899 Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n.

Udruga ZAMISLI vodi računovodstvo sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) te pratećim pravilnicima.

Financijski izvještaj iskazan je u EUR.

PRIHODI

AOP 001 Prihodi

		2022.	2023.	'23./'22.
PRIHODI	001	491.611,66	530.873,34	108%

Prihodi u odnosu na 2022. godinu rastu za 8% što je prvenstveno uzrokovano prodajom dugotrajne imovine i ostvarivanjem prihoda po projektima. Ispunjeni su uvjeti za priznavanje prihoda u 2023. godini za troškove financirane po neregipročnom principu a koji su nastali u 2022. godini. Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora (Zavod za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom)ima negativan rast te sa prihodima od prodaje roba i pružanja usluga predstavlja jedine kategorije prihoda koje su u 2023. zabilježile nižu vrijednost nego u 2022.

AOP 002 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

		2022.	2023.	'23./'22.
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	4.247,13	1.659,04	39,1%

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga odnose se na udio u troškovima za usluge prema Ugovoru o suradnji i sličnim ugovorima koji nisu mogli biti klasificiran kao donacije.

AOP 005 Prihodi od članarina i članskih doprinosa

		2022.	2023.	'23./'22.
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005	119,45	135,00	113%

Prihodi od članarina i članskih doprinosa odnose se na članarine koje se odnose na 2023. godinu.

AOP 008 Prihodi po posebnim propisima iz državnog proračuna

		2022.	2023.	'23./'22.
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	008	45.643,11	34.872,33	76,4%

Prihodi po posebnim propisima iz državnog proračuna odnose se na uplate izvršene po zahtjevima predanima Zavodu za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom. Pri navedenim uplatama primjenjuje se novčano načelo a ne načelo nastanka događaja.

AOP 024 Prihodi od donacija

		2022.	2023.	'23./'22.
Prihodi od donacija	024	422.626,33	466.820,86	110,5%

Prihodi od donacija povezanih s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) te uključuju donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u Bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi

razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja odnosno prema propisanim amortizacijskim stopama. Zbog načela opreznosti prihodi po određenim troškovima nastalim po projektima u provedbi u 2022. godini nisu priznati u tom razdoblju nego u 2023. kada su zaprimljene obrade svih zahtjeva za nadoknadom sredstava.

AOP 026 Prihodi od donacija iz državnog proračuna

		2022.	2023.	'23./'22.
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	66.389,28	87.559,47	131,9%

Odnosi se na projekte koji nisu (su)financirani iz sredstva Europske Unije.

AOP 027 Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave

		2022.	2023.	'23./'22.
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	5.972,53	23.816,52	398,8%

Odnosi se na projekte koji nisu (su)financirani iz sredstva Europske Unije.

AOP 028 Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte

		2022.	2023.	'23./'22.
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	028	252.636,27	51.510,42	20,4%

Odnosi se na projekte koji su (su)financirani iz sredstva Europske Unije a iznosi uključuju udio obveznog sudjelovanja iz Državnog proračuna. U prethodnoj godini u navedenoj stavci prikazani su i prihodi iz fondova Europske Unije a koji se u izvještaju za 2023. nalaze u AOP 032. Kada se zbroje AOP 028 i AOP 032 rast prihoda po EU projektima iznosi više od 90.000 eur od čega se značajan dio odnosi na troškove nastale u 2022.

AOP 029 Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte

		2022.	2023.	'23./'22.
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	172,94	86,46	50,0%

Odnosi se na projekte koji su (su)financirani iz sredstva Europske Unije a Udruga Zamisli provodi aktivnosti kao partner na projektu jedinici lokalne uprave u iznosu prihoda prema amortiziranoj dugotrajnoj imovini.

AOP 032 Prihodi od institucija i tijela EU

		2022.	2023.	'23./'22.
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	032	0,00	291.892,33	-

U prethodnoj godini u navedenoj stavci nisu prikazani prihodi iz fondova Europske Unije a koji se u izvještaju za 2022. nalaze u AOP 028. Kada se zbroje AOP 028 i AOP 032 rast prihoda po EU projektima iznosi više od 90.000 eur od čega se značajan dio odnosi na troškove nastale u 2022. AOP 028 Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte

		2022.	2023.	'23./'22.
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	40.149,58	4.993,78	12,45%

Odnosi se na projekte koji su (su)financirani iz sredstva Europske Unije a Udruga Zamisli provodi aktivnosti kao partner na projektu pravnoj osobi koja nije proračunski korisnik niti inozemna vlada i međunarodna organizacija.

AOP 044 Prihodi od prodaje dugotrajne imovine

		2022.	2023.	'23./'22.
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	16.800,00	-

Prihodi od prodaje dugotrajne imovine zbog očuvanja likvidnosti dugoročne stabilnosti Udruge uzrokovane neažurnom zahtjeva za nadoknadom sredstava.

RASHODI

AOP 054 RASHODI

		2022.	2023.	'23./'22.
RASHODI	054	544.440,91	471.213,66	86,6%

Rashodi su u 2023. godini umanjani za više od 13,4 % što je uzrokovano završetkom provedbe višegodišnjih projekata financiranih iz Europskog socijalnog fonda te završetkom evidentiranja prihoda po projektima u iznosu obračunate amortizacije.

AOP 055 Rashodi za radnike

		2022.	2023.	'23./'22.
Rashodi za radnike	055	269.215,61	178.867,54	66,4%

Rashodi za radnike prvenstveno su smanjeni zbog umanjivanja broja radnika (Prosječan broj radnika na osnovi sati rada je smanjen sa 17 na 11 odnosno sa 19 na 7 na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja).

AOP 070 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život

		2022.	2023.	'23./'22.
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	25.140,75	12.539,02	49,9%

U 2023. nastavljeno je apsolutno umanjivanje isplaćenih naknada radnicima te relativno kada se uzme u obzir umanjivanje mase rashoda za radnike.

AOP 079 Naknade troškova službenih putovanja volonterima

		2022.	2023.	'23./'22.
Naknade troškova službenih putovanja	079	3.273,08	0,00	-

Naknade troškova službenih putovanja odnose se na trošak smještaja, trošak prijevoza i dnevnice volontera. Zbog završetka provedbe projekta umanjene su ugovorne obveze za službenim putovanjima volontera.

AOP 084 Naknade troškova službenih putovanja ostalim osobama izvan radnog odnosa

		2022.	2023.	'23./'22.
Naknade troškova službenih putovanja	084	13.663,55	239,21	1,8%

Naknade troškova službenih putovanja odnose se prvenstveno na trošak smještaja osoba izvan radnog odnosa čime je razdvojen trošak volontera i ostalih osoba izvan radnog odnosa kao korisnika na projektu. Zbog završetka provedbe projekta umanjene su ugovorne obveze za službenim putovanjima korisnika na projektu.

AOP 085 Naknade ostalih troškova ostalim osobama izvan radnog odnosa

		2022.	2023.	'23./'22.
Naknade ostalih troškova	085	9.109,83	6.773,36	74,4%

Naknade troškova službenih putovanja odnose se prvenstveno na trošak edukacija/obrazovanja/osposobljavanja osoba izvan radnog odnosa čime je razdvojen trošak volontera i ostalih osoba izvan radnog odnosa kao korisnika na projektu. Zbog završetka provedbe projekta umanjene su ugovorne obveze za edukacijama korisnika na projektu.

AOP 090 Usluge promidžbe i informiranja

		2022.	2023.	'23./'22.
Usluge promidžbe i informiranja	090	10.291,46	2.624,30	25,5%

Troškovi promidžbe i informiranja umanjani su za gotovo 75% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog provedbe projekta sa značajnim promidžbenim troškovima u 2022. godini.

AOP 092 Zakupnine i najamnine

		2022.	2023.	'23./'22.
Zakupnine i najamnine	092	21.927,53	14.521,39	66,2%

Troškovi zakupnina i najamnina u 2022. godini su umanjani zbog izostanka jednokratnih velikih namjova porebnih za održavanje događaja.

AOP 094 Intelektualne i osobne usluge

		2022.	2023.	'23./'22.

Intelektualne i osobne usluge	094	66.187,80	32.712,74	49,4%
-------------------------------	-----	-----------	-----------	-------

Troškovi intelektualnih i osobnih usluga su se smanjili za 50% zbog smanjenja broja aktivnosti koje zahtijevaju angažman stručnih suradnika.

AOP 099 Materijal i sirovine

		2022.	2023.	'23./'22.
Materijal i sirovine	099	577,48	3.902,10	675,7%

Troškovi materijala i sirovina u 2023. godini su viši u odnosu na 2022. godinu zbog povećavanja broja aktivnosti u kojima su predviđen nabavke materijala.

AOP 108 Rashodi amortizacije

		2022.	2023.	'23./'22.
Rashodi amortizacije	108	28.826,07	6.421,20	22,3%

Rashodi amortizacije u 2023. godini značajno su manji u odnosu na 2022. godinu zbog završetka korisnog vijeka uporabe kapitalizirane dugotrajne imovine te primjene dvostrukih propisanih stopa za dugotrajnu imovinu u skladu sa člankom 41.st.4. Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

AOP 138 Ostali nespomenuti rashodi

		2022.	2023.	'23./'22.
Ostali nespomenuti rashodi	138	3.016,79	1.859,81	61,6%

Ostali nespomenuti rashodi prvenstveno se odnose na rashode po projektima iz prethodnih obračunskih razdoblja a čiji troškovi su prikazani kao obveze te ispravke knjiženja iz prethodnih obračunskih razdoblja.

FINANCIJSKI REZULTAT

AOP 154 Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju

		2022.	2023.	'23./'22.
VIŠAK PRIHODA	149	0,00	59.659,68	
MANJAK PRIHODA	150	52.829,25	0,00	
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	154	0,00	56.581,05	
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	155	3.076,51	0,00	

Zbog načela opreznosti prihodi po određenim troškovima nastalim po projektima u provedbi a za koje u izvještajnom razdoblju nema adekvatne dokumentacije koja bi potkrijepila sigurnost uplata odnosno priznavanje u prihode, nisu evidentirani u izvještajnom razdoblju 2022. Kako periodički izvještaji o provedbi projekata nisu obrađeni do predaje izvještaja, prihodi nisu mogli biti prikazani u razdoblju u kojem su nastali troškovi što je rezultiralo iskazivanjem značajnog manjka u provedbi financijski zahtjevnijih projekata čime je u izvještajnom razdoblju iskazan manjak prihoda odnosno manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju. Manjak prihoda je u 2023. u potpunosti pokriven te je zbog prodaje dugotrajne opreme i povećan u odnosu na razdoblje koje je prethodilo 2022.

IMOVINA

AOP 001 Imovina

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.
IMOVINA	001	181.970,40	153.265,46	84,2%

Imovina se evidentira po nabavnoj vrijednosti koju čine kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe odnosno procijenjenoj vrijednosti ukoliko ne postoji podatak o nabavnoj vrijednosti. Udruga provodi revalorizaciju dugotrajne imovine u slučaju inflacije primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda veće od 30% kumulativno u prethodnih tri godine.

AOP 012 Ostala prava

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.

Ostala prava	012	50.396,44	50.396,44	100%
--------------	-----	-----------	-----------	------

Neproizvedena dugotrajna imovina se odnosi na ulaganje u tuđu imovinu – uređenje prostora u dugoročnom najmu (AOP 012) te ispravak vrijednosti (AOP 017) primjenom odgovarajuće amortizacijske stope.

AOP 018 Proizvedena dugotrajna imovina

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.
Proizvedena dugotrajna imovina	018	9.960,31	3.539,10	35,5%

Proizvedena dugotrajna imovina evidentira se u skladu s knjigovodstvenom propisima koji omogućuju korištenje dvostruke amortizacijske stope.

AOP 032 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	79.848,96	10.378,92	13,0%

Proizvedena dugotrajna imovina evidentira se u skladu s knjigovodstvenom propisima koji omogućuju korištenje dvostruke amortizacijske stope. U 2023. prodana su dva vozila u potpunosti amortizirana te je izvršeno umanjeње vrijednosti prijevoznih sredstava u cestovnom prometu za njihovu nabavnu vrijednost te istovremeno ispravak vrijednosti.

AOP 076 Novac u banci i blagajni

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.
Novac u banci i blagajni	076	55.704,03	40.475,64	72,7%

Promjena stanja novca na 31.12.2023. u odnosu na 01.01.2023. iznosi 27,2% te trenutni saldo ne ukazuje na moguće poteškoće u likvidnosti. Poslovanje s gotovinom je minimizirano te je saldo u blagajni (AOP 081) na 01.01.2023. 0,00 eur. Uzrok smanjenju novčanih sredstava rezultat je ciklusa provedbe projekata i ugovaranja novih te je u razdoblju koje prethodi predaji financijskih izvještaja zaprimljeno dovoljno uplata za projekte u provedbi koje osiguravaju likvidnost udruge u dužem razdoblju.

AOP 099 Ostala nespomenuta materijalna potraživanja

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.
Ostala nespomenuta materijalna potraživanja	099	94,797,13	98.367,17	103,8%

Potraživanja prema partnerima na projektu za uplaćene predujmove za provedbu projekta.

AOP 143 Rashodi budućih razdoblja

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.
Rashodi budućih razdoblja	143	3.972,79	0,00	-

U rashode budućih razdoblja su uključeni troškovi koji su plaćeni a još nisu nastali poput osiguranja ili najma koje se odnosi na sljedeću godinu.

AOP 144 Nedospjela naplata prihoda

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.
Nedospjela naplata prihoda	144	5.404,21	2.866,99	53,1%

Nedospjela naplata prihoda se odnosi na troškove nastale po projektu za koje postoje ugovorni odnosi te se isplata sredstava očekuje nakon 31.12.2023.

OBVEZE

AOP 148 Obveze za radnike

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.
Obveze za radnike	148	21.782,60	9.009,81	41,4%

Ukupno umanjeње broja zaposlenih na kraju godine u odnosu na broj zaposlenih na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja prema obje metode (AOP 160 i AOP 161 u Izvještaju o prihodima i rashodima) uzrokovalo je umanjeње obračunatih plaća za prosinac 2023.

AOP 173 Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	14.486,95	44.897,16	309,9%

Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze predstavljaju obveze za povrat neutrošenih sredstava po projektima prema predanim Završnim izvješćima te transfere partnerima prema predanim Zahtjevima za refundaciju.

AOP 187 Obveze za zajmove u zemlji

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.
Obveze za zajmove u zemlji	187		10.250,00	-

Obveze za kratkoročni beskamatni zajam.

AOP 194 Odgođeno priznavanje prihoda

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.
Odgođeno priznavanje prihoda	194	143.464,73	30.021,55	20,9%

Odgođeno priznavanje prihoda se odnosi na uplaćene predujmove za provedbu projekata te donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja. Kako je u 2023. završila provedba kapitalno intenzivnih projekata umanjio se ukupni iznos koji se evidentira u prihode razmjerno nastalim troškovima.

AOP 201 i AOP 202 Izvanbilančni zapisi – aktiva i pasiva

		01.01.2023.	31.12.2023.	'23/'22.
Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	201.738,67	0,00	
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	201.738,67	0,00	

Izvanbilančni zapisi se odnose isključivo na iznos izdanih zadužnica kao sredstvo osiguranja namjenskog trošenja donacija. Uspješnom provedbom projekata završava obveza davanja jamstva te se zadužnice uništavaju.

[Pregled ugovornih odnosa i slično koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina](#)

Osim Ugovora o provedbi projekata te izdanih zadužnica, Udruga Zamisli nema ugovornih odnosa i slično koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina.

[Pregled stanja i rokova dospijeca dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih kredita i financijskih najмова](#)

U 2023. godini Udruga Zamisli ima obvezu po kratkoročnim zajmu u ukupnom iznosu od 12.500,00 eur.

U Zagrebu, 29.02.2024.