

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: **7835345** - **Izvještaj o bilanci i prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje 01.01. do 31.12.2024.**

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: **03.03.2025.**

Datum izdavanja: **03.03.2025.**

PRIMLJENO
FINANCIJSKA AGENCIJA
REGIONALNI CENTAR ZAGREB
POSLOVNICA 1
Ovjera FINA-e
03-03-2025
Potpis

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Naziv obveznika: UDRUGA ZAMISLI

Poštanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Avenija Marina Držića 71a

Račun (IBAN): HR6124840081103006621

RNO broj: 0009164

Šifra djelatnosti: 8899

Matični broj: 01940058

Šifra grada/općine: 133

OIB: 51933368655

Oznaka razdoblja: 2024-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

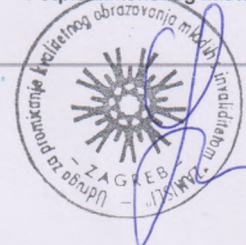
| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI | | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049) | 001 | 530.873,34 | 468.690,90 | 88,3 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 1.659,04 | 0,00 | 0,0 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | | | - |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | 1.659,04 | | 0,0 |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | 135,00 | 150,00 | 111,1 |
| 3211 | Članarine | 006 | 135,00 | 150,00 | 111,1 |
| 3212 | Članski doprinosi | 007 | | | - |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 34.872,33 | 47.400,67 | 135,9 |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 009 | | | - |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 010 | 34.872,33 | 47.400,67 | 135,9 |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 1.703,67 | 129,41 | 7,6 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 3,67 | 129,41 | 3.526,2 |
| 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 | 129,41 | 3.526,2 |
| 3414 | Prihodi od zatezних 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 | 1.700,00 | 0,00 | 0,0 |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | | | - |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 023 | 1.700,00 | | 0,0 |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037) | 024 | 466.820,86 | 398.158,87 | 85,3 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029) | 025 | 162.972,87 | 145.920,11 | 89,5 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | 87.559,47 | 100.123,54 | 114,3 |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 23.816,52 | 6.455,44 | 27,1 |
| 3513 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte | 028 | 51.510,42 | 39.254,67 | 76,2 |
| 3514 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte | 029 | 86,46 | 86,46 | 100,0 |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032) | 030 | 292.178,48 | 222.443,06 | 76,1 |
| 3521 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 031 | 286,15 | | 0,0 |
| 3522 | Prihodi od institucija i tijela EU | 032 | 291.892,33 | 222.443,06 | 76,2 |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035) | 033 | 11.669,51 | 29.795,70 | 255,3 |
| 3531 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 034 | 6.675,73 | 29.550,59 | 442,7 |
| 3532 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte | 035 | 4.993,78 | 245,11 | 4,9 |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 036 | | | - |
| 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 | 25.682,44 | 22.469,45 | 87,5 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043) | 041 | 1.100,00 | 6.485,25 | 589,6 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 042 | 1.100,00 | | 0,0 |
| 3612 | Prihod od refundacija | 043 | | 6.485,25 | - |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 044 | 16.800,00 | | 0,0 |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048) | 045 | 7.782,44 | 15.984,20 | 205,4 |
| 3631 | Otpis obveza | 046 | 74,86 | 163,65 | 218,6 |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 047 | | | - |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 048 | 7.707,58 | 15.820,55 | 205,3 |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053) | 049 | 0,00 | 382,50 | - |
| 3711 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 050 | | 382,50 | - |
| 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 | 471.213,66 | 486.854,25 | 103,3 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062) | 055 | 178.867,54 | 189.997,41 | 106,2 |
| 411 | Plaće (AOP 057 do 060) | 056 | 121.215,30 | 130.695,44 | 107,8 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 057 | 113.591,76 | 120.880,94 | 106,4 |
| 4112 | Plaće u naravi | 058 | 7.623,54 | 9.814,50 | 128,7 |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 059 | | | - |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 060 | | | - |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 061 | 7.233,50 | 7.612,36 | 105,2 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066) | 062 | 50.418,74 | 51.689,61 | 102,5 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 063 | 50.418,74 | 51.689,61 | 102,5 |
| 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 | 107.630,81 | 83.538,72 | 77,6 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071) | 068 | 15.363,40 | 11.482,63 | 74,7 |
| 4211 | Službena putovanja | 069 | 2.711,88 | 629,70 | 23,2 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 070 | 12.539,02 | 10.794,53 | 86,1 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 071 | 112,50 | 58,40 | 51,9 |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 170,86 | 0,00 | 0,0 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | | | - |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | 170,86 | | 0,0 |
| 4223 | Naknade ostalih troškova | 075 | | | - |
| 4224 | Ostale naknade | 076 | | | - |
| 423 | Naknade volonterima (AOP 078 do 081) | 077 | 59,73 | 3.093,70 | 5.179,5 |
| 4231 | Naknade za obavljanje djelatnosti | 078 | | | - |
| 4232 | Naknade troškova službenih putovanja | 079 | | 3.093,70 | - |
| 4233 | Naknade ostalih troškova | 080 | 59,73 | | 0,0 |
| 4234 | Ostale naknade | 081 | | | - |
| 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086) | 082 | 7.012,57 | 5.124,96 | 73,1 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 083 | | | - |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 084 | 239,21 | | 0,0 |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 085 | 6.773,36 | 5.124,96 | 75,7 |
| 4244 | Ostale naknade | 086 | | | - |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) | 087 | 69.416,81 | 55.409,79 | 79,8 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 088 | 2.238,73 | 2.200,12 | 98,3 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 089 | 6.590,09 | 4.971,94 | 75,4 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 090 | 2.624,30 | 2.410,56 | 91,9 |
| 4254 | Komunalne usluge | 091 | 2.570,52 | 2.732,81 | 106,3 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 092 | 14.521,39 | 11.039,33 | 76,0 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 093 | 135,00 | 0,00 | 0,0 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 094 | 32.712,74 | 31.376,34 | 95,9 |
| 4258 | Računalne usluge | 095 | 4.271,45 | 678,69 | 15,9 |
| 4259 | Ostale usluge | 096 | 3.752,59 | 0,00 | 0,0 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101) | 097 | 13.387,53 | 7.175,63 | 53,6 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 098 | 4.324,31 | 2.118,11 | 49,0 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 099 | 3.902,10 | 636,62 | 16,3 |
| 4263 | Energija | 100 | 5.050,96 | 4.420,90 | 87,5 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 101 | 110,16 | 0,00 | 0,0 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) | 102 | 2.219,91 | 1.252,01 | 56,4 |
| 4291 | Premije osiguranja | 103 | 1.974,60 | 804,01 | 40,7 |
| 4292 | Reprezentacija | 104 | 132,70 | 403,00 | 303,7 |
| 4293 | Članarine | 105 | 95,65 | 45,00 | 47,0 |
| 4294 | Kotizacije | 106 | | 0,00 | - |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 107 | 16,96 | 0,00 | 0,0 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 108 | 6.421,20 | 5.352,61 | 83,4 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 110+111+115) | 109 | 1.018,49 | 1.752,56 | 172,1 |
| 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 | 1.018,49 | 1.752,56 | 172,1 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 116 | 887,42 | 718,81 | 81,0 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 117 | | 0,00 | - |
| 4433 | Zatezne kamate | 118 | 3,12 | 24,53 | 786,2 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 119 | 127,95 | 1.009,22 | 788,8 |
| 45 | Donacije (AOP 121+125) | 120 | 175.406,53 | 205.348,33 | 117,1 |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 122 do 124) | 121 | 175.406,53 | 205.348,33 | 117,1 |
| 4511 | Tekuće donacije | 122 | | | - |
| 4512 | Stipendije | 123 | | | - |
| 4513 | Tekuće donacije iz EU sredstava | 124 | 175.406,53 | 205.348,33 | 117,1 |
| 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 | 1.869,09 | 864,62 | 46,3 |
| 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 | 1.869,09 | 864,62 | 46,3 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 135 | | | - |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 136 | | 864,61 | - |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 137 | 9,28 | | 0,0 |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 138 | 1.859,81 | 0,01 | 0,0 |
| 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 | 471.213,66 | 486.854,25 | 103,3 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148) | 149 | 59.659,68 | 0,00 | 0,0 |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001) | 150 | 0,00 | 18.163,35 | - |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 151 | | 56.581,05 | - |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 152 | 3.078,63 | | 0,0 |
| | Obveze poreza na dobit po obračunu | 153 | | | - |
| | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153) | 154 | 56.581,05 | 38.417,70 | 67,9 |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153) | 155 | 0,00 | 0,00 | - |
| DODATNI PODACI | | | | | |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku godine | 156 | 55.704,10 | 40.475,64 | 72,7 |
| 11-dugovno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 157 | 524.755,33 | 636.985,80 | 121,4 |
| 11-potrebno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 158 | 539.983,79 | 509.233,71 | 94,3 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158) | 159 | 40.475,64 | 168.227,73 | 415,6 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 160 | 7 | 14 | 200,0 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 161 | 11 | 10 | 90,9 |
| | Broj volontera | 162 | 28 | 18 | 64,3 |
| | Broj sati volontiranja | 163 | 68 | 310 | 455,9 |
| VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU | | | Ostvarena vrijednost | | Indeks (5/4) |
| | | AOP | 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 | 114,00 | 352,00 | 308,8 |

Zakonski zastupnik: Svjetlana Marijon
Datum: 03.03.2025.
Osoba za kontakt: Svjetlana Marijon
Telefon: 0916656491
Telefax: _____
Adresa e-pošte: svjetlana.marijon@zamisli.hr

Potpis zakonskog zastupnika



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2024.

Naziv obveznika: UDRUGA ZAMISLI

Poštanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Avenija Marina Držića 71a

Račun (IBAN): HR6124840081103006621

RNO broj: 0009164

Šifra djelatnosti: 8899

Matični broj: 01940058

Šifra grada/općine: 133

OIB: 51933368655

Oznaka razdoblja: 2024-12

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 | 153.265,46 | 250.788,69 | 163,6 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 3.539,10 | 2.154,24 | 60,9 |
| 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 | 50.396,51 | 50.396,51 | 100,0 |
| 0121 | Patenti | 009 | | | - |
| 0122 | Koncesije | 010 | | | - |
| 0123 | Licence | 011 | | | - |
| 0124 | Ostala prava | 012 | 50.396,51 | 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 | 50.396,51 | 50.396,51 | 100,0 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046) | 018 | 3.539,10 | 2.154,24 | 60,9 |
| 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 | 92.815,41 | 84.783,03 | 91,3 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 68.773,73 | 74.562,88 | 108,4 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 2.914,11 | 3.718,84 | 127,6 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | 86,27 | 0,00 | 0,0 |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 | | | - |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 | 4.426,00 | 2.393,64 | 54,1 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 | 2.276,47 | 735,15 | 32,3 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 14.338,83 | 3.372,52 | 23,5 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 10.378,92 | 10.378,92 | 100,0 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 10.378,92 | 10.378,92 | 100,0 |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | | | - |
| 024 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | 67,67 | 72,45 | 107,1 |
| 0241 | Knjige u knjižnicama | 035 | 67,67 | 72,45 | 107,1 |
| 0242 | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično) | 036 | | | - |
| 0243 | Muzejski izlošci 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 | 8.188,09 | 2.356,66 | 28,8 |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | 8.055,37 | 2.223,94 | 27,6 |
| 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 | 107.910,99 | 95.436,82 | 88,4 |
| 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 | 4.889,16 | 4.657,60 | 95,3 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 4.889,16 | 4.657,60 | 95,3 |
| 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 | 149.726,36 | 248.634,45 | 166,1 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 40.475,64 | 168.227,73 | 415,6 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 40.475,64 | 168.227,73 | 415,6 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 40.475,64 | 168.227,73 | 415,6 |
| 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 | 106.323,73 | 61.518,36 | 57,9 |
| 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 | 19,91 | 100,0 |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094) | 089 | 994,89 | 358,25 | 36,0 |
| 1241 | Potraživanje za više plaćene poreze | 090 | | | - |
| 1242 | Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika | 091 | | | - |
| 1243 | Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe | 092 | | | - |
| 1244 | Potraživanja za više plaćene ostale poreze | 093 | | | - |
| 1245 | Potraživanja za više plaćene doprinose | 094 | 994,89 | 358,25 | 36,0 |
| 129 | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099) | 095 | 105.308,93 | 61.140,20 | 58,1 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | 3.487,67 | 3.987,86 | 114,3 |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | | | - |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 3.454,09 | 3.935,19 | 113,9 |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | 98.367,17 | 53.217,15 | 54,1 |
| 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 | 60,00 | 17.618,27 | >>100 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | | | - |
| 162 | Potraživanja za članarine i članske doprinose | 135 | 60,00 | 135,00 | 225,0 |
| 163 | Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 136 | | 17.468,37 | - |
| 164 | Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139) | 137 | 0,00 | 14,90 | - |
| 1641 | Potraživanja za prihode od financijske imovine | 138 | | 14,90 | - |
| 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 | 2.866,99 | 1.270,09 | 44,3 |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | | 1.270,09 | - |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | 2.866,99 | | 0,0 |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | | | | |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | | | | | |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 145 | 153.265,45 | 250.788,68 | 163,6 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 146 | 96.627,90 | 212.314,48 | 219,7 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 147 | 56.356,35 | 78.914,98 | 140,0 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 148 | 9.009,81 | 18.293,66 | 203,0 |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 149 | 5.834,06 | 12.337,97 | 211,5 |
| 2413 | Obveze za plaće u naravi – neto | 150 | | | - |
| 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 151 | | | - |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 152 | 314,26 | 799,71 | 254,5 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 153 | 1.517,02 | 2.942,69 | 194,0 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 154 | 1.344,47 | 2.213,29 | 164,6 |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 155 | | | - |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 156 | 2.449,38 | 6.116,44 | 249,7 |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 157 | 803,22 | 1.255,09 | 156,3 |
| 2423 | Naknade volonterima | 158 | | | - |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 159 | | | - |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 160 | 88,66 | 88,66 | 100,0 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 161 | 1.458,00 | 4.673,19 | 320,5 |
| 2429 | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 162 | | | - |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 163 | 99,50 | 99,50 | 100,0 |
| 2441 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | 164 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2442 | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove | 165 | | | - |
| 2443 | Obveze za ostale financijske rashode | 166 | | | - |
| 245 | Obveze za prikupljena sredstva pomoći | 167 | | | - |
| 246 | Obveze za kazne, penale i naknade šteta | 168 | | | - |
| 249 | Ostale obveze (AOP 171 do 173) | 169 | | | - |
| 2491 | Obveze za poreze | 170 | 44.897,16 | 54.504,88 | 121,4 |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 171 | | | - |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 172 | | | - |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181) | 173 | 44.897,16 | 54.504,88 | 121,4 |
| 251 | Obveze za čekove (AOP 176+177) | 174 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2511 | Obveze za čekove – tuzemne | 175 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2512 | Obveze za čekove – inozemne | 176 | | | - |
| 252 | Obveze za mjenice (AOP 179+180) | 177 | | | - |
| 2521 | Obveze za mjenice – tuzemne | 178 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2522 | Obveze za mjenice – inozemne | 179 | | | - |
| 259 | Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire | 180 | | | - |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189) | 181 | | | - |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185) | 182 | 10.250,00 | 0,00 | 0,0 |
| 2611 | Obveze za kredite u zemlji | 183 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2612 | Obveze za kredite iz inozemstva | 184 | | | - |
| 262 | Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188) | 185 | | | - |
| 2621 | Obveze za zajmove u zemlji | 186 | 10.250,00 | 0,00 | 0,0 |
| 2622 | Obveze za zajmove iz inozemstva | 187 | 10.250,00 | | 0,0 |
| 269 | Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove | 188 | | | - |
| | | 189 | | | - |

| | | | | | |
|-----------------------------|---|-----|-----------|------------|-------|
| 29 | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192) | 190 | 30.021,55 | 133.399,50 | 444,3 |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 | | | - |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 30.021,55 | 133.399,50 | 444,3 |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | | | - |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | 30.021,55 | 133.399,50 | 444,3 |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 56.637,55 | 38.474,20 | 67,9 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 56,50 | 56,50 | 100,0 |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | | | - |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | 56,50 | 56,50 | 100,0 |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 56.581,05 | 38.417,70 | 67,9 |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | | | - |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | | | | | |
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 | | | - |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | 0,00 | 0,00 | - |

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Svjetlana Marijon

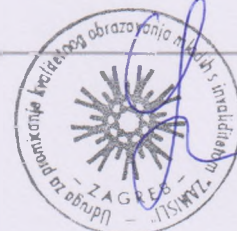
Datum: 03.03.2025.

Osoba za kontakt: Svjetlana Marijon

Telefon: 0916656491

Telefax: _____

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



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

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 01.01.2024. – 31.12.2024.

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, 114/22) te pratećim pravilnicima. Financijski izvještaj iskazan je u eurima.

PRIHODI

AOP 001 Prihodi

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|---------|-----|------------|------------|-----------|
| PRIHODI | 001 | 530.873,34 | 468.690,90 | 88,3 |

Prihodi su u 2024. godini umanjeni u odnosu na 2023. za 16,7% što je uzrokovano kasnijim početkom provedbe financijski značajnih projekata, smanjenjem prihoda od pružanja usluga i završetkom propisnog razdoblja u kojem se dugotrajna imovina nabavljena kroz provedbu projekata u prethodnim izvještajnim razdobljima amortizirala te produženjem procesa obrade izvještaja o provedbi projekata. Suprotni efekt stvorili su rast prihoda po posebnim propisima iz ostalih izvora (Zavod za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom) te rast prihoda od kamata na depozite.

AOP 002 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|---|-----|----------|-------|-----------|
| Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | 002 | 1.659,04 | 0 | - |

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

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|---|-----|--------|--------|-----------|
| Prihodi od članarina i članskih doprinosa | 005 | 135,00 | 150,00 | 111,1 |

Prihodi od članarina i članskih doprinosa odnose se na članarine koje se odnose na 2024. godinu.

AOP 008 Prihodi po posebnim propisima iz državnog proračuna

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|---|-----|-----------|-----------|-----------|
| Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 008 | 34.872,33 | 47.400,67 | 135,9 |

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 u 2023. primjenjivano je novčano načelo nastanka događaja, dok je u 2024. primijenjeno načelo nastanka događaja osim za prihode u iznosu od 6.160,55 koji su naplaćeni u 2024. a odnose se na 2023 godinu.

AOP 024 Prihodi od donacija

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|---------------------|-----|------------|------------|-----------|
| Prihodi od donacija | 024 | 466.820,86 | 398.158,87 | 85,3 |

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 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 ovom izvještajnom razdoblju.

AOP 026 Prihodi od donacija iz državnog proračuna

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|---|-----|-----------|------------|-----------|
| Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | 87.559,47 | 100.123,54 | 114,3 |

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

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|--|-----|-----------|----------|-----------|
| Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 23.816,52 | 6.455,44 | 27,1 |

Odnosi se na projekte koji nisu (su)financirani iz sredstva Europske Unije. U izvještajnom razdoblju došlo je do značajnog smanjenja prihoda iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave – Grada Zagreba.

AOP 028 Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|--|-----|-----------|-----------|-----------|
| Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 028 | 51.510,42 | 39.254,67 | 76,2 |

Odnosi se na projekte koji su (su)financirani iz sredstva Europske Unije a iznosi uključuju udio Europske Unije te udio obveznog sudjelovanja iz Državnog proračuna. Značajni pad je uzrokovan kasnijim početkom provedbe programa Pomoć na dlanu – Zaželi SF.3.4.11.01.0512.

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

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|---|-----|-------|-------|-----------|
| Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte | 029 | 86,46 | 86,46 | 100 |

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

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|
| Prihodi od institucija i tijela EU | 035 | 291.892,33 | 222.443,06 | 76,1 |

Odnosi se na projekte koji su (su)financirani iz sredstva Europske Unije. Značajni pad je uzrokovan kasnijim početkom provedbe programa Pomoć na dlanu – Zaželi SF.3.4.11.01.0512.

AOP 034 Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|--|-----|----------|-----------|-----------|
| Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 035 | 6.675,73 | 29.550,59 | 442,7 |

Prihodi u 2024. su prvenstveno nastali u sklopu Institucionalne podrške Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva te manjim dijelom nenamjenske donacije trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba.

AOP 043 Prihod od refundacija

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|-----------------------|-----|-------|----------|-----------|
| Prihod od refundacija | 035 | 0,00 | 6.485,25 | - |

Prihodi od refundacija za režije i troškove najma za prostor koji Udruga Zamisli potražuje od partnerskih organizacija s kojima dijeli prostor.

AOP 048 Ostali nespomenuti prihodi

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|----------------------------|-----|----------|-----------|-----------|
| Ostali nespomenuti prihodi | 035 | 7.707,58 | 15.820,55 | 205,3 |

Prihodi od usklade evidentiranih a neprihvaćenih troškova partnera na projektu čija obrada izvještaja nije provedena u izvještajnom razdoblju za 2023. godinu u iznosu od 6.001,27 te protustavka plaće u naravi u iznosu od 9.814,50.

RASHODI

AOP 054 RASHODI

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|---------|-----|------------|------------|-----------|
| RASHODI | 054 | 471.213,66 | 486.854,25 | 103,3 |

Rashodi su u 2024. godini povećani za 3,3% u odnosu na 2023. godinu prvenstveno radi povećanja troška plaće te Tekućih donacija iz EU sredstava. Ostale stavke troškova uglavnom su smanjene u odnosu na 2023. godinu.

AOP 055 Rashodi za radnike

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|--------------------|-----|------------|------------|-----------|
| Rashodi za radnike | 055 | 178.867,54 | 189.997,41 | 106,2 |

Rashodi za radnike povećani su u 2024. prvenstveno radi povećanja minimalne plaće koja je definirana projektom Pomoć na dlanu – Zaželi SF.3.4.11.01.0512 te povećanjem prosječne plaće ostalih radnika.

AOP 068 Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|---|-----|-----------|-----------|-----------|
| Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071) | 068 | 15.363,40 | 11.482,63 | 74,7 |

U 2024. smanjen je iznos isplaćenih naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život te službenih putovanja.

AOP 079 Naknade troškova službenih putovanja volonterima

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|--------------------------------------|-----|-------|----------|-----------|
| Naknade troškova službenih putovanja | 079 | | 3.093,70 | - |

Naknade troškova službenih putovanja odnose se na trošak smještaja, trošak prijevoza i dnevnice volontera.

AOP 085 Naknade ostalih troškova ostalim osobama izvan radnog odnosa

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|--------------------------|-----|----------|----------|-----------|
| Naknade ostalih troškova | 085 | 6.773,36 | 5.124,96 | 75,7 |

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.

AOP 092 Zakupnine i najamnine

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|-----------------------|-----|-----------|-----------|-----------|
| Zakupnine i najamnine | 092 | 14.521,39 | 11.039,33 | 76,0 |

Troškovi zakupnina i najamnina u 2024. godini su smanjeni u odnosu na 2023. zbog manjeg broja aktivnosti koje zahtijevaju najam dvorana.

AOP 094 Intelektualne i osobne usluge

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|-------------------------------|-----|-----------|-----------|-----------|
| Intelektualne i osobne usluge | 094 | 32.712,74 | 31.376,34 | 95,9 |

Troškovi intelektualnih i osobnih usluga su se smanjili za 4,1% zbog smanjenja broja aktivnosti koje zahtijevaju angažman stručnih suradnika.

AOP 100 Energija

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|----------|-----|----------|----------|-----------|
| Energija | 100 | 5.050,96 | 4.420,90 | 87,5 |

Troškovi energije uključuju toplinsku energiju, plin i gorivo za automobil.

AOP 108 Rashodi amortizacije

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|----------------------|-----|----------|----------|-----------|
| Rashodi amortizacije | 108 | 6.421,20 | 5.352,61 | 83,4 |

Rashodi amortizacije u 2024. godini značajno su manji u odnosu na 2023. 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 119 Ostali nespomenuti financijski rashodi

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|--|-----|--------|----------|-----------|
| Ostali nespomenuti financijski rashodi | 119 | 127,95 | 1.009,22 | 788,8 |

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

AOP 124 Tekuće donacije iz EU sredstava

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|---------------------------------|-----|------------|------------|-----------|
| Tekuće donacije iz EU sredstava | 124 | 175.406,53 | 205.348,33 | 117,1 |

Tekuće donacije iz EU sredstava odnose se na transfere partnerima na projektu – 199.651,91 te 5.696,42 isporuku kućanskih i ostalih higijenskih potrepština na projektu Pomoć na dlanu – Zaželi SF.3.4.11.01.0512.

FINANCIJSKI REZULTAT

AOP 154 Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju

| | | 2023. | 2024. | '24./'23. |
|---|-----|-----------|-----------|-----------|
| VIŠAK PRIHODA | 149 | 59.659,68 | 0,00 | |
| MANJAK PRIHODA | 150 | 0,00 | 18.163,35 | 78,9 |
| Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju | 154 | 56.581,05 | 38.417,70 | |
| Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju | 155 | 0,00 | 0,00 | - |

Manjak prihoda u odnosu na rashode u 2024. godini rezultat je ulaganja akumuliranih prihoda iz prethodnih izvještajnih razdoblja u aktivnosti udruge koje nisu financirane iz namjenskih sredstava. Takav trend se očekuje i u 2025. godini no sa značajno smanjenim efektom radi osiguravanja izvora financiranja kroz ugovorene projekte.

IMOVINA

AOP 001 Imovina

| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
|---------|-----|-------------|-------------|----------|
| IMOVINA | 001 | 153.265,46 | 250.788,69 | 163,6 |

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

| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
|--------------|-----|-------------|-------------|----------|
| Ostala prava | 012 | 50.396,51 | 50.396,51 | 100,0 |

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

| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
|--|--|-------------|-------------|----------|
| | | | | |

| | | | | |
|--------------------------------|-----|----------|----------|------|
| Proizvedena dugotrajna imovina | 018 | 3.539,10 | 2.154,24 | 60,9 |
|--------------------------------|-----|----------|----------|------|

Proizvedena dugotrajna imovina evidentira se u skladu s knjigovodstvenom propisima koji omogućuju korištenje dvostruke amortizacijske stope. U 2024. godini smanjena je knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine za gotovo 40% zbog većeg iznosa amortizacije nego nabavne vrijednosti novonabavljene imovine.

AOP 023 Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)

| | | | | |
|---------------------------------------|-----|-------------|-------------|----------|
| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
| Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 92.815,41 | 84.783,03 | 91,3 |

U 2024. provedena je reklasifikacija postrojenja i opreme prema stvarnoj namjeni čiji efekt se prvenstveno vidi na povećanju AOP 024 i smanjenju AOP 030. Proveden je i otpis zastarjele i uništene opreme čime je smanjena nabavna vrijednost nabavljene opreme za 11.067,63, dok je u izvještajnom razdoblju nabavljena nova dugotrajna imovina u vrijednosti od 3.035,25.

AOP 032 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

| | | | | |
|---|-----|-------------|-------------|----------|
| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
| Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 10.378,92 | 10.378,92 | 100,0 |

AOP 032 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu uključuje jedno osobno vozilo.

AOP 043 Ulaganja u računalne programe

| | | | | |
|-------------------------------|-----|-------------|-------------|----------|
| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
| Ulaganja u računalne programe | 032 | 8.055,37 | 2.223,94 | 27,6 |

U 2024. proveden je otpis zastarjelih i uništenih računalnih programa te doniranih programa koji predstavljaju nerazdvojivu cjelinu sa računalima u vrijednosti od 5.831,43.

AOP 046 Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine

| | | | | |
|---|-----|-------------|-------------|----------|
| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
| Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 107.910,99 | 95.436,82 | 88,4 |

Ispravak vrijednosti je za 11,6% niži nego na 01.01.2024. zbog otpisa dugotrajne imovine. Efekt umanjenja je viši od obračunate amortizacije u izvještajnom razdoblju.

AOP 076 Novac u banci i blagajni

| | | | | |
|--------------------------|-----|-------------|-------------|----------|
| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
| Novac u banci i blagajni | 076 | 40.475,64 | 168.227,73 | 415,6 |

Povećanje stanja novca na 31.12.2024. u odnosu na 01.01.2024. u iznosu od 127.752,09 uzrokovan je uplatama predujmova za provedbu projekata.

AOP 099 Ostala nespomenuta materijalna potraživanja

| | | | | |
|---|-----|-------------|-------------|----------|
| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
| Ostala nespomenuta materijalna potraživanja | 099 | 98.367,17 | 53.217,15 | 54,1 |

Potraživanja prema partnerima na projektu za uplaćene predujmove za provedbu projekta te potraživanja za refundacije za troškove režija.

AOP 136 Potraživanja za prihode po posebnim propisima

| | | | | |
|---|-----|-------------|-------------|----------|
| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
| Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 136 | | 17.468,37 | - |

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. u 2024. promijenjeno je evidentiranje iz novčanog načela u načelo nastanka događaja.

AOP 143 Rashodi budućih razdoblja

| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
|---------------------------|-----|-------------|-------------|----------|
| Rashodi budućih razdoblja | 143 | | 1.270,09 | - |

U rashode budućih razdoblja su uključeni troškovi koji su plaćeni a još nisu nastali poput osiguranja ili najma koje se odnosi na 2025. godinu.

AOP 144 Nedospjela naplata prihoda

| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
|----------------------------|-----|-------------|-------------|----------|
| Nedospjela naplata prihoda | 144 | 2.866,99 | | 0,0 |

Nedospjela naplata prihoda se odnosi na troškove nastale po projektu za koje postoje ugovorni odnosi te se isplata sredstava očekuje nakon 31.12.2024.

OBVEZE

AOP 148 Obveze za radnike (AOP 149 do 155)

| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
|-------------------|-----|-------------|-------------|----------|
| Obveze za radnike | 148 | 9.009,81 | 18.293,66 | 203,0 |

Ukupno povećanje 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 povećanje obračunatih plaća za prosinac 2024. što je iskazano na AOP 149-AOP155

AOP 161 Obveze prema dobavljačima u zemlji

| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
|------------------------------------|-----|-------------|-------------|----------|
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 1.458,00 | 4.673,19 | 320,5 |

Obveze prema dobavljačima u zemlji uvećane su u odnosu na 01.01.2024. zbog kupnje uređaja na rate. Uklanjajući efekt tih obveza u iznosu od 1.504,06 , obveze prema dobavljačima na 31.12.2024. više su nego na 01.01.2024. za 217,4%.povećanje obveza uzrokovano je povećanjem broja i vrijednosti aktivnosti na projektima krajem izvještajnog razdoblja a čije dospijeće je u 2025.

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

| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
|---|-----|-------------|-------------|----------|
| Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | 44.897,16 | 54.504,88 | 121,4 |

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 194 Odgođeno priznavanje prihoda

| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
|------------------------------|-----|-------------|-------------|----------|
| Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | 30.021,55 | 133.399,50 | 444,3 |

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.

AOP 201 i AOP 202 Izvanbilančni zapisi – aktiva i pasiva

| | | 01.01.2024. | 31.12.2024. | '24/'23. |
|-------------------------------|-----|-------------|-------------|----------|
| Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 | | | |
| Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | | | |

Izvanbilančni zapisi se odnose isključivo na iznos izdanih zadužnica kao sredstvo osiguranja namjenskog trošenja donacija.

Pregled ugovornih odnosa i slično koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

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

Pregled stanja i rokova dospjeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih kredita i financijskih najmovi

U 2024. godini Udruga Zamisli nema obveze po dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te posebno robnim kreditima i financijskim najmovima.

U Zagrebu, 01.03.2025.