

KLASA: 620-05/24-03/1  
URBROJ: 251-809-24-4  
21.12.2024.



**FINANCIJSKO IZVJEŠĆE HRVATSKOG PLIVAČKOG SAVEZA ZA 2023. GODINU**

Zagreb, prosinac 2024

Na temelju Zakona o udrugama (Narodne novine broj 74/14, 70/17, 98/19, 151/22) nacionalnisportski savez (u daljnjem tekstu: Savez), kao obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva, pripremio je, a Skupština Saveza usvojila Financijsko izvješće Saveza za 2023. godinu, dana 21.12.2024 godine.

## 1. OSTVARENJE FINACIJSKOG PLANA

### 1.1. OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASHODA

Tablica 1. Ostvarenje plana prihoda i rashoda za 2023.

u EUR

Račun		I. PRIHODI			
		Naziv	2023. godina		Indeks (5/4*100 )
1	2		3	4	
			Planirano	Ostvareno	
<b>3</b>		<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>774.040</b>	<b>775.696</b>	<b>100,2</b>
<b>31</b>		<b>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</b>	<b>99.542</b>	<b>103.545</b>	<b>104</b>
	311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	99.542	103.545	
<b>32</b>		<b>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</b>	<b>72.998</b>	<b>69.420</b>	<b>95</b>
	321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	72.998	69.420	
<b>33</b>		<b>Prihodi po posebnim propisima</b>			
	331	Prihodi po posebnim propisima			
<b>34</b>		<b>Prihodi od imovine</b>	<b>0</b>	<b>426</b>	
	341	Prihodi od imovine	0	403	
		Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0	23	
<b>35</b>		<b>Prihodi od donacija</b>	<b>26.545</b>	<b>50.936</b>	<b>191,8</b>
	352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	0	42.622	
	353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	26.545	7.982	
		Ostali prihodi od donacija	<b>0</b>	332	
<b>36</b>		<b>Ostali prihodi</b>	<b>0</b>	<b>1.566</b>	
		Otpis obveza	0	1.566	
<b>37</b>		<b>Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija</b>	<b>574.955</b>	<b>549.803</b>	<b>95,6</b>
	371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	574.995	549.803	

<b>A.</b>		<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>774.040</b>	<b>775.696</b>	<b>100,2</b>
	5221	Višak prihoda- prenesi	664	18.865	
	5222	Manjak prihoda- preneseni		<b>98.205</b>	
		Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju		<b>79.340</b>	
<b>II. RASHODI</b>					
<b>4</b>		<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>773.376</b>	<b>873.901</b>	<b>112,9</b>
<b>41</b>		<b>Rashodi za radnike</b>	107.505	104.449	<b>97,1</b>
	411	Plaće		92.924	
	412	Ostali rashodi za radnike		1.824	
	413	Doprinosi na plaće		9.701	
<b>42</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	<b>636.671</b>	<b>575.668</b>	<b>90,4</b>
	421	Naknade troškova radnicima		13.259	
	422	Naknade članovima u predstavničkim tijelima		360	
	424	Naknade ostalim osobama iz radnog odnosa		6.569	
	425	Rashodi za usluge		527.663	
	426	Rashodi i usluge za energiju		22.945	
	429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi		4.873	
<b>43</b>		<b>Rashodi amortizacije</b>	<b>7.300</b>	<b>5.759</b>	<b>78</b>
<b>44</b>		<b>Financijski rashodi</b>	<b>1.991</b>	<b>2.587</b>	<b>129,9</b>
	443	Ostali financijski rashodi			
<b>45</b>		<b>Tekuće donacije</b>	<b>19.908</b>	<b>48.683</b>	<b>244,5</b>
	451	Tekuće donacije			
<b>46</b>		<b>Ostali rashodi</b>		<b>136.755</b>	
	462	Ostali nespomenuti rashodi		136.755	
<b>B.</b>		<b>UKUPNO RASHODI</b>		<b>873.901</b>	

Tablica 1. pokazuje da su u 2023. godini ukupni prihodi planirani u iznosu od **774.040 EUR**, a ostvareni su u iznosu od **775.696,00 EUR**, što je za 100,2 % više u odnosu na plan.

### 1.1.1. Ostvarenje plana prihoda

#### Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga planirani su u iznosu od 99.542 EUR, a ostvareni su u iznosu od 103.545 EUR, što je za 104 % planiranog iznosa. Izuzetno smozadovoljni što smo prihode od prodaje roba i pružanja usluga ostvarili više od planiranog iznosa. Navedeni prihodi ostvareni su na temelju sponzorski ugovora

### **Prihodi od članarina i članskih doprinosa**

Prihodi od članarina planirani su u iznosu od 72.998 EUR, a ostvareni su u iznosu od 69.420 EUR, što je 95% od planiranog iznosa.

Razlog manjem ostvarenju ovih prihoda u odnosu na plan, ali i prethodnu godinu, posljedica je usklađivanja računovodstvene politike priznavanja prihoda s primjenjivim zakonodavnim okvirom, odnosno, primjene novčanog načela priznavanja prihoda u 2023. (nerecipročni prihod). Iznos obračunatih, a nenaplaćenih članarina za 2023., godinu je 18867 EUR i iskazan je na poziciji AOP 194-Odgođeno priznavanje prihoda u Bilanci.

### **Prihodi od imovine**

Prihodi od imovine su vrijednosno najmanji prihod. U 2023. godini nisu planirani, ali su u 2023. ostvareni u iznosu od 426 EUR, ostvareni su od kamata po viđenju po računu poslovne banke i od pozitivnih tečajnih razlika.

### **Prihodi od donacija**

Prihodi od donacija planirani su u iznosu od 26.545 EUR, a ostvareni su u iznosu od 50.936 EUR, što je 191,8 % ostvarenog iznosa. Ostvareni su od donacija međunarodnih organizacija, odnosno, svjetske plivačke organizacije.

### **Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija**

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija su vrijednosno najznačajniji prihod. Planirani su u iznosu od 574.955 i ostvareni su u iznosu od 549.803 EUR, što je 95,6 % planiranog iznosa. Odnose se na prihode HOO-a za realizaciju redovnog i olimpijskog programa te razvojnih programa za sportaše i trenere.

## **1.1.2. Ostvarenje plana rashoda**

### **Rashodi za radnike**

Rashodi za radnike planirani su u iznosu od 107.505, a ostvareni u iznosu od 104.449 EUR. Odnose se na bruto plaću tri radnika, glavne tajnice i administrativni tajnik tijekom 12 mjeseci te još jednog admin.tajnika tijekom 10 mjeseci.

### **Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 636.671 EUR, a ostvareni su u iznosu od 575.668 što je 90,4% d plana. Odnose se najznačajnim dijelom na rashode za usluge povezane s obavljanjem aktivnosti saveza

### **Ostali rashodi**

Ukupan iznos ostalih rashoda je 136.755 EUR što je značajno povećanje u odnosu na ranije razdoblje, a odnosi se na naknadno utvđene rashode iz ranijih godina, odnosno, u odnosu od 2022.godinu, u iznosu od 96.808 EUR

### **Manjak prihoda 2023. i preneseni manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju**

U 2023. godini ostvaren je manjak prihoda tekuće godine u iznosu od 98.205 EUR. Ukupan iznos manjka prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju na 31. prosinca 2023. godine iznosi 79.340 EUR

### **Ostale značajne informacije o financijskim izvještajima**

Hrvatski plivački savez je proveo samoprocjenu učinkovitosti i djelotvornosti funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola te poduzeo i planira poduzeti aktivnosti za djelotvorno funkcioniranje sustava financijskog upravljanja i kontrola, a sve u svrhu kako bi sustav financijskog upravljanja i kontrola u Savezu funkcionirao učinkovito i djelotvorno.

Tijekom 2023. i 2024. godine, a nakon provedene revizije, pristupilo se sljedećim radnjama:

- Pristupilo se izradi popisa imovine i obveza te usklađenju knjigovodstvenog stanja
- Ukinuta je blagajna i poslovanje gotovinom
- Donesen je odgovarajući Pravilnik o službenim putovanjima i uspostavljen transparentan način praćenja putnih naloga
- Učinjena je detaljna analiza analitike potraživanja za koje nisu bili dostavljeni računi zajedno s analizom otvorenih stavki dobavljača
- Usklađena je financijska imovina vezano za Plivačko učilište, odnosno otpisano je potraživanje za zajmove od Plivačkog učilišta u iznosu 32.366 EUR radi nemogućnosti naplate obzirom da je donesena odluka o prestanku Ustanove, jer ista više ne obavlja djelatnost radi koje je osnovana.
- Provedene su usklade s Kupcima- Klubovima te se definirana sva dugovanja dospjela do 31.12.2023., koja su većim dijelom i podmirena.
- Provedene su usklade s najvećim brojem Dobavljača, pristupilo se otplati utvrđenih dugovanja Saveza
- Promijenjena je računovodstvena politika za priznavanje prihoda od članarina, koje su neregulirani prihod i potrebno ga je priznavati kada je raspoloživ, a ne u trenutku izdavanja računa
- Definirane su politike i procedure vezano za iznose koje HOO isplaćuje na ime plaća zaposlenicima u Savez, kao i vezano za eventualna uvećanja, u skladu s tim plaće u novim ugovorima definirane su u bruto II iznosu, s obzirom da HOO financira cijeli trošak plaće, a ne samo bruto I.
- Sa sponzorom Triplejump ( Arena) postignut je dogovor o izdavanju fakture za opremu koja je predmet ugovora, kao i kontrafakture za našu uslugu sponzorstva; a koji iznosi se u cijelosti prebijaču.
- Donesena je procedura o plaćanju predujmovima

U skladu s tim, na Sjednici održanoj 25. lipnja 2024. godine, Izvršni odbor saveza donio je odluke o otpisu potraživanja koja su nastala tijekom 2022. godine i ranije kao posljedica nedokumentiranja poslovnih događaja radi čega se rashodi posljedično nisu pravovremeno evidentirali u razdobljima u kojima su nastali.

Naime, nakon što u 2022. godini utvrdio povećani iznosi financijske imovine koji je nastao većim djelom zbog krivih knjiženja i nedostaka dokumentacije, IO je donio odluku o otpisu određenih potraživanja.

Manjak u blagajni od 5.872,50 EUR otpisan je uz pretpostavku da je riječ o pogrešnim knjiženjima tijekom prethodnih godina, od otpisanog iznosa 4.092,42 EUR odnosi se na 2023.godinu, ostalo na ranije godine.

Potraživanje za akontacije Putnih naloga u svoti od 15.924,35 Eur iz 2022., i 2021. i ranijih godina otpisano je zbog pogrešnih knjiženja i nedostaka dokumentacije

Otpisana su potraživanja po kontu 12921- potraživanja za nedostavljene račune- u iznosu od 28.161,29 EUR, koja se manjim dijelom odnose na 2023.godine (3.923,42 EUR), a većim dijelom na ranije godine. Otpis je izvršen zbog pogrešnih knjiženja i nedostaka dokumentacije. Za sva potraživanja u računovodstvenim evidencijama ispravljen je rezultat prethodnih razdoblja.

Ukupni provedeni ispravci financijske imovine tijekom 2023. godine su kako slijedi:

Skupina financijske imovine	Opis	Iznos (EUR)
11	Utvrđeni manjak u blagajni	5.873
12	Nedokumentirani putni nalozi	15.924
12	Nedokumentirani rashodi ranijih razdoblja	28.161
Ukupno		49.958

Svi ovi postupci, kao i daljnje radnje koje je potrebno provoditi u svrhu dobrog financijskog upravljanja i kontrola, doprinijeli su te će i dalje doprinositi poboljšanju učinkovitosti i djelotvornosti funkcioniranja sustava, u skladu sa mjerodavnim zakonodavnim okvirom.

## 1.2. OSTVARENJE RASHODA PO PROGRAMIMA I AKTIVNOSTIMA- HOO

**Tablica 2. – Programi i aktivnosti u 2023. godini**

**u EUR**

R. br.	Rashodi po programima i namjenama	2023. godina		4/3*100
		Planirano	Ostvareno	
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>REDOVNI PROGRAM (I.I. + I.II.)</b>			
<b>I.I.</b>	<b>REDOVNI PROGRAM ZA SPORTSKEAKTIVNOSTI</b>			
1.	Svjetsko prvenstvo	38.180	71.773,70	187,99
2.	Svjetsko prvenstvo pripreme	11.520	11.554,83	100,30
3.	Svjetsko prvenstvo pripreme- I.reg.razvojni centar	12.810	0	0
4.	Svjetsko prvenstvo pripreme- Centar vrhunske izvedbe	6.184	0	0
5.	Europsko jun.prvenstvo	16.460	41.035,88	249,31
6.	Europsko prvenstvo U-23	19.087,00	35940	181,45
7.	Pripreme Europsko jun.prvenstvo	34.800	35.092,70	100,84
8.	Europsko prvenstvo pripreme- Nacionalni razvojni centar	23.580	0	0
9.	Europsko prvenstvo pripreme- I.reg.razvojni centar	13.270	0	0
10.	Europsko prvenstvo pripreme -Centar vrhunske izvedbe	25.300	34.673,32	137,05
11.	Europsko prvenstvo pripreme - covid test	0	6.768,25	
12.	Mare nostrum Cannel	9.300	10.578,72	113,75
13.	Mare nostrum Barcelona	15.480	4.714,06	30,45
14.	Orca cup	8.500	0	0
15.	Otvoreno prvenstveno Mađarske	5.860	0	0
16.	Susret Cro-Slo-Srb-BiH	17.790	12.379	69,58
17.	Mutations juniori	15.327	24.042,72	156,87
18.	Mutations youth	7.387,00	12.814,97	165,72
19.	FINA natjecanje	15.010,00	2.814,97	18,75
20.	HPS GP Victorija	200	0	0
21.	HPS GP Dubrava	200	0	0
22.	HPS GP Zlatni medvjed	200	0	0
23.	Prvenstvo Hrvatske	5.860	0	0
24.	PH dobne skupine i seniori	7.000	3.011,95	43,03
25.	Regionalno PH	5.000	5.524,52	110,49
26.	Ekipno PH ABC	315	0	0
27.	Prvenstvo Hrvatske-zimsko	3.200	7.124,65	225,52
28.	Regionalno PH-zimsko	6.000	757,53	12,63

<b>I.II</b>	<b>REDOVNI PROGRAM ZA MATERIJALNE TROŠKOVE POSLOVANJA SAVEZA</b>			
1.	Rashodi za radnike	80.773	80.773	100
2.	Materijalni troškovi	4.659,00	21.836,49	477,93
3.	Povremeni stručni rad	13.189,00	0	0,0
4.	Povremeni stručni rad	6.000	0	0,0
5.	Sjednice svjetskih sportskih asocijacija sudjelovanje	1.440	0	0
6.	Sjednice LEN	560	329,54	58,85
7.	Članarina LEN	200	0	0
8.	Članarina FINA	200	0	0
<b>Ukupno redovni program</b>		<b>431.561,28</b>	<b>423.816,78</b>	<b>98,21</b>
<b>II.</b>	<b>OLIMPIJSKI PROGRAM</b>			
1.	OP Amina Kajtaz	12.294,64	12.294,64	100
2.	OP Ana Blažević	12.294,64	12.549,01	102,07
3.	OP Nikola Miljenić	12.294,64	15.724,45	127,90

<b>III</b>	<b>RAZVOJNI PROGRAMI ZA SPORTAŠE -PROGRAM II/1</b>			
1.	Niko Janković	6.371	3.003,46	47,14
2.	Vlaho Nenadić	3.133,98	1.853,54	59,14
3.	Toni Slavica	6.371,00	1.930,60	30,30
4.	Juraj Barčot	2.781,09	1.280,60	46,05
<b>IV.</b>	<b>RAZVOJNI PROGRAMI ZA SPORTAŠE - HON</b>			
1.	Mia Hren	9.334	5.344,50	57,26
2.	Matea Iveković	9.334	5.652,49	60,56
3.	Lucijana Lukšić	9.334,00	5.298,32	56,76
4.	Karlo Perčinić	9.291,00	5.009,67	53,92
5.	Jere Hribar	9.291	4.330,60	46,61
6.	Jana Pavalić	9.334	8.375,51	89,73
7.	Hrvoje Tomić	9.291	4.139,07	44,55
8.	Vito Lončarić	3.997,76	1.480	37,04

9.	Maro Miknić	3.997,76	3.902,42	97,62
10.	Vlaho Nenadić	5.677,49	1.200	21,14
11.	Vito Polanščak	3.997,76	3.902,95	97,63
12.	Vito Radoš	3.997,76	1.480,60	37,04
13.	Antonio Zwicker	5.777,96	1.480,60	25,62
<b>V. RAZVOJNI PROGRAM ZA SPORTAŠE-PROGRAM I</b>				
1.	Petra Ćosić	3.345	1.549,13	46,31

<b>VI. RAZVOJNI PROGRAM ZA TRENERE</b>				
1.	Domagoj Zajec (kvalitetni)	24.000	24.000	100
2.	Ivica Androić (mlađe dobne kategorije)	15.960	15.960	100
3.	Jakša Arambašić(mlađe dobne kategorije)	15.960	15.960	100
4.	Klara Šiljeg(mlađe dobne kategorije)	9.310	9.310	100
5.	Lovrenco Franičević (mlađe dobne kategorije)- 3 mjeseca	3.990	3.990	100
6.	Frane Ćirak(mlađe dobne kategorije)	3.990	3.990	100
7.	Lovrenco Franičević (razvoj pojedinog sporta)- 9 mjeseci	8.370	8.370	100
<b>UKUPNO (posebni razvojni programi)</b>		<b>233.121,48</b>	<b>183.362,77</b>	<b>78,66</b>

**Napomena:** sastavni dio ovog Izvješća su financijski izvještaji Saveza za 2023. godinu: Bilanca, Izvještaj o prihodima i rashodima i Bilješke, sve objavljeno na web stranicama Saveza.

Josip Varvodić, predsjednik HPS-a:

---



**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
NACIONALNOG SPORTSKOG SAVEZA  
za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2023.**

Zagreb, prosinac 2024.

**BILANCA**  
**Stanje na dan 31.12.2024.**

**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
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	145.950	62.676	42,9
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	18.280	12.521	68,5
<b>01</b>	<b>Ne proizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	0	-
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	18.280	12.521	68,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	43.287	29.291	67,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	43.287	29.291	67,7
0222	Komunikacijska oprema	025	0	0	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	0	0	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043	0	0	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	25.007	16.770	67,1
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	5.246	5.596	106,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	5.246	5.596	106,7
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	<b>074</b>	<b>127.671</b>	<b>50.156</b>	<b>39,3</b>
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	12.115	17.983	148,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	9.722	17.983	185,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	9.722	17.983	185,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	2.393	0	0,0
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	57.182	5.053	8,8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	547	0	0,0
123	Potraživanja od radnika	088	18.813	375	2,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	37.822	4.677	12,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	37.822	4.677	12,4
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	17.446	0	0,0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	17.446	0	0,0
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	2.654	2.654	100,0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	2.654	2.654	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	2.654	2.654	100,0
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	38.274	24.466	63,9

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
161	Potraživanja od kupaca	134	38.274	24.466	63,9
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	145.950	62.676	42,9
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	90.166	142.016	157,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	87.511	123.148	140,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	9.165	9.556	104,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	4.666	4.067	87,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prizre na dohodak iz plaća	152	245	1.030	420,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	2.847	2.707	95,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	1.361	1.618	118,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	45	134	296,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	73.370	113.554	154,8
2421	Naknade troškova radnicima	157	0	0	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	12.454	6.303	50,6
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	60.861	107.251	176,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	55	0	0,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	4.976	39	0,8
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	4.976	39	0,8
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0	0	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	2.654	0	0,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	2.654	0	0,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	2.654	0	0,0
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	18.867	-
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	18.867	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	0	18.867	-
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	195	55.785	-79.340	-142,2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	55.785	0	0,0
5222	Manjak prihoda	200	0	79.340	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA  
OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	738.510	775.696	105,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	57.399	103.545	180,4
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	57.399	103.545	180,4
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	106.087	69.420	65,4
3211	Članarine	006	106.087	69.420	65,4
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	765	426	55,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	765	426	55,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1	23	2.906,3
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	765	403	52,7
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	30.960	50.936	164,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	0	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0	0	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	23.660	42.622	180,1
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	23.660	42.622	180,1
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	7.300	7.982	109,3
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	7.300	7.982	109,3
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	332	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0	332	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	5.567	1.567	28,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	5.567	1.567	28,1
3631	Otpis obveza	046	0	1.567	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	5.567	0	0,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	537.733	549.803	102,2
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	537.733	549.803	102,2
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	736.352	873.901	118,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	85.196	104.449	122,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	75.127	92.924	123,7

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>RASHODI</b>					
4111	Plaće za redovan rad	057	75.127	92.924	123,7
4112	Plaće u naravi	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	2.090	1.824	87,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	7.979	9.701	121,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	7.979	9.701	121,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	596.571	575.668	96,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	26.586	13.259	49,9
4211	Službena putovanja	069	16.082	9.230	57,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	10.504	4.029	38,4
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	0	0	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	1.293	360	27,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	1.293	0	0,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	360	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	1.805	6.569	363,9
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	1.805	6.569	363,9
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	513.043	527.663	102,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	309.828	338.666	109,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	246	200	81,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	4.329	0	0,0
4254	Komunalne usluge	091	40	0	0,0
4255	Zakupnine i najamnine	092	41.841	50.470	120,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	7.461	9.829	131,7
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	121.564	104.501	86,0
4258	Računalne usluge	095	17.662	2.359	13,4
4259	Ostale usluge	096	10.072	21.638	214,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	28.376	22.945	80,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	1.020	730	71,6
4262	Materijal i sirovine	099	21.914	19.953	91,1
4263	Energija	100	4.503	1.712	38,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	939	549	58,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	25.469	4.873	19,1
4291	Premije osiguranja	103	1.197	0	0,0
4292	Reprezentacija	104	14.254	2.995	21,0
4293	Članarine	105	825	972	117,7
4294	Kotizacije	106	603	0	0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	8.590	906	10,6
43	Rashodi amortizacije	108	7.246	5.759	79,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	4.342	2.587	59,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	4.342	2.587	59,6

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>RASHODI</b>					
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	1.145	1.102	96,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	2.747	851	31,0
4433	Zatezne kamate	118	76	633	828,4
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	374	0	0,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	42.997	48.683	113,2
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	42.997	48.683	113,2
4511	Tekuće donacije	122	37.423	48.683	130,1
4512	Stipendije	123	5.574	0	0,0
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	0	136.755	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0	136.755	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	136	0	39.920	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	27	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	0	96.808	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	736.352	873.901	118,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	2.158	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	98.205	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	53.627	18.865	35,2
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	55.785	0	0,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	79.340	-