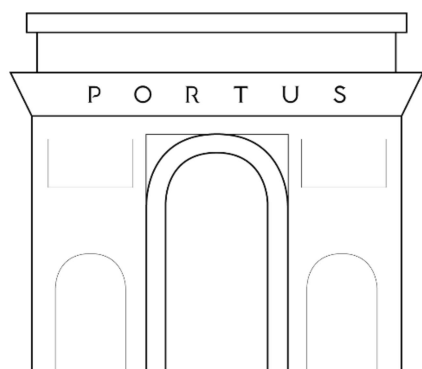




## **UDRUGA PORTUS**

Godišnji financijski izvještaji na dan 31.12.2025.

## **SADRŽAJ**

Odgovornost zakonskog zastupnika za godišnje financijske izvještaje

Izvješće neovisnog revizora

Izvještaj o prihodima i rashodima

Bilanca

Bilješke uz godišnje financijske izvještaje

## Odgovornost zakonskog zastupnika za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za pripremu godišnjih financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu, koji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja neprofitne organizacije i financijske uspješnosti u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, te je odgovoran za vođenje vjerodostojne računovodstvene evidencije potrebne za pripremu godišnjih financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije razumno očekuje da neprofitna organizacija ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, zakonski zastupnik i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi godišnjih financijskih izvještaja.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine neprofitne organizacije te u sprječavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za odabir prikladnih računovodstvenih politika, u skladu s primjenjivim zakonskim okvirom koje će dosljedno primjenjivati, te donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za sastavljanje i javnu objavu godišnjih financijskih izvještaja.

Godišnji financijski izvještaji odobreni su od strane zakonskog zastupnika neprofitne organizacije dana 7.8.2026. godine te su potpisani u znak odobrenja.

Potpisali u ime neprofitne organizacije:

  
Maša Martinovski  
Predsjednica Udruge



  
Katarina Kostelac  
Računovođa

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O UVIDU

Obavili smo uvid u priložene godišnje financijske izvještaje neprofitne organizacije UDRUGA PORTUS, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2025. godine na obrascu: BIL-NPF, izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu : PR-RAS-NPF i bilješke uz financijske izvještaje, koje su dopuna podataka iz bilance i izvještaja o prihodima i rashodima (nadalje zajedno "financijski izvještaji").

### Odgovornosti zakonskog zastupnika za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za sastavljanje i fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

### Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim godišnjim financijskim izvještajima. Naš uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim)- Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako godišnji financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

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

### Zaključak

Temeljem našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako godišnji financijski izvještaji neprofitne organizacije UDRUGA PORTUS za 2025. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22).

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O UVIDU (NASTAVAK)

### Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku IV. Usporedni podaci u godišnjim financijskim izvještajima koja opisuje učinke prepravljanja usporednog razdoblja s ciljem ispravka pogreški prethodnog razdoblja. Naš zaključak nije modificiran u vezi s tim pitanjem.

### Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22) primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije UDRUGA PORTUS za godinu završenu 31. prosinca 2025. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije UDRUGA PORTUS, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjeni temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanim s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Godišnji financijski izvještaji neprofitne organizacije za godinu koja je završila 31. prosinca 2024. godine nisu bili predmet uvida neovisnog revizora.



**Tin Patarčec**

**Ovlašteni revizor i član uprave**

7. kolovoza 2026.

**Retrovisum d.o.o.**

Kombolova ulica 21

10 000 Zagreb, Republika Hrvatska

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2025. GODINU

| Iznosi              |                                                                                                        | u eurima i centima |             |                                       |                                        |                 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|
| Račun iz rač. plana | OPIS                                                                                                   | AOP                | BILJEŠKE    | Ostv.prethodne godine<br>Prepravljeno | Ostvareno u<br>Izvještaj.<br>razdoblju | Indeks<br>(5/4) |
| 1                   | 2                                                                                                      | 3                  |             | 4                                     | 5                                      | 6               |
|                     | <b>PRIHODI</b>                                                                                         |                    |             |                                       |                                        |                 |
| 3                   | <b>PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)</b>                                                       | 001                | <b>V.1.</b> | <b>440.070,34</b>                     | <b>562.531,87</b>                      | <b>127,8</b>    |
| 31                  | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)                                                | 002                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3111                | Prihodi od prodaje roba                                                                                | 003                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3112                | Prihodi od pružanja usluga                                                                             | 004                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 32                  | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)                                                | 005                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3211                | Članarine                                                                                              | 006                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3212                | Članski doprinosi                                                                                      | 007                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 33                  | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)                                                            | 008                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3311                | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna                                                             | 009                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3312                | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora                                                        | 010                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 34                  | Prihodi od imovine (AOP 012+021)                                                                       | 011                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 341                 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)                                                        | 012                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3411                | Prihodi od kamata za dane zajmove                                                                      | 013                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3412                | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima                                                             | 014                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3413                | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju                                                       | 015                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3414                | Prihodi od zateznih kamata                                                                             | 016                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3415                | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika                                                                 | 017                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3416                | Prihodi od dividendi                                                                                   | 018                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3417                | Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima | 019                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3418                | Ostali prihodi od financijske imovine                                                                  | 020                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 342                 | Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)                                                         | 021                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3421                | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine                                                             | 022                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3422                | Ostali prihodi od nefinancijske imovine                                                                | 023                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 35                  | Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)                                                          | 024                |             | 440.070,34                            | 562.531,87                             | 127,8           |
| 351                 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)                                                      | 025                |             | 440.070,34                            | 562.531,87                             | 127,8           |
| 3511                | Prihodi od donacija iz državnog proračuna                                                              | 026                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3512                | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave                   | 027                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3513                | Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte                                               | 028                |             | 440.070,34                            | 562.531,87                             | 127,8           |
| 3514                | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte    | 029                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 352                 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)                                   | 030                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3521                | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija                                                 | 031                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3522                | Prihodi od institucija i tijela EU                                                                     | 032                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 353                 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)                                   | 033                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3531                | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba                                                 | 034                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3532                | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte                                  | 035                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 354                 | Prihodi od građana i kućanstava                                                                        | 036                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 355                 | Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)                                                               | 037                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3551                | Ostali prihodi od donacija                                                                             | 038                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3552                | Ostali prihodi od donacija za EU projekte                                                              | 039                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 36                  | Ostali prihodi (AOP 041+044+045)                                                                       | 040                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 361                 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)                                                   | 041                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3611                | Prihodi od naknade šteta                                                                               | 042                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 3612                | Prihod od refundacija                                                                                  | 043                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |
| 362                 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine                                                                  | 044                |             | 0,00                                  | 0,00                                   | -               |

# IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2025. GODINU

| Račun<br>iz rač.<br>plana | OPIS                                                                                             | AOP | BILJEŠKE    | Ostv.prethodne<br>godine<br>Prepravljeno | Ostvareno u<br>izvještaj.<br>razdoblju | Indeks<br>(5/4) |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|
| 1                         | 2                                                                                                | 3   |             | 4                                        | 5                                      | 6               |
| 363                       | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)                                                      | 045 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 3631                      | Otpis obveza                                                                                     | 046 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 3632                      | Naplaćena otpisana potraživanja                                                                  | 047 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 3633                      | Ostali nespomenuti prihodi                                                                       | 048 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 37                        | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)                                   | 049 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 3711                      | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija                                             | 050 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 3712                      | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija                                          | 051 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 3713                      | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte                              | 052 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 3714                      | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte                           | 053 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| <b>RASHODI</b>            |                                                                                                  |     |             |                                          |                                        |                 |
| 4                         | <b>RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)</b>                                                 | 054 | <b>V.2.</b> | <b>429.889,64</b>                        | <b>524.177,14</b>                      | <b>121,9</b>    |
| 41                        | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)                                                             | 055 |             | 325.327,83                               | 420.583,46                             | 129,3           |
| 411                       | Plaće (AOP 057 do 060)                                                                           | 056 |             | 234.313,67                               | 298.900,53                             | 127,6           |
| 4111                      | Plaće za redovan rad                                                                             | 057 |             | 234.313,67                               | 298.900,53                             | 127,6           |
| 4112                      | Plaće u naravi                                                                                   | 058 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4113                      | Plaće za prekovremeni rad                                                                        | 059 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4114                      | Plaće za posebne uvjete rada                                                                     | 060 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 412                       | Ostali rashodi za radnike                                                                        | 061 |             | 2.750,00                                 | 0,00                                   | 0,0             |
| 413                       | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)                                                              | 062 |             | 88.264,16                                | 121.682,93                             | 137,9           |
| 4131                      | Doprinosi za zdravstveno osiguranje                                                              | 063 |             | 45.687,00                                | 59.567,58                              | 130,4           |
| 4132                      | Doprinosi za zapošljavanje                                                                       | 064 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4133                      | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac                                         | 065 |             | 42.577,16                                | 62.115,35                              | 145,9           |
| 4134                      | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom                                | 066 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 42                        | Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)                                            | 067 |             | 104.105,21                               | 99.450,00                              | 95,5            |
| 421                       | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)                                                      | 068 |             | 8.250,00                                 | 9.000,00                               | 109,1           |
| 4211                      | Službena putovanja                                                                               | 069 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4212                      | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život                                           | 070 |             | 8.250,00                                 | 9.000,00                               | 109,1           |
| 4213                      | Stručno usavršavanje radnika                                                                     | 071 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 422                       | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 |             | 331,71                                   | 0,00                                   | 0,0             |
| 4221                      | Naknade za obavljanje aktivnosti                                                                 | 073 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4222                      | Naknade troškova službenih putovanja                                                             | 074 |             | 331,71                                   | 0,00                                   | 0,0             |
| 4223                      | Naknade ostalih troškova                                                                         | 075 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4224                      | Ostale naknade                                                                                   | 076 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 423                       | Naknade volonterima (AOP 078 do 081)                                                             | 077 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4231                      | Naknade za obavljanje djelatnosti                                                                | 078 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4232                      | Naknade troškova službenih putovanja                                                             | 079 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4233                      | Naknade ostalih troškova                                                                         | 080 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4234                      | Ostale naknade                                                                                   | 081 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 424                       | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)                                     | 082 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4241                      | Naknade za obavljanje aktivnosti                                                                 | 083 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4242                      | Naknade troškova službenih putovanja                                                             | 084 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4243                      | Naknade ostalih troškova                                                                         | 085 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4244                      | Ostale naknade                                                                                   | 086 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 425                       | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)                                                               | 087 |             | 84.837,50                                | 78.450,00                              | 92,5            |
| 4251                      | Usluge telefona, pošte i prijevoza                                                               | 088 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4252                      | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja                                                       | 089 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4253                      | Usluge promidžbe i informiranja                                                                  | 090 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4254                      | Komunalne usluge                                                                                 | 091 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4255                      | Zakupnine i najamnine                                                                            | 092 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4256                      | Zdravstvene i veterinarske usluge                                                                | 093 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4257                      | Intelektualne i osobne usluge                                                                    | 094 |             | 77.712,50                                | 67.200,00                              | 86,5            |
| 4258                      | Računalne usluge                                                                                 | 095 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4259                      | Ostale usluge                                                                                    | 096 |             | 7.125,00                                 | 11.250,00                              | 157,9           |
| 426                       | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)                                                 | 097 |             | 10.686,00                                | 12.000,00                              | 112,3           |
| 4261                      | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi                                                   | 098 |             | 10.686,00                                | 12.000,00                              | 112,3           |
| 4262                      | Materijal i sirovine                                                                             | 099 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4263                      | Energija                                                                                         | 100 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4264                      | Sitan inventar i auto gume                                                                       | 101 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 429                       | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)                                          | 102 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4291                      | Premije osiguranja                                                                               | 103 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4292                      | Reprezentacija                                                                                   | 104 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4293                      | Članarine                                                                                        | 105 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4294                      | Kotizacije                                                                                       | 106 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4295                      | Ostali nespomenuti materijalni rashodi                                                           | 107 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 43                        | Rashodi amortizacije                                                                             | 108 |             | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 44                        | Financijski rashodi (AOP 110+111+115)                                                            | 109 |             | 456,60                                   | 605,25                                 | 132,6           |

# IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2025. GODINU

| Račun<br>iz rač.<br>plana | OPIS                                                                                       | AOP | BILJEŠKE | Ostv.prethodne<br>godine<br>Prepravljeno | Ostvareno u<br>izvještaj.<br>razdoblju | Indeks<br>(5/4) |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------|------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|
| 1                         | 2                                                                                          | 3   |          | 4                                        | 5                                      | 6               |
| 441                       | Kamate za izdane vrijednosne papire                                                        | 110 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 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 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4422                      | Kamate za primljene robne i ostale zajmove                                                 | 113 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4423                      | Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove                                      | 114 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 443                       | Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)                                                | 115 |          | 456,60                                   | 605,25                                 | 132,6           |
| 4431                      | Bankarske usluge i usluge platnog prometa                                                  | 116 |          | 456,60                                   | 605,25                                 | 132,6           |
| 4432                      | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula                                               | 117 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4433                      | Zatezne kamate                                                                             | 118 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4434                      | Ostali nespomenuti financijski rashodi                                                     | 119 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 45                        | Donacije (AOP 121+125)                                                                     | 120 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 451                       | Tekuće donacije (AOP 122 do124)                                                            | 121 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4511                      | Tekuće donacije                                                                            | 122 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4512                      | Stipendije                                                                                 | 123 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4513                      | Tekuće donacije iz EU sredstava                                                            | 124 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 452                       | Kapitalne donacije (AOP 126+127)                                                           | 125 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4521                      | Kapitalne donacije                                                                         | 126 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4522                      | Kapitalne donacije iz EU sredstava                                                         | 127 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 46                        | Ostali rashodi (AOP 129+134)                                                               | 128 |          | 0,00                                     | 3.538,43                               | -               |
| 461                       | Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)                                             | 129 |          | 0,00                                     | 3.538,43                               | -               |
| 4611                      | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama                                                   | 130 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4612                      | Penali, ležarine i drugo                                                                   | 131 |          | 0,00                                     | 3.538,43                               | -               |
| 4613                      | Naknade šteta radnicima                                                                    | 132 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4614                      | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta                                                     | 133 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 462                       | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)                                                | 134 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4621                      | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine             | 135 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4622                      | Otpisana potraživanja                                                                      | 136 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4623                      | Rashodi za ostala porezna davanja                                                          | 137 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4624                      | Ostali nespomenuti rashodi                                                                 | 138 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 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 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4712                      | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija                | 141 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4713                      | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte    | 142 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
| 4714                      | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 143 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
|                           | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja                         | 144 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
|                           | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja                           | 145 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
|                           | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)                             | 146 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
|                           | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)                             | 147 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
|                           | UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)                                                   | 148 |          | 429.889,64                               | 524.177,14                             | 121,9           |
|                           | <b>VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)</b>                                                         | 149 |          | <b>10.180,70</b>                         | <b>38.354,73</b>                       | <b>376,7</b>    |
|                           | <b>MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)</b>                                                        | 150 |          | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                            |                 |
| 5221                      | Višak prihoda – preneseni                                                                  | 151 |          | 50.365,28                                | 60.545,98                              | 120,2           |
| 5222                      | Manjak prihoda – preneseni                                                                 | 152 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
|                           | Obveze poreza na dobit po obračunu                                                         | 153 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |
|                           | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)                   | 154 |          | 60.545,98                                | 98.900,71                              | 163,3           |
|                           | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)                  | 155 |          | 0,00                                     | 0,00                                   | -               |

# BILANCA ZA GODINU ZAVRŠENU NA 31. PROSINCA 2025.

| Račun<br>iz rač.<br>plana | OPIS                                                                     | AOP | BILJEŠKE     | Stanje 1. siječnja<br>Prepravljeno | Stanje 31. prosinca | Index (5/4) |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|------------------------------------|---------------------|-------------|
| 1                         | 2                                                                        | 3   |              | 4                                  | 5                   | 6           |
|                           | <b>IMOVINA</b>                                                           |     |              |                                    |                     |             |
|                           | <b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>                                             | 001 | <b>VI.1.</b> | <b>320.671,33</b>                  | <b>135.112,98</b>   | <b>42,1</b> |
| <b>0</b>                  | <b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>               | 002 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| <b>01</b>                 | <b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>                | 003 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 011                       | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)                | 004 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0111                      | Zemljište                                                                | 005 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0112                      | Rudna bogatstva                                                          | 006 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0113                      | Ostala prirodna materijalna imovina                                      | 007 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 012                       | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)                                   | 008 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0121                      | Patenti                                                                  | 009 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0122                      | Koncesije                                                                | 010 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0123                      | Licence                                                                  | 011 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0124                      | Ostala prava                                                             | 012 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0125                      | Goodwill                                                                 | 013 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0126                      | Osnivački izdaci                                                         | 014 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0127                      | Izdaci za razvoj                                                         | 015 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0128                      | Ostala nematerijalna imovina                                             | 016 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 019                       | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine                    | 017 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| <b>02</b>                 | <b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>  | 018 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 021                       | Građevinski objekti (AOP 020 do 022)                                     | 019 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0211                      | Stambeni objekti                                                         | 020 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0212                      | Poslovni objekti                                                         | 021 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0213                      | Ostali građevinski objekti                                               | 022 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 022                       | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)                                    | 023 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0221                      | Uredska oprema i namještaj                                               | 024 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0222                      | Komunikacijska oprema                                                    | 025 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0223                      | Oprema za održavanje i zaštitu                                           | 026 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0224                      | Medicinska i laboratorijska oprema                                       | 027 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0225                      | Instrumenti, uređaji i strojevi                                          | 028 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0226                      | Sportska i glazbena oprema                                               | 029 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0227                      | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene                             | 030 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 023                       | Prijevozna sredstva (AOP 032+033)                                        | 031 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0231                      | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu                                  | 032 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0232                      | Ostala prijevozna sredstva                                               | 033 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 024                       | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0241                      | Knjige u knjižnicama                                                     | 035 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0242                      | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)              | 036 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0243                      | Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti                         | 037 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0244                      | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti                                 | 038 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 025                       | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)                        | 039 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0251                      | Višegodišnji nasadi                                                      | 040 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0252                      | Osnovno stado                                                            | 041 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 026                       | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)                       | 042 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0261                      | Ulaganja u računalne programe                                            | 043 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0262                      | Umjetnička, literarna i znanstvena djela                                 | 044 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0263                      | Ostala nematerijalna proizvedena imovina                                 | 045 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 029                       | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine                      | 046 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| <b>03</b>                 | <b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>        | 047 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 031                       | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)           | 048 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0311                      | Plemeniti metali i drago kamenje                                         | 049 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 0312                      | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti                 | 050 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| <b>04</b>                 | <b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>                                  | 051 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 041                       | Zalihe sitnog inventara                                                  | 052 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 042                       | Sitni inventar u uporabi                                                 | 053 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 049                       | Ispravak vrijednosti sitnog inventara                                    | 054 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| <b>05</b>                 | <b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>         | 055 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 051                       | Građevinski objekti u pripremi                                           | 056 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |
| 052                       | Postrojenja i oprema u pripremi                                          | 057 |              | 0,00                               | 0,00                | -           |

# BILANCA ZA GODINU ZAVRŠENU NA 31. PROSINCA 2025.

|      |                                                                                                                  |     |  |            |            |       |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|------------|------------|-------|
| 053  | Prijevozna sredstva u pripremi                                                                                   | 058 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 054  | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)                                                     | 059 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 0541 | Višegodišnji nasadi u pripremi                                                                                   | 060 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 0542 | Osnovno stado u pripremi                                                                                         | 061 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 055  | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi                                                              | 062 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 056  | Ostala nefinancijska imovina u pripremi                                                                          | 063 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 06   | <b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>                                                        | 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 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 0612 | Zalihe materijala za redovne potrebe                                                                             | 067 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 0613 | Zalihe rezervnih dijelova                                                                                        | 068 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 0614 | Zalihe materijala za posebne potrebe                                                                             | 069 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 062  | Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)                                                                            | 070 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 0621 | Proizvodnja u tijeku                                                                                             | 071 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 0622 | Gotovi proizvodi                                                                                                 | 072 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 063  | Roba za daljnu prodaju                                                                                           | 073 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1    | <b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>                                                     | 074 |  | 320.671,33 | 135.112,98 | 42,1  |
| 11   | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)                                                                   | 075 |  | 292.671,33 | 103.370,05 | 35,3  |
| 111  | Novac u banci (AOP 077 do 079)                                                                                   | 076 |  | 292.671,33 | 103.370,05 | 35,3  |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka                                                                    | 077 |  | 292.671,33 | 103.370,05 | 35,3  |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka                                                                   | 078 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1113 | Prijelazni račun                                                                                                 | 079 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 112  | Izdvojena novčana sredstva                                                                                       | 080 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 113  | Novac u blagajni                                                                                                 | 081 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 114  | Vrijednosnice u blagajni                                                                                         | 082 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 12   | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095) | 083 |  | 0,00       | 1.020,17   | -     |
| 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 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1212 | Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama                                                | 086 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 122  | Jamčevni polozi                                                                                                  | 087 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 123  | Potraživanja od radnika                                                                                          | 088 |  | 0,00       | 1.020,17   | -     |
| 124  | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)                                                 | 089 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1241 | Potraživanje za više plaćene poreze                                                                              | 090 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1242 | Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika                                                         | 091 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1243 | Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe                                                         | 092 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1244 | Potraživanja za više plaćene ostale poreze                                                                       | 093 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1245 | Potraživanja za više plaćene doprinose                                                                           | 094 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 129  | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)                                                                             | 095 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju                                                                      | 096 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete                                                                                    | 097 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1293 | Potraživanja za predujmove                                                                                       | 098 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja                                                                                  | 099 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 13   | Zajmovi (AOP 101+102+103-104)                                                                                    | 100 |  | 28.000,00  | 28.000,00  | 100,0 |
| 131  | Zajmovi građanima i kućanstvima                                                                                  | 101 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 132  | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost                                                   | 102 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 133  | Zajmovi ostalim subjektima                                                                                       | 103 |  | 28.000,00  | 28.000,00  | 100,0 |
| 139  | Ispravak vrijednosti danih zajmova                                                                               | 104 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 14   | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)                                                             | 105 |  | 0,00       | 0,00       | -     |
| 141  | Čekovi (AOP 107+108)                                                                                             | 106 |  | 0,00       | 0,00       | -     |

|      |                                                 |     |  |      |      |   |
|------|-------------------------------------------------|-----|--|------|------|---|
| 1411 | Čekovi-tuzemni                                  | 107 |  | 0,00 | 0,00 | - |
| 1412 | Čekovi-inozemni                                 | 108 |  | 0,00 | 0,00 | - |
| 142  | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 |  | 0,00 | 0,00 | - |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni     | 110 |  | 0,00 | 0,00 | - |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni    | 111 |  | 0,00 | 0,00 | - |
| 143  | Mjenice (AOP 113+114)                           | 112 |  | 0,00 | 0,00 | - |
| 1431 | Mjenice – tuzemne                               | 113 |  | 0,00 | 0,00 | - |
| 1432 | Mjenice – inozemne                              | 114 |  | 0,00 | 0,00 | - |
| 144  | Obveznice (AOP 116+117)                         | 115 |  | 0,00 | 0,00 | - |
| 1441 | Obveznice – tuzemne                             | 116 |  | 0,00 | 0,00 | - |

# BILANCA ZA GODINU ZAVRŠENU NA 31. PROSINCA 2025.

|                                 |                                                                                     |     |              |                   |                   |             |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 1442                            | Obveznice – inozemne                                                                | 117 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 145                             | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)                                   | 118 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 1451                            | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni                                       | 119 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 1452                            | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni                                      | 120 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 146                             | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)                                             | 121 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 1461                            | Ostali tuzemni vrijednosni papiri                                                   | 122 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 1462                            | Ostali inozemni vrijednosni papiri                                                  | 123 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 149                             | Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira                                            | 124 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 15                              | Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)                                       | 125 |              | 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 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 1512                            | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija     | 128 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 152                             | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)                       | 129 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 1521                            | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava                            | 130 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 1522                            | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava                           | 131 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 159                             | Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici                                    | 132 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 16                              | Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)                                    | 133 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 161                             | Potraživanja od kupaca                                                              | 134 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 162                             | Potraživanja za članarine i članske doprinose                                       | 135 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 163                             | Potraživanja za prihode po posebnim propisima                                       | 136 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 164                             | Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)                                    | 137 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 1641                            | Potraživanja za prihode od financijske imovine                                      | 138 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 1642                            | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine                                    | 139 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 165                             | Ostala nespomenuta potraživanja                                                     | 140 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 169                             | Ispravak vrijednosti potraživanja                                                   | 141 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 19                              | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)                | 142 |              | 0,00              | 2.722,76          | -           |
| 191                             | Rashodi budućih razdoblja                                                           | 143 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 192                             | Nedospjela naplata prihoda                                                          | 144 |              | 0,00              | 2.722,76          | -           |
| <b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b> |                                                                                     |     |              |                   |                   |             |
|                                 | <b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>                                       | 145 | <b>VI.2.</b> | <b>320.671,33</b> | <b>135.112,98</b> | <b>42,1</b> |
| 2                               | <b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>                                                 | 146 |              | 260.125,35        | 36.212,27         | 13,9        |
| 24                              | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)                                     | 147 |              | 30.163,14         | 36.126,26         | 119,8       |
| 241                             | Obveze za radnike (AOP 149 do 155)                                                  | 148 |              | 30.108,00         | 36.075,50         | 119,8       |
| 2411                            | Obveze za plaće – neto                                                              | 149 |              | 20.734,05         | 24.012,29         | 115,8       |
| 2412                            | Obveze za naknade plaća – neto                                                      | 150 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2413                            | Obveze za plaće u naravi – neto                                                     | 151 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2414                            | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća                                        | 152 |              | 587,45            | 1.084,64          | 184,6       |
| 2415                            | Obveze za doprinose iz plaća                                                        | 153 |              | 3.878,50          | 5.225,39          | 134,7       |
| 2416                            | Obveze za doprinose na plaće                                                        | 154 |              | 4.158,00          | 5.003,18          | 120,3       |
| 2417                            | Ostale obveze za radnike                                                            | 155 |              | 750,00            | 750,00            | 100,0       |
| 242                             | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )                                     | 156 |              | 55,14             | 50,76             | 92,1        |
| 2421                            | Naknade troškova radnicima                                                          | 157 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2422                            | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično    | 158 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2423                            | Naknade volonterima                                                                 | 159 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2424                            | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa                                         | 160 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2425                            | Obveze prema dobavljačima u zemlji                                                  | 161 |              | 55,14             | 50,76             | 92,1        |
| 2426                            | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu                                              | 162 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2429                            | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja                                    | 163 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 244                             | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)                                      | 164 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2441                            | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire                                       | 165 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2442                            | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove                                     | 166 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2443                            | Obveze za ostale financijske rashode                                                | 167 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 245                             | Obveze za prikupljena sredstva pomoći                                               | 168 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 246                             | Obveze za kazne, penale i naknade šteta                                             | 169 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 249                             | Ostale obveze (AOP 171 do 173)                                                      | 170 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2491                            | Obveze za poreze                                                                    | 171 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2492                            | Obveze za porez na dodanu vrijednost                                                | 172 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2493                            | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze     | 173 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 25                              | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)                                      | 174 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 251                             | Obveze za čekove (AOP 176+177)                                                      | 175 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2511                            | Obveze za čekove – tuzemne                                                          | 176 |              | 0,00              | 0,00              | -           |
| 2512                            | Obveze za čekove – inozemne                                                         | 177 |              | 0,00              | 0,00              | -           |

BILANCA ZA GODINU ZAVRŠENU NA 31. PROSINCA 2025.

|                      |                                                                     |     |  |            |           |       |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------|-----|--|------------|-----------|-------|
| 252                  | Obveze za mjenice (AOP 179+180)                                     | 178 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 2521                 | Obveze za mjenice – tuzemne                                         | 179 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 2522                 | Obveze za mjenice – inozemne                                        | 180 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 259                  | Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire                   | 181 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 26                   | Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)                       | 182 |  | 86,01      | 86,01     | 100,0 |
| 261                  | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)          | 183 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 2611                 | Obveze za kredite u zemlji                                          | 184 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 2612                 | Obveze za kredite iz inozemstva                                     | 185 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 262                  | Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)                      | 186 |  | 86,01      | 86,01     | 100,0 |
| 2621                 | Obveze za zajmove u zemlji                                          | 187 |  | 86,01      | 86,01     | 100,0 |
| 2622                 | Obveze za zajmove iz inozemstva                                     | 188 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 269                  | Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove                    | 189 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 29                   | Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192) | 190 |  | 229.876,20 | 0,00      | -     |
| 291                  | Odgodeno plaćanje rashoda                                           | 191 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 292                  | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)                   | 192 |  | 229.876,20 | 0,00      | -     |
| 2921                 | Unaprijed plaćeni prihodi                                           | 193 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 2922                 | Odgodeno priznavanje prihoda                                        | 194 |  | 229.876,20 | 0,00      | -     |
| 5                    | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)                                   | 195 |  | 60.545,98  | 98.900,71 | 163,3 |
| 51                   | Vlastiti izvori (AOP 197+198)                                       | 196 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 511                  | Vlastiti izvori                                                     | 197 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 512                  | Revalorizacijska rezerva                                            | 198 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 5221                 | Višak prihoda                                                       | 199 |  | 60.545,98  | 98.900,71 | 163,3 |
| 5222                 | Manjak prihoda                                                      | 200 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| IZVANBILANCNI ZAPISI |                                                                     |     |  |            |           |       |
| 61                   | Izvanbilančni zapisi – aktiva                                       | 201 |  | 0,00       | 0,00      | -     |
| 62                   | Izvanbilančni zapisi – pasiva                                       | 202 |  | 0,00       | 0,00      | -     |

## **I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI**

Udruga Portus (u daljnjem tekstu: Udruga) neprofitna je organizacija registrirana u Republici Hrvatskoj.

Adresa sjedišta Udruge je Jazvenička ulica 15, 10000 Zagreb. OIB:

68638608805

RNO: 466522

Matični broj: 05515696

Zakonski zastupnik Udruge je Maša Martinovski.

Osnovna djelatnost Udruge razvrstana je prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti pod šifrom 94.99 – Djelatnosti ostalih članskih organizacija.

### **Projekt „Mostovi solidarnosti”**

Udruga provodi projekt „Mostovi solidarnosti” u okviru poziva „Zaželi – prevencija institucionalizacije”, koji se financira sredstvima Europskog socijalnog fonda plus (ESF+) i Državnog proračuna Republike Hrvatske. Posrednička tijela su Hrvatski zavod za zapošljavanje i Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike. Ukupna vrijednost projekta iznosi 1.485.000,00 EUR, a razdoblje provedbe traje od prosinca 2023. godine do studenoga 2026. godine.

U okviru provedbe projekta Udruga zapošljava 30 pružatelja usluge pomoći i podrške u kući, koji pružaju usluge pomoći korisnicima starije životne dobi i osobama s invaliditetom. Svaki pružatelj usluge skrbi o najmanje šest korisnika, pružajući pomoć u obavljanju svakodnevnih životnih aktivnosti te podršku koja doprinosi očuvanju njihove samostalnosti i kvalitete života.

Cilj projekta je sprječavanje institucionalizacije starijih osoba i osoba s invaliditetom, povećanje njihove socijalne uključenosti te omogućavanje što duljeg i kvalitetnijeg života u vlastitom domu i lokalnoj zajednici. Sredstva odobrena za provedbu projekta evidentiraju se u skladu s računovodstvenim politikama Udruge i važećim propisima koji uređuju financijsko poslovanje neprofitnih organizacija.

### **Projekt „STEM igrice”**

Udruga kao partner sudjeluje u provedbi projekta „STEM igrice”, koji se financira sredstvima Europskog socijalnog fonda plus (ESF+) i državnog proračuna. Provedbena tijela su Nacionalna zaklada za razvoj civilnog društva i Ured za Udruge Vlade Republike Hrvatske. Ukupna vrijednost projekta iznosi 295.271,20 EUR, a razdoblje provedbe traje od ožujka 2025. godine do ožujka 2027. godine.

Cilj projekta je jačanje kapaciteta organizacija za provedbu STEM aktivnosti kroz stručna usavršavanja, sudjelovanje na stručnim skupovima, sajmovima i konferencijama te provedbu STEM radionica i promotivnih aktivnosti usmjerenih popularizaciji STEM područja.

U okviru svojih projektnih aktivnosti Udruga zapošljava jednog djelatnika čija se plaća u cijelosti financira iz sredstava projekta. Projektom se također financiraju troškovi stručnog usavršavanja, sudjelovanja na konferencijama, seminarima i drugim aktivnostima predviđenim projektnim planom.

## **BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2025. GODINU**

### **Očekivanja za naredno razdoblje**

Udruga će tijekom 2027. godine, do ožujka, nastaviti provedbu STEM projekta. Istodobno će aktivno pratiti i prijavljivati se na natječeaje za financiranje projekata iz fondova Europske unije i drugih dostupnih izvora financiranja s ciljem osiguravanja kontinuiteta provedbe projekata i daljnjeg razvoja aktivnosti Udruge.

## **II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Udruga vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija te pripadajućim provedbenim propisima/pravilnicima koji uređuju financijsko izvještavanje neprofitnih organizacija u Republici Hrvatskoj.

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu načela neograničenosti poslovanja, na temelju pretpostavke da će Udruga nastaviti poslovati i u doglednoj budućnosti.

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije. Svi iznosi iskazani su u eurima, što je funkcionalna valuta neprofitne organizacije.

## **III. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I PROCJENA**

Udruga vodi dvojno knjigovodstvo i sastavlja financijske izvještaje primjenom načela nastanka događaja (obračunskog načela), prema kojem se poslovni događaji priznaju u razdoblju na koje se odnose, neovisno o vremenu naplate ili plaćanja.

### **Dani zajmovi**

Dani zajmovi početno se priznaju u visini isplaćenih novčanih sredstava, odnosno ugovorenog potraživanja. Nakon početnog priznavanja iskazuju se u nominalnom iznosu neotplaćene glavnice. Povrati glavnice evidentiraju se kao smanjenje potraživanja po danim zajmovima. Vrijednosno usklađenje danih zajmova vrši se u slučaju da je upitna nadoknadivost istih.

### **Priznavanje prihoda i rashoda**

Prihodi i rashodi priznaju se u obračunskom razdoblju u kojem su nastali te se iskazuju u financijskim izvještajima razdoblja na koje se odnose.

Prihodi od projekata financiranih iz državnog proračuna, fondova Europske unije i drugih donatorskih izvora priznaju se u razdoblju u kojem su nastali prihvatljivi troškovi i u kojem su ispunjeni uvjeti za priznavanje prihoda, neovisno o trenutku podnošenja, odobravanja ili isplate zahtjeva za nadoknadom sredstava.

Prihod se iskazuje kada postoji vrlo vjerojatna mogućnost naplate, temeljena na ugovorenom financiranju projekta, nastalim i prihvatljivim troškovima i dosadašnjem iskustvu kod provedbe projekata.

### **Odgođeno priznavanje prihoda**

Odgođeni prihodi odnose se na sredstva primljena unaprijed za financiranje projekata financiranih iz fondova Europske unije. Primljena sredstva priznaju se kao odgođeni prihodi do trenutka ispunjenja uvjeta za priznavanje prihoda, odnosno do nastanka prihvatljivih i povezanih troškova.

## **BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2025. GODINU**

### **Nedospjela naplata prihoda**

Nedospjela naplata prihoda iskazuje se za priznate prihode od projekata financiranih iz fondova Europske unije za prihvatljive troškove nastale u izvještajnom razdoblju, za koje do datuma bilance nije izvršena naplata.

### **Rashodi**

Rashodi se priznaju prema računovodstvenom načelu nastanka događaja, odnosno u obračunskom razdoblju u kojem su nastali, neovisno o vremenu njihova plaćanja, pod uvjetom da se mogu pouzdano izmjeriti i da su povezani s obavljanjem djelatnosti i ostvarivanjem ciljeva neprofitne organizacije.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaću, ostala materijalna prava zaposlenika te druge naknade koje proizlaze iz radnog odnosa. Priznaju se u razdoblju u kojem je zaposlenik obavio rad, odnosno u kojem je nastala obveza prema zaposleniku ili nadležnim institucijama.

Materijalni rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za službena putovanja, stručna usavršavanja, uredski i drugi potrošni materijal, energiju, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge, usluge promidžbe, reprezentacije, bankarske usluge, premije osiguranja te ostale materijalne i uslužne rashode. Ovi rashodi priznaju se u razdoblju u kojem je roba isporučena ili usluga izvršena, odnosno kada je nastala obveza na temelju vjerodostojne knjigovodstvene isprave.

Rashodi se evidentiraju na temelju urednih i vjerodostojnih knjigovodstvenih isprava, u skladu s važećim propisima koji uređuju računovodstvo neprofitnih organizacija.

### **Novac**

Novac u banci i blagajni iskazuje se u nominalnom iznosu.

### **Iskazivanje imovine i obveza**

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovinom se smatraju resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

## BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2025. GODINU

### IV. USPOREDNI PODACI

#### Osnova za ispravak

Zakonski zastupnik udruge je tijekom pripreme godišnjih financijskih izvještaja za godinu koja završava 31. prosinca 2025. godine identificirao pogreške u usporednim podacima.

Sukladno zahtjevima relevantnog zakonskog okvira izvještavanja udruge, takve pogreške se retroaktivno ispravljaju prepravljanjem usporednih podataka prikazanih u godišnjim financijskim izvještajima za tekuću godinu. Retroaktivna primjena znači da se godišnji financijski izvještaji prezentiraju kao da pogreška nikada nije ni nastala. Udruga nije prikazala zaseban stupac s prepravcima početnog stanja usporednog razdoblja (1.1.2024.) budući da se navedeni prepravci odnose isključivo na 2024. godinu, nastavno na vremenski okvir započinjanja projekata.

#### Opis ispravaka

##### Prepravljane pogreške vezane uz priznavanje prihoda

Prihodi od projekata u 2024. godini pogrešno su priznavani u trenutku primitka sredstava na račun, umjesto u razdoblju nastanka povezanih prihvatljivih troškova odnosno ispunjavanja uvjeta za priznavanjem prihoda (izvjesnost naplate, točan iznos, isporučena usluga i sl.), a kako to zahtijeva relevantni okvir financijskog izvještavanja neprofitnih organizacija. Kako bi postigla odgovarajuću prezentaciju u skladu s relevantnim okvirom izvještavanja, udruga je odlučila prepraviti svoje godišnje financijske izvještaje za 2024. godinu- točnije uvećala prihode od donacija za 40.123,80 eura odnosno smanjila odgođeno priznavanje prihoda u bilanci za isti iznos.

##### Prepravljane pogreške vezane uz klasifikaciju određenih vrsta rashoda

Dio rashoda u 2024. godini pogrešno je iskazan na poziciji ostalih usluga, umjesto na poziciji intelektualnih i osobnih usluga, kako to zahtijeva relevantni okvir financijskog izvještavanja neprofitnih organizacija. Kako bi postigla odgovarajuću prezentaciju sukladno relevantnom okviru izvještavanja, Udruga je odlučila prepraviti godišnje financijske izvještaje za 2024. godinu na način da je reklasificirala predmetni iznos rashoda s pozicije ostalih usluga na poziciju intelektualnih i osobnih usluga. Reklasifikacija nije utjecala na iznos ukupnih rashoda, rezultat poslovanja niti neto imovinu Udruge.

#### Učinak ispravka

| Stavke prihoda i rashoda                                 | 2024.<br>Objavljeno | Korekcija        | 2024.<br>Prepravljeno |
|----------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------|
| Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte | 399.946,54          | 40.123,80        | 440.070,34            |
| <b>Prihodi od donacija</b>                               | <b>399.946,54</b>   | <b>40.123,80</b> | <b>440.070,34</b>     |
| <b>Prihodi</b>                                           | <b>399.946,54</b>   | <b>40.123,80</b> | <b>440.070,34</b>     |
| Intelektualne i osobne usluge                            | 0,00                | 77.712,50        | 77.712,50             |
| Ostale usluge                                            | 84.837,50           | (77.712,50)      | 7.125,00              |
| <b>Rashodi</b>                                           | <b>429.889,64</b>   | <b>-</b>         | <b>429.889,64</b>     |
| <b>Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju</b>    | <b>20.422,18</b>    | <b>40.123,80</b> | <b>60.545,98</b>      |

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2025. GODINU**

| Stavke bilance                                                   | 31.12.2024.<br>Objavljeno | Korekcija          | 31.12.2024.<br>Prepravljeno |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------------|
| Odgođeno priznavanje prihoda                                     | 270.000,00                | (40.123,80)        | 229.876,20                  |
| <b>Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi<br/>budućih razdoblja</b> | <b>270.000,00</b>         | <b>(40.123,80)</b> | <b>229.876,20</b>           |
| <b>Obveze</b>                                                    | <b>300.249,15</b>         | <b>(40.123,80)</b> | <b>260.125,35</b>           |
| Višak prihoda                                                    | 20.422,18                 | 40.123,80          | 60.545,98                   |
| <b>Vlastiti izvori</b>                                           | <b>20.422,18</b>          | <b>40.123,80</b>   | <b>60.545,98</b>            |
| <b>Obveze i vlastiti izvori</b>                                  | <b>320.671,33</b>         | <b>-</b>           | <b>320.671,33</b>           |

**V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA****1. PRIHODI**

| Stavka (EUR)   | 2024.<br>Prepravljeno | 2025.             | Indeks       |
|----------------|-----------------------|-------------------|--------------|
| Projekt Zaželi | 440.070,34            | 555.649,20        | 126,3        |
| Projekt STEM   | 0,00                  | 6.882,67          | -            |
| <b>Ukupno</b>  | <b>440.070,34</b>     | <b>562.531,87</b> | <b>127,8</b> |

U okviru projekta Zaželi, tijekom 2024. godine pružatelji usluge pomoći i podrške u kući zaposleni su od veljače, dok su tijekom 2025. godine bili zaposleni tijekom cijele izvještajne godine. Slijedom navedenog, u 2025. godini ostvareni su veći prihodi povezani s financiranjem plaća i ostalih prihvatljivih projektnih troškova.

Na povećanje prihoda dodatno je utjecao početak provedbe projekta „STEM igrice” u 2025. godini.

**2. RASHODI**

| Stavka (EUR)        | 2024.<br>Prepravljeno | 2025.             | Indeks       |
|---------------------|-----------------------|-------------------|--------------|
| Rashodi za radnike  | 325.327,83            | 420.583,46        | 129,3        |
| Materijalni rashodi | 104.105,21            | 99.450,00         | 95,5         |
| Financijski rashodi | 456,60                | 605,25            | 132,6        |
| Ostali rashodi      | 0,00                  | 3.538,43          | -            |
| <b>Ukupno</b>       | <b>429.889,64</b>     | <b>524.177,14</b> | <b>121,9</b> |

Rashodi za zaposlene u 2025. godini veći su u odnosu na 2024. godinu, prvenstveno zbog duljeg razdoblja zaposlenosti osoba angažiranih na provedbi projekata financiranih iz fondova Europske unije. Dodatno, u ožujku 2025. godine u okviru projekta STEM zaposlena je jedna osoba, što je također utjecalo na povećanje rashoda za zaposlene.

## BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2025. GODINU

### Struktura materijalnih rashoda

| Stavka (EUR)                                           | 2024.<br>Prepravljeno | 2025.            | Indeks      |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------|
| Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 8.250,00              | 9.000,00         | 109,1       |
| Naknade troškova službenih putovanja                   | 331,71                | 0,00             | -           |
| Intelektualne i osobne usluge                          | 77.712,50             | 67.200,00        | 86,5        |
| Ostale usluge                                          | 7.125,00              | 11.250,00        | 157,9       |
| Uredski materijal i ostali materijalni rashodi         | 10.686,00             | 12.000,00        | 112,3       |
| <b>Ukupno</b>                                          | <b>104.105,21</b>     | <b>99.450,00</b> | <b>95,5</b> |

Rashodi za intelektualne i osobne usluge odnose se na računovodstvene i konzultantske usluge povezane s provedbom projekata te druge stručne usluge angažirane za potrebe poslovanja Udruga. U odnosu na prethodnu godinu iskazani su u manjem iznosu jer su tijekom 2024. godine uključivali dodatne jednokratne stručne usluge povezane s pokretanjem projekta „Mostovi solidarnosti” te pripremom novih projektnih prijedloga, uključujući projekt „STEM igrice”.

Rashodi za ostale usluge odnose se na usluge prijevoza paketa kućanskih potrepština korisnicima projekta „Mostovi solidarnosti”. Povećanje ovih rashoda u odnosu na prethodnu godinu posljedica je provedbe projektnih aktivnosti tijekom cijele 2025. godine, dok su u 2024. godini navedeni troškovi nastajali tek od početka pružanja usluge u okviru projekta.

## BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2025. GODINU

### VI. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

#### 1. IMOVINA

| Stavke (EUR)               | 31.12.2024.       | 31.12.2025.       | Indeks      |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Novac                      | 292.671,33        | 103.370,05        | 35,3        |
| Potraživanja od radnika    | 0,00              | 1.020,17          | -           |
| Dani zajmovi               | 28.000,00         | 28.000,00         | 100         |
| Nedospjela naplata prihoda | 0,00              | 2.722,76          | -           |
| <b>Ukupno</b>              | <b>320.671,33</b> | <b>135.112,98</b> | <b>42,1</b> |

Potraživanja za zajmove odnose se na zajam odobren predsjednici Udruge u ranijim izvještajnim razdobljima, bez ugovorene kamate. Zajam je vraćen Udruzi 2026. godine.

Nedospjela naplata prihoda u 2025. godini odnosi se na priznate prihode od projektnih aktivnosti za prihvatljive troškove nastale do datuma bilance, za koje naplata nije izvršena do kraja izvještajnog razdoblja.

#### 2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI

| PASIVA                    | 31.12.2024.<br>Prepravljeno | 31.12.2025.       | Indeks      |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------|
| Obveze za radnike         | 30.108,00                   | 36.075,50         | 119,8       |
| Ostale obveze             | 141,15                      | 136,77            | 96,9        |
| Prihodi budućeg razdoblja | 229.876,20                  | 0,00              | -           |
| Višak prihoda             | 60.545,98                   | 98.900,71         | 163,3       |
| <b>Ukupno</b>             | <b>320.671,33</b>           | <b>135.112,98</b> | <b>42,1</b> |

Povećanje obveza prema zaposlenicima u odnosu na prethodnu godinu povezano je s povećanjem rashoda za zaposlene, kako je obrazloženo u bilješci rashoda za zaposlene.

Smanjenje prihoda budućih razdoblja u odnosu na prethodno razdoblje posljedica je priznavanja dijela prethodno primljenih sredstava u prihode razdoblja sukladno isporuci projekata.

## **BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2025. GODINU**

### **VII. UGOVORENE I POTENCIJALNE OBVEZE**

Ugovorne obveze odnose se na obveze koje proizlaze iz sklopljenih ugovora za redovno poslovanje Udruga i provedbu projekata financiranih iz fondova Europske unije.

U okviru ugovornih obveza, Udruga ima sklopljen ugovor s društvom Key project d.o.o. za pružanje računovodstvenih i konzultantskih usluga te korištenja poslovnog prostora. Ugovor je sklopljen u rujnu 2023. godine te traje do završetka provedbe predmetnog projekta financiranog iz fondova Europske unije. Naknada za navedene usluge definirana je kao postotak vrijednosti projekta, u skladu s ugovorenim uvjetima, a obračun usluga i izdavanje računa provodi se tromjesečno.

Ukupna procijenjena vrijednost ugovorne obveze do završetka trajanja ugovora iznosi 89.100,00 EUR. Od ukupno procijenjene vrijednosti, na 2024. godinu odnosi se 29.700,00 EUR, na 2025. godinu 29.700,00 EUR, dok se preostali iznos od 29.700,00 EUR odnosi na razdoblje nakon 2025. godine do isteka ugovorenog razdoblja.

Udruga nema evidentiranih sudskih sporova niti drugih potencijalnih obveza koje bi mogle imati značajan utjecaj na financijske izvještaje.

### **VIII. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BALANCE**

Dana 13. ožujka 2026. godine Udruga je s fizičkom osobom sklopila ugovor o (danom) zajmu u iznosu od 25.000 EUR, uz ugovorenu kamatnu stopu od 5% godišnje i rok otplate od 50 mjeseci.

Dana 16. ožujka 2026. godine Udruga je s istom fizičkom osobom sklopila ugovor o zakupu poslovnog prostora, na razdoblje do 31. svibnja 2030. godine, uz ugovorenu mjesečnu zakupninu u iznosu od 500 EUR.

Dana 9. lipnja 2026. godine predsjednica Udruga vratila je Udruzi ranije primljenu pozajmicu, temeljem čega je pripadajuće potraživanje od predsjednice u cijelosti naplaćeno.

Navedeni događaji predstavljaju događaje nakon datuma balance koji ne zahtijevaju usklađenje iznosa priznatih u ovim financijskim izvještajima.



Maša Martinovski  
Predsjednica Udruga

