

Dječji dom SOS – Dječje selo Lekenik

**Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće o reviziji financijskih izvještaja za
godinu koja je završila
31. prosinca 2023. godine**

Sadržaj	Stranica
Izjava o odgovornosti osoba ovlaštenih za zastupanje	1
Izvešće neovisnog revizora o reviziji financijskih izvještaja neprofitne organizacije SOS – Dječje selo Lekenik	2 - 3
Bilanca stanja	4 – 8
Izvještaj o prihodima i rashodima	9 - 12
Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)	13 – 20

IZJAVA O ODGOVORNOSTI OSOBE OVLAŠTENE ZA ZASTUPANJE

Osoba ovlaštena za zastupanje je odgovorna za pripremu financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu, koji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Ustanove i financijske uspješnosti u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju računovodstvu neprofitnih organizacija, te je odgovorna za vođenje vjerodostojne računovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Osoba ovlaštena za zastupanje ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Ustanove te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Osoba ovlaštena za zastupanje je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika, u skladu s primjenjivim zakonskim okvirom koje će dosljedno primjenjivati, te donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena.

Osoba ovlaštena za zastupanje je odgovorna za sastavljanje i javnu objavu godišnjih financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji na stranicama od 4 do 20 odobreni su od strane osobe ovlaštene za zastupanje dana 21. svibnja 2024. te su potpisani u znak odobrenja.

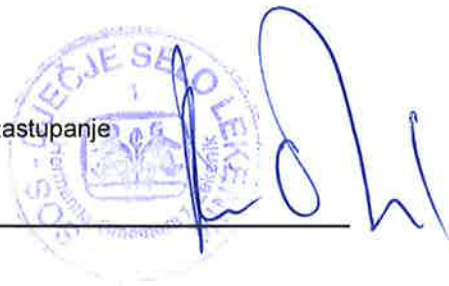
Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik

Hermann Gmeiner 1

44 272 Lekenik

Osoba ovlaštena za zastupanje

Mario Čović



Izvešće neovisnog revizora o reviziji financijskih izvještaja neprofitne organizacije SOS – Dječje selo Lekenik

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik za godinu završenu 31. prosinca 2023. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Nefitne organizacije Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik za godinu završenu 31. prosinca 2023. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, 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 Nefitne organizacije Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost nefitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje Nefitnom organizacijom Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Nefitna organizacija Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik.

Izvešće neovisnog revizora o reviziji financijskih izvještaja neprofitne organizacije SOS – Dječje selo Lekenik (nastavak)

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Neprofitne organizacije Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Neprofitne organizacije Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik i s tim povezanih objava.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Crowe Revizija d.o.o., Zagreb

Grand Centar,
Hektorovićeve 2
10 000 Zagreb,
Hrvatska

21. svibnja 2024.



Sonja Hecker Tafr
Direktor, FCCA



Crowe Revizija d.o.o.
Zagreb



Branimir Antolić
Ovlašteni revizor

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	2.646.195,77	2.813.146,15	106,3
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	2.390.210,38	2.548.435,27	106,6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	31.150,83	31.150,83	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	31.150,83	31.150,83	100,0
0111	Zemljište	005	31.150,83	31.150,83	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0,00	0,00	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	2.354.440,00	2.510.125,38	106,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	3.694.974,87	3.720.432,31	100,7
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	3.551.611,53	3.544.991,55	99,8
0213	Ostali građevinski objekti	022	143.363,34	175.440,76	122,4
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	758.808,81	945.005,51	124,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	383.894,22	372.833,40	97,1
0222	Komunikacijska oprema	025	19.142,21	19.142,27	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	214.075,78	390.513,28	182,4
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	59.907,23	65.511,58	109,4
0226	Sportska i glazbena oprema	029	39.929,26	43.153,17	108,1
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	41.860,11	53.851,81	128,6
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	106.688,17	129.421,26	121,3
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	106.688,17	129.421,26	121,3
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	710,60	710,55	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	710,60	710,55	100,0

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.206.742,45	2.285.444,25	103,6
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054			-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	2.184,48	0,00	0,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	2.184,48		0,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	2.435,07	7.159,06	294,0
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	2.435,07	7.159,06	294,0
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	2.435,07	7.159,06	294,0
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0,00	0,00	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	255.985,39	264.710,88	103,4
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	159.287,01	138.910,98	87,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	159.287,01	136.605,24	85,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	159.287,01	136.605,24	85,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081		2.305,74	-
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	94.139,62	122.836,82	130,5
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0,00	0,00	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	94.139,62	122.836,82	130,5
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	91.475,74	119.612,12	130,8
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	2.663,88	3.224,70	121,1
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	2.558,76	2.963,08	115,8
161	Potraživanja od kupaca	134	2.558,76	2.963,08	115,8
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0,00	0,00	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
2	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.646.195,87	2.813.146,15	106,3
24	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	458.394,98	554.396,85	120,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	312.264,78	551.846,43	176,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	0,00	0,00	-
2411	Obveze za plaće – neto	149			-
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152			-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153			-
2416	Obveze za doprinose na plaće	154			-
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	312.264,78	551.846,43	176,7
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	20.170,81	76.748,87	380,5
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	292.093,97	475.097,56	162,7
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0,00	0,00	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0,00	0,00	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0,00	0,00	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	146.130,20	2.550,42	1,7
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	146.130,20	2.550,42	1,7
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	146.130,20	2.550,42	1,7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	2.187.800,89	2.258.749,30	103,2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	1.965.056,08	1.900.793,22	96,7
511	Vlastiti izvori	197	1.965.056,08	1.900.793,22	96,7
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	222.744,81	357.956,08	160,7
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Financijski izvještaji su sastavljeni dana 21. svibnja 2024. godine i potpisani u znak odobrenja.

Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik

Hermann Gmeirnera 1

44 272 Lekenik

Osoba ovlaštena za zastupanje

Mario Čović

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	2.279.735,88	2.379.597,22	104,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	984,14	0,00	0,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003	984,14		0,0
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0,00	0,00	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.778,02	6.983,56	146,2
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	4.778,02	6.983,56	146,2
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	1,19	1,34	112,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1,19	1,34	112,6
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1,19	1,34	112,6
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0,00	0,00	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.199.255,82	1.321.608,03	110,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.023.481,98	1.114.850,78	108,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.023.481,98	1.114.850,78	108,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	59.885,59	0,00	0,0
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	59.885,59		0,0
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	5.972,53	5.972,00	100,0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	5.972,53	5.972,00	100,0
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	109.915,72	200.785,25	182,7
3551	Ostali prihodi od donacija	038	109.915,72	200.785,25	182,7
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	27.533,74	31.004,29	112,6

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	26.464,13	26.104,29	98,6
3611	Prihodi od naknade šteta	042	26.464,13	26.104,29	98,6
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	1.061,78	4.900,00	461,5
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	7,83	0,00	0,0
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	7,83		0,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	1.047.182,97	1.020.000,00	97,4
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	1.047.182,97	1.020.000,00	97,4
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	2.222.482,31	2.244.385,95	101,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.372.239,44	1.410.183,59	102,8
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.082.122,51	1.088.727,64	100,6
4111	Plaće za redovan rad	057	1.082.122,51	1.088.727,64	100,6
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	118.287,61	150.074,48	126,9
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	171.829,32	171.381,47	99,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	171.829,32	171.381,47	99,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	760.485,76	715.544,80	94,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	51.678,94	73.178,82	141,6
4211	Službena putovanja	069			-
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	39.320,72	57.813,03	147,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	12.358,22	15.365,79	124,3
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	0,00	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	60.880,08	70.107,36	115,2
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	60.880,08	70.107,36	115,2
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	168.187,67	165.881,26	98,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	15.085,01	14.463,53	95,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	72.078,44	59.967,49	83,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	4.195,90	11.130,79	265,3
4254	Komunalne usluge	091	12.868,01	16.329,26	126,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	4.930,25	5.407,91	109,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	31.246,27	30.362,37	97,2
4258	Računalne usluge	095			-
4259	Ostale usluge	096	27.783,79	28.219,91	101,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	459.095,23	377.802,34	82,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	4.418,87	3.799,77	86,0
4262	Materijal i sirovine	099	260.479,80	260.560,41	100,0
4263	Energija	100	171.279,18	105.935,21	61,8
4264	Sitan inventar i auto gume	101	22.917,38	7.506,95	32,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	20.643,84	28.575,02	138,4
4291	Premije osiguranja	103	8.918,04	10.144,90	113,8
4292	Reprezentacija	104	2.526,25	2.781,66	110,1
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106	9.199,55	15.648,46	170,1
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			-
43	Rashodi amortizacije	108	71.802,77	107.159,06	149,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	3.376,73	3.713,01	110,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	0,00	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	3.376,73	3.713,01	110,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	3.376,73	3.713,01	110,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0,00	0,00	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0,00	0,00	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
4521	Kapitalne donacije	126			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	14.577,61	7.785,49	53,4
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	0,00	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	14.577,61	7.785,49	53,4
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	14.577,61	7.783,44	53,4
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138		2,05	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.222.482,31	2.244.385,95	101,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	57.253,57	135.211,27	236,2
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	165.491,24	222.744,81	134,6
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	222.744,81	357.956,08	160,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-

Financijski izvještaji su sastavljeni dana 21. svibnja 2024. godine i potpisani u znak odobrenja.

Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik

Hermann Gmeiner 1

44 272 Lekenik

Osoba ovlaštena za zastupanje

Mario Čović

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**1. Opći podaci o organizaciji**

Ustanova Dječji dom Sos – Dječje selo Lekenik je osnovana od strane Udruge SOS – dječje selo Hrvatska 1999. godine.

Cilj

Udruga je osnovana u cilju promicanja, razvitka, unapređenja te oživotvorenja u praksi ideje SOS - Dječjeg sela utvrđene u preambuli ovog Statuta u Republici Hrvatskoj, te financijske pomoći SOS - projektima u čitavom svijetu. Udruga isključivo i neposredno slijedi ciljeve koji su općekorisni i humanitarnog karaktera.

Djelatnosti kojima se ostvaruju ciljevi

Izgradnja SOS - dječjih sela, izgradnja SOS — objekata za mlade, izgradnja SOS - socijalnih centara, podizanje Hermann - Gmeiner - škola i SOS - ustanova za stručno obrazovanje, traženje podesnih žena za obavljanje poslova majki u SOS - Dječjem selu, te suradnika, prihvata i briga o djeci i mladeži, suradnja sa SOS- KINDERDORF INTERNATIONAL, provedba svih odluka Predsjedništva SOS - KINDERDORF INTERNATIONAL, ukoliko nisu u suprotnosti s propisima Republike Hrvatske, prikupljanje financijskih sredstava putem odgovarajućih akcija, kao što su skupljanje priloga, pozivi na davanje poklona i priloga, te biranje kumova i ostalo, ostvarenje kontakata s državnim i privatnim institucijama radi postizanja dobre suradnje s Udrugom, te pobuđivanja i promicanja zanimanja za ciljeve Udruge, održavanje priredbi, izložbi i sličnih događanja, te suradnja s radijskim i televizijskim kućama i ostalim medijima u cilju širenja i promicanja ideje SOS - dječjih sela u svim slojevima pučanstva, održavanje skupova u cilju razmjene pedagoških, organizacijskih i gospodarskih iskustava, organizacija tečajeva i seminara za usavršavanje majki u SOS - dječjim selima i suradnika. Organiziranje i pružanje psihosocijalnih usluga kroz individualni i/ili grupni rad psihosocijalna podrška pojedincima, obiteljima te specifičnim grupama kao što su djeca iz materijalno i socijalno ugroženih obitelji, mlade osobe koje izlaze iz sustava socijalne skrbi (naknadna skrb), dugotrajno nezaposleni mladi iz sustava socijalne skrbi i dr., organiziranje i provođenje aktivnosti ciljanih prevenciji izdvajanja djece iz primarne obitelji te jačanju kapaciteta bioloških obitelji kao i svih drugih alternativnih oblika obiteljske skrbi, organiziranje i provođenje aktivnosti ciljanih jačanju kapaciteta mladih osoba iz sustava socijalne skrbi za povećanje kompetitivnosti na tržištu rada, organiziranje i provođenje individualne i/ili grupne edukacije djece, mladih, odraslih osoba, organizacija civilnog društva (udruga), državnih organizacija i ustanova putem predavanja, seminara i radionica, edukacija javnosti putem održavanja tribina, predavanja, seminara, radionica i izložbi u svrhu promicanja dječjih prava, unapređenja kvalitete obiteljske skrbi kao i alternativnih oblika skrbi o djeci, zaštita i promicanje/zagovaranje prava djece i mladih, sudjelovanje u izgradnji i širenju mreže socijalnih usluga na području djelovanja Udruge, kao i šire, izrada i provedba studija i programa, uspostavljanje kontakata i poticanje razvoja mreže suradnje s ostalim Udrugama sličnog područja djelovanja u zemlji i inozemstvu, ostvarivanje suradnje s državnim tijelima, ustanovama i organizacijama iz sustava socijalne skrbi te prosvjetnim, zdravstvenim i drugim ustanovama koje skrbe o djeci i obitelji, sudjelovanje u domaćim i međunarodnim projektima nevladinih i vladinih organizacija, sudjelovanje na domaćim i inozemnim seminarima, tečajevima i radionicama u svrhu stručnog i profesionalnog usavršavanja, ostali pogodni oblici djelovanja kao i djelatnosti kojima se stječe prihod, a u skladu s posebnim propisima u svrhu ostvarivanja ciljeva Udruge, jačanje kapaciteta organizacija civilnog društva u pružanju usluga ugroženim kategorijama u društvu koje imaju za cilj jačanje obitelji i djece kroz organiziranje treninga, seminara, radionica, konferencija i sl., jačanje kapaciteta predstavnika javnih i državnih institucija i ustanova u pružanju usluga ugroženim kategorijama u društvu koje imaju za cilj jačanje obitelji i djece kroz organiziranje treninga, seminara, radionica, konferencija i sl.

1. Opći podaci o organizaciji (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2023. godine Ustanova je imala 72 zaposlenika (31. prosinca 2022. 74 zaposlenika).

Osoba ovlaštena za zastupanje je gospodin Mario Čović.

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane na sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima.

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji za 2023. godinu pripremljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Financijski izvještaji sastavljeni su i odobreni dana 21. svibnja 2024. godine.

2.2. Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su sastavljeni prema načelu povijesnog troška, te prema načelu neograničenosti vremena poslovanja.

2.3. Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Stavke uključene u financijski izvještaj SOS Dječjeg sela Lekenik iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem SOS Dječje selo Lekenik posluje (funkcijska valuta).

Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine, sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, SOS Dječje selo Lekenik je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta SOS Dječjeg sela Lekenik (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna).

2.4. Događaji nakon datuma bilance

Ne postoje događaji nakon kraja financijske godine koji pružaju dodatne informacije te koji bi trebali biti objavljeni ili na temelju kojih bi trebala biti provedena usklađenja u financijskim izvještajima.

2.5. Dugotrajna nefinancijska imovine

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 650 eura može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

2.5. Dugotrajna nefinancijska imovine (nastavak)

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Amortizacijske stope korištene kod obračuna amortizacije su prikazane u sljedećoj tablici:

Amortizacijske grupe	Godišnja stopa	Godišnja stopa
	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Zgrade	2%	2%
Uredski i socijalni namještaj	12,5%	12,5%
Oprema i mašine (kompjuteri)	25%	25%
Osobni automobili	20%	20%

Amortizacijske stope usklađene su s Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu gdje su propisane stope amortizacije prema skupinama dugotrajne imovine i procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine.

2.6. Sitni inventar

Sitni inventar, sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 650 eura može pratiti izdvojeno od dugotrajne imovine u skupini računa 02.

Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu ili kalkulatивно razmjerno trošenju.

Sitni inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

2.7. Novac u banci i blagajni

Novac u banci i blagajni, obuhvaća: novac u banci, novac u blagajni, izdvojena novčana sredstva te novac i vrijednosnice u blagajni.

2.8. Potraživanja

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

2.9. Obveze za rashode

Obveze za rashode, sadrži obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod na računima razreda 4 – Rashodi, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

2.10. Prihodi i rashodi

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati,

2.10. Prihodi i rashodi (nastavak)

- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje,
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti),
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja,
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjeno ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

3. Nefinancijska imovina

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Zemljište	31.151	31.151
Građevinski objekti	3.694.974	3.720.433
Postrojenja i oprema	758.808	945.005
Prijevozna sredstva	106.688	129.421
Ulaganja u računalne programe	711	711
Postrojenja i oprema u pripremi	2.184	-
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	(2.206.742)	(2.285.444)
Ukupno	2.387.774	2.541.277

4. Novac u banci i blagajni

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Novac na žiro računu	159.287	136.605
Novac u blagajni	-	2.306
Ukupno	159.287	138.911

5. Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	91.476	119.612
Ostala potraživanja	2.664	3.225
Ukupno	94.140	122.837

Potraživanja za naknade koje se refundiraju uglavnom se odnose na potraživanje od Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike za naknadu prema Ugovoru o pružanju socijalnih usluga.

6. Potraživanja za prihode

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Potraživanja od kupaca	2.559	2.963
Ukupno	2.559	2.963

7. Obveze za rashode

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Obveze za materijalne rashode		
Obveze prema dobavljačima u zemlji	20.171	76.749
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	292.093	475.098
Ukupno	312.264	551.847

8. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Odgođeno priznavanje prihoda	146.130	2.550
Ukupno	146.130	2.550

9. Vlastiti izvori

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Vlastiti izvori	1.965.056	1.900.793
Višak prihoda	222.745	357.956
Ukupno	2.187.801	2.258.749

10. Prihodi po posebnim propisima

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	4.778	6.984
Ukupno	4.778	6.984

11. Prihodi od prodaje robe i pružanje usluga

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Prihodi od prodaje roba	984	-
Ukupno	984	-

12. Prihodi od donacija

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	1.023.482	1.114.851
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	59.886	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	5.973	5.972
Ostali prihodi od donacija	109.916	200.785
Ukupno	1.199.257	1.321.608

13. Ostali prihodi

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Prihodi od naknade štete	26.464	26.104
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	1.062	4.900
Ostali nespomenuti prihodi	8	0
Ukupno	27.534	31.004

14. Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	1.047.183	1.020.000
Ukupno	1.047.183	1.020.000

15. Materijalni rashodi

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
<i>Naknade troškova zaposlenicima</i>		
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	39.321	57.813
Stručno usavršavanje radnika	12.358	15.366
Ukupno naknade troškova zaposlenicima	51.679	73.179
<i>Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa</i>		
Naknade za obavljanje aktivnosti	60.880	70.107
Ukupno naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	60.880	70.107
<i>Rashodi za usluge</i>		
Usluge telefona, pošte i prijevoza	15.085	14.464
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	72.078	59.967
Usluga promidžbe i informiranja	4.196	11.131
Komunalne usluge	12.868	16.329
Zakupnine i najamnine	4.930	5.408
Intelektualne i osobne usluge	31.246	30.362
Ostale usluge	27.785	28.221
Ukupno naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	168.188	165.882
<i>Rashodi za materijal i energiju</i>		
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.419	3.800
Materijal i sirovine	260.480	260.560
Energija	171.279	105.935
Sitni inventar i auto gume	22.917	7.507
Ukupno rashodi za materijal i energiju	459.095	377.802
<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>		
Premije osiguranja	8.918	10.145
Reprezentacija	2.526	2.782
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	9.200	15.648
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	20.644	28.575
Ukupno	760.486	715.545

16. Rashodi za radnike

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Plaće za redovan rad	1.082.123	1.088.728
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	171.829	171.381
Ostali rashodi za radnike	118.288	150.074
Ukupno	1.372.240	1.410.183

Prosječan broj zaposlenih tijekom 2023 godine iznosio je 71 zaposlenika (2022.: 71 zaposlenika).

17. Amortizacija

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Amortizacija	71.802	107.160
Ukupno	71.802	107.160

18. Financijski rashodi

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.377	3.713
Ukupno	3.377	3.713

19. Ostali nespomenuti rashodi

EUR	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	14.578	7.783
Ostali nespomenuti rashodi	-	2
Ukupno	14.578	7.785

Financijski izvještaji su sastavljeni dana 21. svibnja 2024. godine i potpisani u znak odobrenja.

Dječji dom SOS - Dječje selo Lekenik

Hermann Gmeiner 1

44 272 Lekenik

Osoba ovlaštena za zastupanje

Mario Čović