

Socijalna Zadruga Humananova Čakovec

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2022.**



Izvešće neovisnog revizora

Članovima Socijalne zadruge Humana Nova Čakovec

Obavili smo uvid u priložene financijske izvještaje Socijalne zadruge Humana Nova Čakovec, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2022. godine i Izvještaj o prihodima i rashodima za godinu koja završava 31. prosinca 2022. godine te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost upravitelja za financijske izvještaje

Upravitelj je odgovoran za sastavljanje i fer prezentaciju ovih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14) i za one interne kontrole za koje upravitelj odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Stručnjakova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane uvida (MSU) 2400 (izmijenjenom), 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 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. Stručnjak obavlja postupke, koji se prvenstveno sastoje od postavljanja upita menadžmentu i drugima unutar subjekta, prema primjerenosti, i primjenjivanja analitičkih postupaka, te ocjenjuju pribavljene dokaze.

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



Zaključak

Na temelju našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji ne prezentiraju fer, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Socijalne zadruge Humana Nova Čakovec na dan 31. prosinca 2022. godine i njezinu financijsku uspješnost za godinu koja završava 31. prosinca 2022. godine u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

PricewaterhouseCoopers Savjetovanje d.o.o.

PricewaterhouseCoopers Savjetovanje d.o.o.
Heinzlova 70, Zagreb
28. lipanj 2023.

Slaven Kartelo
Član Uprave



PricewaterhouseCoopers
Savjetovanje d.o.o.³
Zagreb, Heinzlova 70

Vladimir Topolnjak
Ovlašteni revizor

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA

Poštanski broj: 40000

Mjesto: Čakovec

Adresa sjedišta: ULICA ŽRTAVA FAŠIZMA 3

Račun (IBAN): HR8624020061100632163

Šifra djelatnosti: 1392 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće

Šifra grada/općine: 60 Grad/općina: Čakovec

RNO broj: 0325669

Matični broj: 02753049

OIB: 27711345503

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 20

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješke	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3		4	5	6
	IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001		4.437.455	4.309.769	97,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002		2.874.757	2.596.440	90,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	3	899.077	920.378	102,4
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004		0	0	-
0111	Zemljište	005				-
0112	Rudna bogatstva	006				-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007				-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008		899.077	920.378	102,4
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		899.077	920.378	102,4
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017				-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	3	863.150	740.233	85,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019		96.656	96.656	100,0
0211	Stambeni objekti	020				-
0212	Poslovni objekti	021				-
0213	Ostali građevinski objekti	022		96.656	96.656	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023		1.722.135	1.883.347	109,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024		82.678	199.392	241,2
0222	Komunikacijska oprema	025		81.425	66.424	81,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026		114.000	114.000	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027				-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028				-
0226	Sportska i glazbena oprema	029				-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030		1.444.032	1.503.531	104,1
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031		275.750	328.469	119,1
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032				-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033		275.750	328.469	119,1
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034		0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035				-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036				-

BILANCA
Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: **SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA**

Poštanski broj: 40000

Mjesto: Čakovec

Adresa sjedišta: **ULICA ŽRTAVA FAŠIZMA 3**

Račun (IBAN): **HR8624020061100632163**

Šifra djelatnosti: **1392** Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće

Šifra grada/općine: **60** Grad/općina: Čakovec

RNO broj: 0325669

Matični broj: 02753049

OIB: 27711345503

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 20

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješke	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3		4	5	6
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	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040				-
0252	Osnovno stado	041				-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042		0	15.000	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043				-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044				-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			15.000	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3	1.231.391	1.583.239	128,6
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047		0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048		0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049				-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050				-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051		8.498	6.137	72,2
041	Zalihe sitnog inventara	052				-
042	Sitni inventar u uporabi	053		252.685	282.696	111,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		244.187	276.559	113,3
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055		14.471	14.471	100,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056				-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057				-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058		14.471	14.471	100,0
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059		0	0	-
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	4	1.089.561	915.221	84,0
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065		983.258	892.995	90,8
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066				-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067		983.258	892.995	90,8
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068				-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069				-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070		104.542	19.463	18,6
0621	Proizvodnja u tijeku	071				-
0622	Gotovi proizvodi	072		104.542	19.463	18,6
063	Roba za daljnju prodaju	073		1.761	2.763	156,9

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA

Poštanski broj: 40000

Mjesto: Čakovec

Adresa sjedišta: ULICA ŽRTAVA FAŠIZMA 3

Račun (IBAN): HR8624020061100632163

Šifra djelatnosti: 1392 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće

Šifra grada/općine: 60 Grad/općina: Čakovec

RNO broj: 0325669

Matični broj: 02753049

OIB: 27711345503

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 20

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješke	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3		4	5	6
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074		1.562.698	1.713.329	109,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5	372.574	234.642	63,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076		368.417	227.483	61,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077		368.417	227.483	61,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078				-
1113	Prijelazni račun	079				-
112	Izdvojena novčana sredstva	080				-
113	Novac u blagajni	081		4.157	7.159	172,2
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		206.644	113.705	55,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084		0	0	-
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	6	32.571	40.199	123,4
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090		1.677	1.677	100,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091		30.894	38.522	124,7
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	6	174.073	73.506	42,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		124.807	32.780	26,3
1292	Potraživanja za naknade štete	097				-
1293	Potraživanja za predujmove	098		49.266	40.726	82,7
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099				-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100		28.500	28.500	100,0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101				-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102				-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103		28.500	28.500	100,0
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104				-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105		0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106		0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107				-

BILANCA
Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: **SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA**

Poštanski broj: **40000**

Mjesto: **Čakovec**

Adresa sjedišta: **ULICA ŽRTAVA FAŠIZMA 3**

Račun (IBAN): **HR8624020061100632163**

Šifra djelatnosti: **1392** Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće

Šifra grada/općine: **60** Grad/općina: Čakovec

RNO broj: **0325669**

Matični broj: **02753049**

OIB: **27711345503**

Oznaka razdoblja: **2022-12**

Šifra županije: **20**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješke	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3		4	5	6
1412	Čekovi-inozemni	108				-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109		0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110				-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111				-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112		0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113				-
1432	Mjenice – inozemne	114				-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115		0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116				-
1442	Obveznice – inozemne	117				-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118		0	0	-
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	0	-
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		3.500	3.500	100,0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126		0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127				-
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		3.500	3.500	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130		3.500	3.500	100,0
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	7	950.944	1.332.982	140,2
161	Potraživanja od kupaca	134		943.641	1.332.982	141,3
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	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138				-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139				-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140		7.303		0,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141				-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142		536	0	0,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143		536		0,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144				-

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA

Poštanski broj: 40000

Mjesto: Čakovec

Adresa sjedišta: ULICA ŽRTAVA FAŠIZMA 3

Račun (IBAN): HR8624020061100632163

Šifra djelatnosti: 1392 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće

Šifra grada/općine: 60 Grad/općina: Čakovec

RNO broj: 0325669

Matični broj: 02753049

OIB: 27711345503

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 20

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješke	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3		4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI						
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145		4.437.455	4.309.769	97,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		3.504.916	2.958.973	84,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	8	1.502.565	1.267.105	84,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		403.754	437.516	108,4
2411	Obveze za plaće – neto	149		161.260	206.104	127,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150				-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151		85.929	99.789	116,1
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152				-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153		47.104	58.460	124,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154		37.232	47.428	127,4
2417	Ostale obveze za radnike	155		72.229	25.735	35,6
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		951.285	594.280	62,5
2421	Naknade troškova radnicima	157		20.297	28.711	141,5
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158				-
2423	Naknade volonterima	159				-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160				-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		925.663	563.491	60,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		4.525	1.208	26,7
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		800	870	108,8
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164		0	6.498	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165				-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			3.386	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			3.112	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168				-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169				-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170		147.526	228.811	155,1
2491	Obveze za poreze	171		7.304	10.169	139,2
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		106.822	213.763	200,1
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		33.400	4.879	14,6
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174		0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175		0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176				-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177				-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178		0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179				-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180				-

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA

Poštanski broj: 40000

Mjesto: Čakovec

Adresa sjedišta: ULICA ŽRTAVA FAŠIZMA 3

Račun (IBAN): HR8624020061100632163

Šifra djelatnosti: 1392 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće

Šifra grada/općine: 60 Grad/općina: Čakovec

RNO broj: 0325669

Matični broj: 02753049

OIB: 27711345503

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 20

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješke	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3		4	5	6
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181				-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	9	1.289.732	792.182	61,4
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183		1.289.732	792.182	61,4
2611	Obveze za kredite u zemlji	184		1.289.732	792.182	61,4
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185				-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186		0	0	-
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		712.619	899.686	126,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191				-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192		712.619	899.686	126,3
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193				-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194		712.619	899.686	126,3
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195		932.539	1.350.796	144,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196		50.000	50.000	100,0
511	Vlastiti izvori	197		50.000	50.000	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198				-
5221	Višak prihoda	199	10	882.539	1.300.796	147,4
5222	Manjak prihoda	200				-

Potpis zakonskog
zastupnikaZakonski
zastupnik:

Ivan Božić

Datum:

27.2.2023.

Osoba za
kontakt:

Lidija Prpović

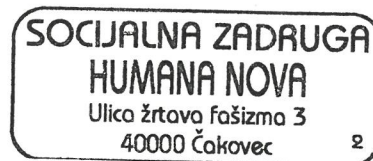
Telefon:

040673098

Telefax:

Adresa e-pošte:

info@humananova.org



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: **SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA**

Poštanski broj: **40000**

Mjesto: **Čakovec**

Adresa sjedišta: **ULICA ŽRTAVA FAŠIZMA 3**

Račun (IBAN): **HR8624020061100632163**

Šifra djelatnosti: **1392** Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće

Šifra grada/općine: **60** Grad/općina: **Čakovec**

RNO broj: **0325669**

Matični broj: **02753049**

OIB: **27711345503**

Oznaka razdoblja: **2022-12**

Šifra županije: **20**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješke	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	11	8.867.149	11.453.243	129,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002		7.275.338	9.899.468	136,1
3111	Prihodi od prodaje roba	003		5.937.989	8.352.022	140,7
3112	Prihodi od pružanja usluga	004		1.337.349	1.547.446	115,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005		0	0	-
3211	Članarine	006				-
3212	Članski doprinosi	007				-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008		0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009				-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010				-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011		345	2.245	650,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012		345	2.245	650,7
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				-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016		2		0,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		343	2.245	654,5
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	0	-
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		344.390	277.777	80,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025		0	43.242	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			28.342	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			14.900	-
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		0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031				-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032				-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033		175.300	102.087	58,2
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034		175.300	102.087	58,2
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035				-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036		169.090	132.448	78,3
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037		0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038				-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: **SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA**

Poštanski broj: **40000**

Mjesto: **Čakovec**

Adresa sjedišta: **ULICA ŽRTAVA FAŠIZMA 3**

Račun (IBAN): **HR8624020061100632163**

Šifra djelatnosti: **1392** Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće

Šifra grada/općine: **60** Grad/općina: **Čakovec**

RNO broj: **0325669**

Matični broj: **02753049**

OIB: **27711345503**

Oznaka razdoblja: **2022-12**

Šifra županije: **20**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješke	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3		4	5	6
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039				-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040		1.247.076	1.273.753	102,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041		1.246.401	1.237.336	99,3
3611	Prihodi od naknade šteta	042				-
3612	Prihod od refundacija	043		1.246.401	1.237.336	99,3
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			406	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045		675	36.011	5.335,0
3631	Otpis obveza	046				-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			2.415	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048		675	33.596	4.977,2
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049		0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050				-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051				-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052				-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053				-
RASHODI						
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	12	8.826.738	10.943.024	124,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055		3.202.953	3.673.221	114,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056		2.761.661	3.155.288	114,3
4111	Plaće za redovan rad	057		2.705.366	3.155.288	116,6
4112	Plaće u naravi	058		56.295		0,0
4113	Plaće za prekovremeni rad	059				-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060				-
412	Ostali rashodi za radnike	061				-
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062		441.292	517.933	117,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063		441.292	517.933	117,4
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		4.934.118	6.772.844	137,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068		185.446	302.420	163,1
4211	Službena putovanja	069		38.722	60.068	155,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070		146.724	242.352	165,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	071				-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072		394.275	429.344	108,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073				-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074		35.625		0,0
4223	Naknade ostalih troškova	075			44.456	-
4224	Ostale naknade	076		358.650	384.888	107,3

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: **SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA**

Poštanski broj: **40000**

Mjesto: **Čakovec**

Adresa sjedišta: **ULICA ŽRTAVA FAŠIZMA 3**

Račun (IBAN): **HR8624020061100632163**

Šifra djelatnosti: **1392** Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće

Šifra grada/općine: **60** Grad/općina: Čakovec

RNO broj: **0325669**

Matični broj: **02753049**

OIB: **27711345503**

Oznaka razdoblja: **2022-12**

Šifra županije: **20**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješke	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3		4	5	6
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077		2.794	3.543	126,8
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078				-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079				-
4233	Naknade ostalih troškova	080				-
4234	Ostale naknade	081		2.794	3.543	126,8
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082		0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083				-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084				-
4243	Naknade ostalih troškova	085				-
4244	Ostale naknade	086				-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087		738.320	1.094.450	148,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088		47.957	55.770	116,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089		34.226	30.513	89,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090				-
4254	Komunalne usluge	091		138.460	135.181	97,6
4255	Zakupnine i najamnine	092		281.965	273.859	97,1
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093				-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094		63.711	155.526	244,1
4258	Računalne usluge	095		79		0,0
4259	Ostale usluge	096		171.922	443.601	258,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097		3.569.440	4.890.341	137,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098		133.433	182.951	137,1
4262	Materijal i sirovine	099		3.334.132	4.527.395	135,8
4263	Energija	100		100.092	144.840	144,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101		1.783	35.155	1.971,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102		43.843	52.746	120,3
4291	Premije osiguranja	103		12.576	12.060	95,9
4292	Reprezentacija	104		7.191	15.243	212,0
4293	Članarine	105		16.641	19.398	116,6
4294	Kotizacije	106				-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		7.435	6.045	81,3
43	Rashodi amortizacije	108		404.795	352.129	87,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109		60.315	61.787	102,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110				-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111		42.969	16.205	37,7
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		42.969	16.205	37,7
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		17.346	45.582	262,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116		16.444	45.058	274,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		877	457	52,1
4433	Zatezne kamate	118		25	67	268,0

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA

Poštanski broj: 40000

Mjesto: Čakovec

Adresa sjedišta: ULICA ŽRTAVA FAŠIZMA 3

Račun (IBAN): HR8624020061100632163

Šifra djelatnosti: 1392 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće

Šifra grada/općine: 60 Grad/općina: Čakovec

RNO broj: 0325669

Matični broj: 02753049

OIB: 27711345503

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 20

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješke	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3		4	5	6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119				-
45	Donacije (AOP 121+125)	120		52.222	18.374	35,2
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121		52.222	18.374	35,2
4511	Tekuće donacije	122		52.222	18.374	35,2
4512	Stipendije	123				-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124				-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125		0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126				-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127				-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128		172.335	64.669	37,5
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129		11.900	0	0,0
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		11.900		0,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134		160.435	64.669	40,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135				-
4622	Otpisana potraživanja	136		111.558	3.879	3,5
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137		1.630	2.456	150,7
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138		47.247	58.334	123,5
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139		0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140				-
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	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147		0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148		8.826.738	10.943.024	124,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149		40.411	510.219	1.262,6
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150		0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151		842.128	882.539	104,8
5222	Manjak prihoda – preneseni	152				-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			91.962	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154		882.539	1.300.796	147,4
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155		0	0	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA

Poštanski broj: 40000

Mjesto: Čakovec

Adresa sjedišta: ULICA ŽRTAVA FAŠIZMA 3

Račun (IBAN): HR8624020061100632163

Šifra djelatnosti: 1392 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće

Šifra grada/općine: 60 Grad/općina: Čakovec

RNO broj: 0325669

Matični broj: 02753049

OIB: 27711345503

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 20

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješke	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3		4	5	6
DODATNI PODACI						
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156		641.680	372.574	58,1
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157		10.674.073	14.876.459	139,4
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158		10.943.179	15.014.391	137,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159		372.574	234.642	63,0
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160		45	44	97,8
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161		43	43	100,0
	Broj volontera	162		11	5	45,5
	Broj sati volontiranja	163		1.400	1.500	107,1
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost			Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju		
051	Građevinski objekti u pripremi	164				-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165				-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166				-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167				-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168				-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169				-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja		Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170				-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171		1.499	1.592	106,2

Potpis zakonskog
zastupnika

Zakonski
zastupnik:

Ivan Božić

Datum:

27.2.2023.

Osoba za
kontakt:

Lidija Prpović

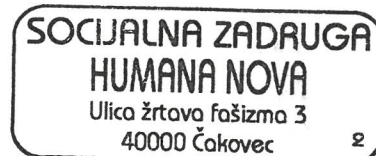
Telefon:

040673098

Telefax:

Adresa e-
pošte:

info@humananova.org



BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Socijalna zadruga Humana Nova Čakovec, sa sjedištem na adresi Ulica Žrtava fašizma 3, 40 000 Čakovec, OIB 27711345503 osnovana je 14.4.2011 godine a 01.1.2015 godine upisana je u Registar neprofitnih organizacija iz razloga neprofitnog poslovanja.

Glavna djelatnost zadruge je NKD C 13.92 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće.

Socijalna zadruga Humana Nova je društveno poduzeće koje potiče zapošljavanje osoba s invaliditetom i drugih društveno isključenih osoba kroz proizvodnju i prodaju kvalitetnih i inovativnih tekstilnih proizvoda od ekoloških i recikliranih materijala za domaće i inozemna tržišta. Svojim djelovanjem aktivno i izravno doprinosi izgradnji društva tolerancije i suradnje te pomaže socijalno isključenim osobama i njihovim obiteljima unaprijediti njihovo samopouzdanje i kvalitetu života. Također aktivno doprinosi održivom razvoju lokalne zajednice, smanjenju siromaštva i očuvanju prirode.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene u pripremanju ovih financijskih izvještaja izložene su u nastavku. Te su politike dosljedno primijenjene na sve prikazane godine, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1 Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Zadruga sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14). Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

2.2 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Zadruga iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Zadruga posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Zadruga.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama po tečaju na kraju godine, priznaju se u računu prihoda i rashoda.

Korišteni tečaj za preračunavanje pozicija bilance iskazanih u stranim valutama na datum bilance iznosi:

	<u>31. prosinca 2021.</u>	<u>31. prosinca 2022.</u>
1 EUR	7,517174	7,53450

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.3 Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazana je u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Zadruga imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun prihoda i rashoda u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija materijalne imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška do preostale vrijednosti te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe.

Godišnje amortizacijske stope temeljene na procijenjenom korisnom vijeku upotrebe sredstava su kako slijedi:

Računala i računalna oprema	25%
Prijevozna sredstva	20%
Uredski namještaj	12,5%
Ostala oprema	20%

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom primitaka i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u račun prihoda i rashoda u liniju ostali prihodi.

2.4 Financijska imovina

Zadruga klasificira svoju financijsku imovinu kao kredite i potraživanja. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

Krediti i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospjećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina.

Krediti i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

Na svaki datum bilance Zadruga procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava.

2.5 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu i stanja na računima kod banaka, te visoko likvidna ulaganja (kratkoročni depoziti) s beznačajnim rizikom promjene vrijednosti i ugovorenim rokovima dospjeća do tri mjeseca ili kraće.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.6 Porez na dobit

Prema čl. 2. st. 7. Zakona o porezu na dobit ako neprofitna organizacija obavlja gospodarsku djelatnost i ako bi neoporezivanje te djelatnosti dovelo do stjecanja neopravdanih povlastica na tržištu, neprofitna organizacija postaje obveznik obračuna poreza na dobit. Budući da Društvo obavlja gospodarsku djelatnost obveznik je obračuna poreza na dobit.

Obračun poreza na dobit obračunati je prema zakonskim regulativama. Osnovica za obračun poreza na dobit uvećana je za troškove reprezentacije te troškovima za prijestupe u iznosu od 510.903kuna.

2.7 Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjnja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjnja iskazuje se u bruto iznosu.

2.8 Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

2.9 Primanja zaposlenih

Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Zadruga u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Zadruga je za 2020.godinu imala dodatni mirovinski plan te je stoga zaposlenicima uplaćivala mjesečne anuitete u III. mirovinski stup, kako bi povećala primanja u mirovini.

2.10 Najmovi

Zadruga unajmljuje određene nekretnine, postrojenja i opremu. Najmovi u kojima Zadruga ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu prihoda i rashoda prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma. Zadruga ne koristi financijske najmove.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.11 Vremenska razgraničenja

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova početno se mjeri po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze i priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju.

Prihodi budućih razdoblja priznaju se kao obveza kada se odnose na iznose naplaćene ili obračunana u tekućem razdoblju, a koji se odnose na iduća razdoblja. Prihodi budućeg razdoblja početno se mjeri po fer vrijednosti očekivanog priliva ili imovine i priznaje se kao imovina kada se odnosi na prihode nastale u tekućem razdoblju.

Na svaki slijedeći datum bilance, stavke vremenskih razgraničenja priznaju se u iznosu koji je jednak početno priznatom iznosu umanjenom za dio koji se priznaje kao prihod/rashod tekućeg razdoblja.

2.12 Vlastiti izvori

Vlastiti izvori su ostatak vrijednosti imovine nakon svih odbitka svih obveza. Vlastiti izvori se povećavaju ili smanjuju ovisno o iskazanom rezultatu poslovanja (višak ili manjak prihoda).

2.13 Priznavanje prihoda

Prihodi od sponzorstva i usluga

Prihodi od sponzorstva se priznaju u računu prihoda i rashoda i obuhvaćaju iznose koji su dogovoreni po ugovorima o sponzorstvu linearnom metodom tijekom razdoblja trajanja sponzorstva.

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su nastali.

Prihodi od donacija, proračuna i članarina

Prihodi od donacija, prihodi iz proračuna te prihodi od članarina priznaju se po primitku novčanih sredstava.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

BILJEŠKA 3 – DUGOTRAJNA NEFINANCIJSKA IMOVINA

	Neproizvedena dugotrajna imovina	Proizvedena dugotrajna imovina	Ukupno
Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine			
Početna neto knjigovodstvena vrijednost	844	1.100	1.944
Povećanja	55	168	223
Amortizacija	-	(405)	(405)
Zaključna neto knjigovodstvena vrijednost	899	863	1.762
Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine			
Početna neto knjigovodstvena vrijednost	899	863	1.762
Povećanja	21	229	250
Amortizacija	-	(352)	(352)
Zaključna neto knjigovodstvena vrijednost	920	740	1.660

SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

BILJEŠKA 4 – ZALIHE

	<u>31. prosinca 2021.</u>	<u>31. prosinca 2022.</u>
Zaliha materijala za redovne potrebe	983	893
Gotovi proizvodi	105	19
Roba za daljnju prodaju	2	3
	<u>1.090</u>	<u>915</u>

BILJEŠKA 5 – NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<u>31. prosinca 2021.</u>	<u>31. prosinca 2022.</u>
Novac u bankama u domaćoj valuti	289	62
Novac u bankama u stranoj valuti /i/	80	166
Novac u blagajni	4	7
	<u>373</u>	<u>235</u>

/i/ Knjigovodstveni iznos novca u bankama u stranoj valuti preračunat je iz Eura (EUR).

BILJEŠKA 6 – JAMČEVNI POLOZI I OSTALA POTRAŽIVANJA

	<u>31. prosinca 2021.</u>	<u>31. prosinca 2022.</u>
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	33	40
Ostala potraživanja	174	74
	<u>207</u>	<u>114</u>

BILJEŠKA 7 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE

	<u>31. prosinca 2021.</u>	<u>31. prosinca 2022.</u>
Potraživanja od kupaca	944	1.333
Ostala nespomenuta potraživanja	7	-
	<u>951</u>	<u>1.333</u>

SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

BILJEŠKA 8 – OBVEZE

	<u>31. prosinca 2021.</u>	<u>31. prosinca 2022.</u>
Obveze za materijalne rashode	951	594
Obveze za zaposlenike	404	438
Ostale obveze	148	229
Obveze za financijske rashode	-	6
	<u>1.503</u>	<u>1.267</u>

Na dan 31.12.2022. godine u Društvu je bilo zaposleno 45 zaposlenika (2021.: 45).

BILJEŠKA 9 – OBVEZE ZA KREDITE

	<u>31. prosinca 2021.</u>	<u>31. prosinca 2022.</u>
Bankovni krediti	1.290	792
	<u>1.290</u>	<u>792</u>

Kamatne stope na primljene kredite su bile u rasponu od 1,5% do 5,5%. Krediti su osigurani zadužnicama.

BILJEŠKA 10 – VLASTITI IZVORI I VIŠAK PRIHODA

	<u>Višak prihoda</u>
Stanje 1. siječnja 2021.	842
Višak prihoda tekućeg razdoblja nakon poreza	40
Stanje 31. prosinca 2021.	882
Višak prihoda tekućeg razdoblja nakon poreza	418
Stanje 31. prosinca 2022.	1.300

SOCIJALNA ZADRUGA HUMANA NOVA**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.****BILJEŠKA 11 – PRIHODI**

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Prihod od prodaje	7.275	9.899
Prihodi od naknade šteta i refundacija	1.247	1.274
Prihodi od donacija	344	278
Ostali prihodi	1	2
	<u>8.867</u>	<u>11.453</u>

BILJEŠKA 12 – RASHODI

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Troškovi plaća	2.762	3.155
Doprinosi na plaće	441	518
Naknade troškova radnicima	189	303
Troškovi materijala i energije	3.570	4.891
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	394	429
Usluge telefona, pošte i prijevoza	48	56
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	34	31
Komunalne usluge	138	135
Zakupnine i najamnine	282	274
Intelektualne i osobne usluge	64	156
Računalne i ostale usluge	172	445
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	44	53
Amortizacija	405	352
Financijski rashodi	60	62
Donacije	52	18
Ostali rashodi	172	65
	<u>8.827</u>	<u>10.943</u>

BILJEŠKA 13 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Na dan 1. siječnja 2023. godine, euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj. Fiksni tečaj konverzije određen je na 7,53450 kuna za jedan euro. Uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj predstavlja promjenu funkcionalne valute koja će se obračunavati prospektivno te ne predstavlja događaj nakon datuma bilance koji nalaže usklađivanje iznosa u ovim financijskim izvještajima.