

**Zaklada Znanje na djelu**  
Godišnji financijski izvještaji  
31. prosinca 2017.

# Zaklada Znanje na djelu

## Godišnji financijski izvještaji

### **Sadržaj**


### **Stranica**

O neprofitnoj organizaciji	1 – 2
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	3
Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima Zaklade Znanje na djelu	4 – 5
Bilanca	6 – 10
Izveštaj o prihodima i rashodima	11 – 15
Bilješke ( <i>sastavni dio financijskih izvještaja</i> )	16 – 25

## Zaklada Znanje na djelu

### Revizorsko izvješće o reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu (nastavak)

#### O neprofitnoj organizaciji

Zaklada Znanje na djelu (nadalje „Zaklada“) je **udruga** za strateško povezivanje, razmjenu i suradnju između gospodarskog i obrazovnog sektora u Republici Hrvatskoj. 




Zaklada promiče strateško i trajno usmjeravanje obrazovnog sektora prema stručnoj praksi i međunarodnoj konkurentnosti. U partnerskoj suradnji prvenstveno s hrvatskim društvima podupire implementaciju međunarodnih dostignuća kao i produbljivanje međunarodnih kontakata u području obrazovanja – s posebnim naglaskom na njemačko govorno područje. Sa svojim partnerima Zaklada daje trajan doprinos ekonomskom, društvenom i kulturnom razvoju Republike Hrvatske.

Cilj Zaklade je, uz pomoć osnovne imovine Zaklade i imovine stečene djelovanjem Zaklade, organizirati i financirati aktivnosti radi ostvarivanja svrhe Zaklade.

Djelatnost Zaklade treba služiti sljedećoj svrsi Zaklade: razvoj trajnih strategija protiv nezaposlenosti mladih i „brain drain-a“ kroz:

- Promicanje strateškog povezivanja gospodarskog i obrazovnog sektora radi korištenja lokalnih resursa znanja na tržištu rada;
- Promicanje inovativnosti i izvrsnosti, a time i međunarodne konkurentnosti;
- Podupiranje razvoja strategija učenja i metoda stjecanja znanja;
- Promicanje jednakih mogućnosti za sve;
- Podupiranje mobilnosti, prenošenja i razmjene znanja;
- Implementaciju međunarodnih dostignuća kao i produbljivanje međunarodnih kontakata na području obrazovanja (povezivanje obrazovnog sektora s partnerima i institucijama, posebice na njemačkom govornom području).

Zakladini organi:

- **Upravni odbor** (1 do najviše  osobe):  
Dr. Caroline Hornstein Tomić (Predsjednica)  
Gabriele Wahl Cesarec (Pravo i financije)  
Daška Domljan (Razvoj programa)
- Nadzorni odbor (najviše 7 članova):  
Nikolas Adamovich (Predsjednik)  
Doraja Eberle  
Georg Eltz Vukovarski  
Mladen Fogec  
Gunther Neubert  
**Gloria Fürstin**   
Dr. Thomas Sichla
- Kuratorijum (najviše 11 redovinih članova)
- Izborna skupština (**svi članovi Zaklade**) 

## Zaklada Znanje na djelu

### Revizorsko izvješće o reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu (nastavak)

#### **Osobe ovlaštene za zastupanje**

Gospođa Caroline Hornstein Tomić



Potpisano od strane:



05. siječnja 2019.

---

Caroline Hornstein Tomić

Zakonski zastupnik

## **Zaklada Znanje na djelu**

### **Odgovornost za godišnje financijske izvještaje**

Zakonski zastupnik Zaklade je odgovoran za pripremu financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu, koja daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja neprofitne organizacije i rezultata poslovanja u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, i odgovorna je za vođenje vjerodostojne knjigovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Zakonski zastupnik Zaklade ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine neprofitne organizacije te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Zakonski zastupnik Zaklade je odgovoran za odabir prikladnih računovodstvenih politika, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, koje će dosljedno primjenjivati, donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena, pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će neprofitna organizacija nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Zakonski zastupnik Zaklade je odgovoran za predavanje godišnjeg izvješća Nadzornom odboru, koje uključuje i godišnje financijske izvještaje, na usvajanje.

Potpisano od strane:

---

**Caroline Hornstein Tomić,**  
Zakonski zastupnik



05. siječnja 2019.

## **Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima Zaklade Znanje na djelu**

### ***Mišljenje s rezervom***

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja neprofitne organizacije Zaklada Znanje na djelu (Zaklada) za 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2017. 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 Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, godišnji financijski izvještaji Zaklade za godinu završenu 31. prosinca 2017. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

### ***Osnova za mišljenje s rezervom***

Prihodi Zaklade za godinu koja završava 31. prosinca 2017. godine iskazani su u iznosu od 404.755 kuna. Kod priznavanja prihoda nije u potpunosti korišteno načelo sučeljavanja prihoda i rashoda po ugovorenom projektu „EDU-LAB: Chances for Young People“ u izvještajnom razdoblju. Kao posljedica, prihodi u godini koja završava 31. prosinca 2017. godine, a vlastiti izvori na 31. prosinca 2017. godine podcijenjeni su za 228.577 kuna.

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 neprofitne organizacije Zaklada Znanje na djelu 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 s rezervom.

### ***Ostala pitanja***

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Neprofitne organizacije Zaklada Znanje na djelu za godinu završenu 31. prosinca 2017. 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 Neprofitne organizacije Zaklada Znanje na djelu, 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 duge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

### ***Odgovornost Neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje***

Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije Zaklada Znanje na djelu odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih 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 Zakladom Znanje na djelu su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Zaklada Znanje na djelu.

## Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima Zaklade Znanje na djelu (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 Zaklade Znanje na djelu.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Zaklade Znanje na djelu 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 Horwath Revizija d.o.o., Zagreb**  
Grand Centar, Hektorovićeve 2  
10 000 Zagreb  
Hrvatska

05. siječnja 2019.

Sonja Hecker Tafra  
Direktor, Hrvatski ovlaštenu revizor, FCCA

# Zaklada Znanje na djelu

Bilanca na datum 31.prosinca 2017.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	126.446	163.044	128,9
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	-	-	-
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	-	-	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	-	-	-
0111	Zemljište	005	-	-	-
0112	Rudna bogatstva	006	-	-	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	-	-	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	-	-	-
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	-	-	-
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	-	-	-
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	-	-	-
0211	Stambeni objekti	020	-	-	-
0212	Poslovni objekti	021	-	-	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	-	-	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	-	-	-
0221	Uredska oprema i namještaj	024	-	-	-
0222	Komunikacijska oprema	025	-	-	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	-	-	-
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	-	-	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	-	-	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	-	-	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	-	-	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	-	-	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	-	-	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	-	-	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	-	-	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	-	-	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	-	-	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	-	-	-
0252	Osnovno stado	041	-	-	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	-	-	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043	-	-	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	-	-	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	-	-	-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 25 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.



# Zaklada Znanje na djelu

## Bilanca na datum 31.prosinca 2017. (nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	047	-	-	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	-	-	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	-	-	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	-	-	-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	-	-	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	-	-	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	-	-	-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	-	-	-
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	-	-	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	-	-	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	-	-	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	-	-	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	-	-	-
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	-	-	-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	064	-	-	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	-	-	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	-	-	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	-	-	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	-	-	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	-	-	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	-	-	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	-	-	-
0622	Gotovi proizvodi	072	-	-	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	-	-	-
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	126.446	163.044	128,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	72.496	94.085	129,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	72.330	93.919	129,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	72.330	93.919	129,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	-	-	-
1113	Prijelazni račun	079	-	-	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	-	-	-
113	Novac u blagajni	081	166	166	100,0
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	53.950	53.950	100,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	47.400	47.400	100,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	47.400	47.400	100,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	-	-	-
122	Jamčevni polozi	087	-	-	-
123	Potraživanja od radnika	088	-	-	-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 25 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

# Zaklada Znanje na djelu

## Bilanca na datum 31.prosinca 2017. (nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	-	-	-
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	6.550	6.550	100,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	6.550	6.550	100,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097	-	-	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	-	-	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	-	-	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	-	-	-
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	-	-	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	-	-	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	-	-	-
1412	Čekovi-inozemni	108	-	-	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	-	-	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	-	-	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	-	-	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	-	-	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	-	-	-
1432	Mjenice – inozemne	114	-	-	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	-	-	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	-	-	-
1442	Obveznice – inozemne	117	-	-	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	-	-	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	-	-	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	-	-	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	-	-	-
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	-	-	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	-	-	-
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	-	-	-
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	-	15.009	-
161	Potraživanja od kupaca	134	-	15.009	-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 25 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

# Zaklada Znanje na djelu

## Bilanca na datum 31.prosinca 2017. (nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	-	-	-
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	-	-	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	-	-	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	-	-	-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	126.446	163.044	128,9
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	41.812	193.138	461,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	41.812	37.697	90,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	16.676	23.001	137,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	9.477	14.777	155,9
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	2.056	786	38,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	2.765	4.013	145,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	2.378	3.425	144,0
2417	Ostale obveze za radnike	155	-	-	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	25.136	13.675	54,4
2421	Naknade troškova radnicima	157	5.103	3.015	59,1
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	20.033	10.660	53,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	-	-	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	-	-	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	-	-	-
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	-	1.021	-
2491	Obveze za poreze	171	-	1.021	-
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	-	-	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	-	-	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	-	-	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	-	-	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	-	-	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	-	-	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	-	-	-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 25 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

# Zaklada Znanje na djelu

## Bilanca na datum 31.prosinca 2017. (nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	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	-	155.441	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	-	-	-
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	-	155.441	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	-	80.000	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	-	75.441	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	-	-	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	-	-	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	-	-	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	-	-	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	-	-	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	-	-	-
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>84.634</b>	<b>(30.094)</b>	<b>(35,6)</b>
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	47.000	47.000	100,0
511	Vlastiti izvori	197	47.000	47.000	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198	-	-	-
5221	Višak prihoda	199	37.634	-	-
5222	Manjak prihoda	200	-	77.094	-
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	-	-	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	-	-	-

Caroline Hornstein Tomić,  
Zakonski zastupnik

05. siječnja 2019.

# Zaklada Znanje na djelu

Izveštaj o prihodima i rashodima za godinu koja je završila 31.prosinca 2017.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	409.413	404.755	98,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	-	-	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003	-	-	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	-	-	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	-	-	-
3211	Članarine	006	-	-	-
3212	Članski doprinosi	007	-	-	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	-	-	-
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	-	-	-
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	-	-	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	-	-	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	409.405	404.755	98,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	-	-	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	-	-	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	-	-	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	-	-	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	-	-	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	-	-	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	409.405	404.755	98,9
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	-	-	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	-	-	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034	-	-	-
3612	Prihod od refundacija	035	-	-	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	-	-	-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 25 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

## Zaklada Znanje na djelu

### Izveštaj o prihodima i rashodima za godinu koja je završila 31.prosinca 2017. (nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	-	-	-
3631	Otpis obveza	038	-	-	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	-	-	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	-	-	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	-	-	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	-	-	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	-	-	-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	567.203	519.482	91,6
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	185.589	243.677	131,3
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	123.431	155.435	125,9
4111	Plaće za redovan rad	047	123.431	155.435	125,9
4112	Plaće u naravi	048	-	-	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	-	-	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	-	-	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	5.000	10.950	219,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	57.158	77.292	135,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	24.053	32.541	135,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	2.338	3.240	138,6
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	30.075	40.558	134,9
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	692	953	137,7
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	334.059	253.874	76,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	21.727	23.163	106,6
4211	Službena putovanja	059	18.847	19.833	105,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	2.880	3.330	115,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	-	-	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	25.417	34.497	135,7
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	1.757	2.886	164,3
4223	Naknade ostalih troškova	065	23.660	31.611	133,6
4224	Ostale naknade	066	-	-	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	-	15.802	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	-	-	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069		570	-
4233	Naknade ostalih troškova	070		15.232	-
4234	Ostale naknade	071	-	-	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	072	60.936	3.701	6,1

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 25 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

## Zaklada Znanje na djelu

### Izveštaj o prihodima i rashodima za godinu koja je završila 31.prosinca 2017. (nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	(AOP 073 do 076)				
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	46.853	3.701	7,9
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	13.733	-	0,0
4243	Naknade ostalih troškova	075	350	-	0,0
4244	Ostale naknade	076	-	-	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	166.732	155.552	93,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	23.529	3.274	13,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	-	-	-
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	448	22.196	4.954,5
4254	Komunalne usluge	081	-	-	-
4255	Zakupnine i najamnine	082	73.189	34.275	46,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	-	-	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	1.441	37.425	2.597,2
4258	Računalne usluge	085	1.000	1.668	166,8
4259	Ostale usluge	086	67.125	56.714	84,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	16.592	12.666	76,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	11.554	3.819	33,1
4262	Materijal i sirovine	089	-	-	-
4263	Energija	090	-	-	-
4264	Sitan inventar i auto gume	091	5.038	8.847	175,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	42.655	8.493	19,9
4291	Premije osiguranja	093	-	-	-
4292	Reprezentacija	094	42.375	8.493	20,0
4293	Članarine	095	-	-	-
4294	Kotizacije	096	280		0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	-	-	-
43	Rashodi amortizacije	098	-	-	-
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	5.175	3.931	76,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	-	-	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	-	-	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	-	-	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	-	-	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	-	-	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	5.175	3.931	76,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	2.288	2.289	100,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	2.887	1.642	56,9
4433	Zatezne kamate	108	-	-	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	-	-	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	40.326	18.000	44,6

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 25 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

## Zaklada Znanje na djelu

### Izveštaj o prihodima i rashodima za godinu koja je završila 31.prosinca 2017. (nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	40.326	18.000	44,6
4511	Tekuće donacije	112	40.326	18.000	44,6
4512	Stipendije	113	-	-	-
452	Kapitalne donacije	114	-	-	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	2.054	-	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	-	-	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	-	-	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	-	-	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	-	-	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	-	-	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	2.054	-	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	-	-	-
4622	Otpisana potraživanja	123	-	-	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	1.685	-	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	369	-	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	-	-	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	-	-	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	-	-	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	-	-	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	-	-	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	-	-	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	-	-	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	567.203	519.482	91,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	-	-	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	157.790	114.727	72,7
5221	Višak prihoda – preneseni	136	195.424	37.633	19,3
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	-	-	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	-	-	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	37.634	-	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	-	77.094	-



## Zaklada Znanje na djelu

Izveštaj o prihodima i rashodima za godinu koja je završila 31.prosinca 2017.  
(nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	202.768	72.496	35,8
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	896.629	825.346	92,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	1.026.901	803.757	78,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	72.496	94.085	129,8
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	-	-	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	2	3	150,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	2	3	150,0
	Broj volontera	148	-	-	-
	Broj sati volontiranja	149	-	-	-
<b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>		<b>AOP</b>	<b>Ostvarena vrijednost</b>		<b>Indeks (5/4)</b>
			<b>u istom razdoblju prethodne godine</b>	<b>u izvještajnom razdoblju</b>	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	-	-	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	-	-	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	-	-	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153	-	-	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	-	-	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	-	-	-
<b>Opis stavke</b>		<b>AOP</b>	<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>Stanje na kraju izvještajnog razdoblja</b>	<b>Indeks (5/4)</b>
	Stanje zaliha	156	-	-	-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	4	6	150,0

Caroline Hornstein Tomić,  
Zakonski zastupnik

05. siječnja 2019.

# Zaklada Znanje na djelu

## Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

### I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

ZAKLADA ZNANJE NA DJELU, ZAGREB (u nastavku: Nefitna organizacija), OIB 04420424593, RNO broj 0325271 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: ZAGREB, PETRA HEKTOROVIĆA 2/8

Zakonski zastupnik: CAROLINE HORNSTEIN-TOMIĆ

Osnovna djelatnost Nefitne organizacije je: Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

### II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Nefitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija
- Pravilniku o nefitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u nefitnom računovodstvu i Registru nefitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova nefitnih organizacija

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

### III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definiran Pravilnikom o nefitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Nefitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o nefitnom računovodstvu i računskom planu.

#### Iskazivanje imovine i obveza

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

Imovinom se smatraju resursi koje nefitna 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.

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 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. 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. Iznimno, 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.

# Zaklada Znanje na djelu

## Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna 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.

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. Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

### Prihodi i rashodi

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 umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

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
- nerecipročni 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
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

# Zaklada Znanje na djelu

## Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

### IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

#### PRIHODI (PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode Nefitne organizacije sačinjavaju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi po posebnim propisima, prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 404.755 kn.

(u kunama)

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2017/2016
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	-	-	
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	-	-	
Prihodi po posebnim propisima	-	-	
Prihodi od imovine	8	-	0,00
Prihodi od donacija	409.405	404.755	98,86
Ostali prihodi	-	-	
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	-	-	
<b>UKUPNO</b>	<b>409.413</b>	<b>404.755</b>	

#### Prihodi od donacija (PR-RAS-NPF AOP 024)

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, prihodi od građana i kućanstava i ostali prihodi od donacija.

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 404.755 kn.

(u kunama)

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2017/2016
Prihodi od donacija iz proračuna	-	-	-
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	-	-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	-	-	-
Prihodi od građana i kućanstava	-	-	-
Ostali prihodi od donacija	409.405	404.755	98,86
<b>UKUPNO</b>	<b>409.405 kn</b>	<b>404.755 kn</b>	

## Zaklada Znanje na djelu

### Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

#### **RASHODI (PR-RAS-NPF AOP 044)**

Rashode Neprofitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 519.482 kn.

(u kunama)

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2017/2016
Rashodi za radnike	185.589 kn	243.677 kn	131,30
Materijalni rashodi	334.059 kn	253.874 kn	76,00
Rashodi amortizacije	- kn	- kn	
Financijski rashodi	5.175 kn	3.931 kn	75,96
Donacije	40.326 kn	18.000 kn	44,64
Ostali rashodi	2.054 kn	- kn	0,00
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>567.203 kn</b>	<b>519.482 kn</b>	

#### **Materijalni rashodi (PR-RAS-NPF AOP 057)**

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 253.874 kn.

(u kunama)

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2017/2016
Naknade troškova radnicima	21.727 kn	23.163 kn	106,61
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	25.417 kn	34.497 kn	135,72
Naknade volonterima	- kn	15.802 kn	
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	60.936 kn	3.701 kn	6,07
Rashodi za usluge	166.732 kn	155.552 kn	93,29
Rashodi za materijal i energiju	16.592 kn	12.666 kn	76,34
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	42.655 kn	8.493 kn	19,91
<b>UKUPNO</b>	<b>334.059 kn</b>	<b>253.874 kn</b>	

# Zaklada Znanje na djelu

## Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

### V. **BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE**

#### **IMOVINA**

##### **NEFINANCIJSKA IMOVINA (BIL-NPF AOP 002)**

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala nefinancijsku imovinu.

##### **Neproizvedena dugotrajna imovina (BIL-NPF AOP 003)**

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravke vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala neproizvedenu dugotrajnu imovinu.

##### **Proizvedena dugotrajna imovina (BIL-NPF AOP 018)**

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala proizvedenu dugotrajnu imovinu.

##### **Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti (BIL-NPF AOP 047)**

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti sačinjavaju plemeniti metali i drago kamenje te pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala plemenite metale i ostale nepohranjene vrijednosti.

##### **Sitan inventar (BIL-NPF AOP 051)**

Sitni inventar se 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 3.500 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

# Zaklada Znanje na djelu

## Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

### Nefinancijska imovina u pripremi *(BIL-NPF AOP 055)*

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala nefinancijske imovine u pripremi.

### Proizvedena kratkotrajna imovina *(BIL-NPF AOP 064)*

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i proizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

### FINANCIJSKA IMOVINA *(BIL-NPF AOP 074)*

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2017. iznosilo je 163.044 kn.

(u kunama)

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	72.496	94.085	129,78
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	53.950	53.950	100,00
Zajmovi	-	-	
Vrijednosni papiri	-	-	
Dionice i udjeli u glavnici	-	-	
Potraživanja za prihode	-	15.009	
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	-	-	
<b>UKUPNO</b>	<b>126.446</b>	<b>163.044</b>	

### Novac u banci i blagajni *(BIL-NPF AOP 075)*

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2017. iznosilo je 94.085 kn.

(u kunama)

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	72.330	93.919	129,85
Izdvojena novčana sredstva	-	-	
Novac u blagajni	166	166	100,00
Vrijednosnice u blagajni	-	-	
<b>UKUPNO</b>	<b>72.496</b>	<b>94.085</b>	

# Zaklada Znanje na djelu

## Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

### Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze (BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2017. iznosila su 53.950 kn.

(u kunama)

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	47.400	47.400	100,00
Jamčevni polozi	-	-	
Potraživanja od radnika	-	-	
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	-	-	
Ostala potraživanja	6.550	6.550	100,00
<b>UKUPNO</b>	<b>53.950</b>	<b>53.950</b>	

### Zajmovi (BIL-NPF AOP 100)

Zajmovi se odnose na zajmove građanima i kućanstvima, zajmove pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost, zajmove ostalim subjektima i ispravku vrijednosti danih zajmova.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala potraživanja po osnovi zajmova.

### Vrijednosni papiri (BIL-NPF AOP 105)

Vrijednosne papire sačinjavaju čekovi, komercijalni i blagajnički zapisi, mjenice, obveznice, opcije i drugi financijski derivati, ostali vrijednosni papiri i ispravak vrijednosti vrijednosnih papira.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na vrijednosnim papirima.

### Dionice i udjeli u glavnici (BIL-NPF AOP 125)

Dionice i udjeli u glavnici odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija, dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava te na ispravke vrijednosti dionica i udjela u glavnici.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na dionicama i udjelima u glavnici.

### Potraživanja za prihode (BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2017. iznosila su 15.009 kn.



# Zaklada Znanje na djelu

## Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

(u kunama)

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	-	15.009	
Potraživanja za članarine i članske doprinose	-	-	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	-	-	
Potraživanja za prihode od imovine	-	-	
Ostala nespomenuta potraživanja	-	-	
Ispravak vrijednosti potraživanja	-	-	
<b>UKUPNO</b>	<b>-</b>	<b>15.009</b>	

### Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda *(BIL-NPF AOP 142)*

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

### **OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

#### **OBVEZE *(BIL-NPF AOP 146)***

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospjeća u narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove te na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 193.138 kn ukupnih obveza.

(u kunama)

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	41.812	37.697	90,16
Obveze za vrijednosne papire	-	-	
Obveze za kredite i zajmove	-	155.441	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	-	-	
<b>UKUPNO</b>	<b>41.812</b>	<b>193.138</b>	

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

#### **Obveze za rashode *(BIL-NPF AOP 147)***

## Zaklada Znanje na djelu

### Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, obveza za prikupljena sredstva pomoći, obveza za kazne, penale i naknade šteta i ostalih obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2017. iznosilo je 37.697 kn.

(u kunama)

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	16.676	23.001	137,93
Obveze za materijalne rashode	25.136	13.675	54,40
Obveze za financijske rashode	-	-	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	-	-	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	-	-	
Ostale obveze	-	1.021	
<b>UKUPNO</b>	<b>41.812</b>	<b>37.697</b>	

#### **Obveze za vrijednosne papire (BIL-NPF AOP 174)**

Obveze za vrijednosne papire sastoje se od obveza za čekove, obveza za mjenice i ispravke vrijednosti obveza za vrijednosne papire.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za vrijednosne papire.

#### **Obveze za kredite i zajmove (BIL-NPF AOP 182)**

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora, obveze za robne i ostale zajmove te ispravke vrijednosti obveza za kredite i zajmove.

Stanje obveza za kredite i zajmove na dan 31.12.2017. iznosilo je 155.441 kn.

#### **Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (BIL-NPF AOP 190)**

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala odgođenih plaćanja rashoda i prihoda budućeg razdoblja.

## **Zaklada Znanje na djelu**

### **Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)**

#### **VLASTITI IZVORI (BIL-NPF AOP 195)**

Vlastiti izvori obuhvaćaju vlastite izvore, revalorizacijske rezerve te višak i manjak prihoda.

Na 31.12.2017. ukupni vlastiti izvori iznose (30.094), od čega vlastiti izvori iznose 47.000 kn, a manjak prihoda 77.094 kn.

#### **Ugovorne obveze**

Na dan 31.12.2017. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.), kao ni dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, robnih kredita i financijskih najмова.

#### **VI. DODATNI PODACI**

##### **Prihodi iz sredstava Europske unije (PR-RAS-NPF AOP 145)**

Neprofitna organizacija na dan 31.12.2017. nije imala prihoda iz sredstava Europske unije.

##### **Radnici i volonteri (PR-RAS-NPF AOP 146 i AOP 148)**

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 3 radnika i 0 volontera.

#### **VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

##### **Objava financijskih izvještaja**

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja za 2017. godinu.

Zakonski zastupnik:  
CAROLINE HORNSTEIN-TOMIĆ