

URIHO

**USTANOVA ZA PROFESIONALNU REHABILITACIJU I
ZAPOSŁJAVANJE OSOBA S INVALIDITETOM**

ZAGREB

Godišnje izvješće
na datum 31. prosinca 2022. godine

ožujak, 2023. godine

URIHO, Zagreb

S A D R Ž A J

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 – 5
Račun dobiti i gubitka	6
Izvještaj o financijskom položaju/ Bilanca	7
Izvještaj o promjenama kapitala	8
Izvještaj o novčanim tokovima	9
Bilješke uz financijske izvještaje	10 – 34
Izvješće posloводства	35 – 37

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Ravnatelj URIHO-a - Ustanove za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb, Avenija Marina Držića 1, (dalje u tekstu "Ustanova") je dužan osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2022. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od strane Vlade Republike Hrvatske, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Ustanove za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Ravnatelj opravdano očekuje da Ustanova ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Ravnatelj je izradio godišnje financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Ustanove.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Ravnatelj je odgovoran:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu s važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Ravnatelj je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove Ustanove, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Ravnatelj je također odgovoran za čuvanje imovine Ustanove, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakovitosti.

Osim navedenog, sukladno Zakonu o računovodstvu Ravnatelj je dužan sastaviti i Godišnje izvješće koje obuhvaća financijske izvještaje i izvješće posloводства. Izvješće posloводства sastavljeno je sukladno zahtjevima članka 21. Zakona o računovodstvu.

Za i u ime Ravnateljstva Ustanove



Sanja Major, ravnatelj



URIHO
Avenija Marina Držića 1
Zagreb

Zagreb, 16. ožujak 2023. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravnom vijeću URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb (dalje: Ustanova), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na datum 31. prosinca 2022. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Ustanove na datum 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u odjeljku našeg izvješća o Revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Ustanove 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 pribavljeni revizijski dokazi dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Godišnje financijske izvještaje Ustanove za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. godine revidirao je drugi revizor koji je na datum 30. lipanj 2022. godine izdao mišljenje s rezervom.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Poslovodstvo Ustanove odgovorno je za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornost Poslovodstva Ustanove i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Poslovodstvo Ustanove odgovorno je za sastavljanje i fer prikaz godišnjih financijskih izvještaja u skladu s MSFI-ima i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su relevantne za sastavljanje i fer prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka, koje mogu nastati zbog prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, poslovodstvo Ustanove odgovorno je za procjenjivanje sposobnosti Ustanove da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s neograničenošću vremena poslovanja osim ako poslovodstvo Ustanove ili namjerava likvidirati Ustanovu ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Ustanova.

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 prikazivanja 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.

Pogrešna prikazivanja mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajnim 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 koji mogu nastati kao posljedica 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 prikazivanja nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara 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 Ustanove;
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorilo posloводство Ustanove;
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Ustanove da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem revizorskom izvješću na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Ustanova prekine s nastavljanjem vremenski neograničenog poslovanja;
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objava, kao i održavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje o, između ostalih pitanja, planiranom djelokrugu i vremenskom rasporedu revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

- 1) Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Ustanove za 2022. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Ustanove za 2022. godinu.
- 2) Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Ustanove za 2022. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
- 3) Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Ustanove i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Ustanove.

Ostalo

Priloženi standardni godišnji financijski izvještaji Ustanove za 2022. godinu sukladni su informacijama iznesenim u godišnjim financijskim izvještajima Ustanove na koje smo iskazali mišljenje.

Ž.A.D. d.o.o.

Požeška 3/A

34334, Kaptol

KAPTOL, 17. ožujak 2023.

Ovlašteni revizor:

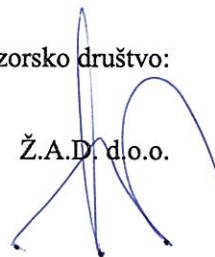
Željko Bošnjak



Ž.A.D. d.o.o.
KAPTOL, Požeška 3a

Revizorsko društvo:

Ž.A.D. d.o.o.



Ž.A.D. d.o.o. za revizorske usluge, Požeška 3/A, 34334 Kaptol, Hrvatska
Trgovački sud u Osijeku - stalna služba u Slavonskom Brodu
MBS: 050036135, OIB: 51963172472
IBAN: HR1623400091111086926 kod Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb
Direktor: Željko Bošnjak
Temeljni kapital društva iznos 20.000,00 kn i uplaćen je u cjelosti.

✉ zeljko@zad-revizija.hr

☎ 095/390-0844

🌐 zad-revizija.hr

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

POZICIJA	Bilješka	2021. HRK	2022. HRK
POSLOVNI PRIHODI	4.		
Prihodi od prodaje proizvoda		44.880.204	52.785.678
Prihodi od prodaje robe		8.863.028	9.905.933
Prihodi od prodaje usluga		3.602.323	1.668.354
Prihodi od prodaje u inozemstvu		38.703	165.282
Prihodi od financiranja iz proračuna i dotacija		40.452.335	54.432.545
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga		635.715	564.367
Prihod od trgovačkih usluga		56.581	37.790
Prihodi od najamnina		155.153	146.399
Ostali poslovni prihodi		215.709	577.475
Ukupno poslovni prihodi		98.899.751	120.283.823
POSLOVNI RASHODI	5.		
Materijalni troškovi		(35.261.727)	(41.051.320)
Povećanje/(smanjenje) vrijednosti zaliha		986.251	(242.547)
Nabavna vrijednost prodane robe		(8.181.712)	(9.097.456)
Troškovi usluga		(8.503.374)	(8.128.478)
Trošak osoblja		(41.148.350)	(41.839.787)
Amortizacija		(5.312.388)	(5.279.511)
Vrijednosno usklađenje kratkotrajnih potraživanja		(188.641)	(2.743.303)
Ostali troškovi poslovanja		(9.290.108)	(11.036.662)
Ukupno poslovni rashodi		(106.900.049)	(119.419.064)
DOBITAK/(GUBITAK) IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		(8.000.298)	864.759
FINANCIJSKI PRIHODI	6.	5.392	3.899
FINANCIJSKI RASHODI	7.	(4.664)	(2.653)
DOBIT IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		728	1.246
UKUPNI PRIHODI		98.905.143	120.287.722
UKUPNI RASHODI		(106.904.713)	119.421.717
Dobitak/(gubitak) prije oporezivanja		(7.999.570)	866.005
Porez na dobit	8.	-	-
DOBITAK/(GUBITAK) NAKON OPOREZIVANJA		(7.999.570)	866.005

Bilješke su sastavni dio izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti.

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2022.**

POZICIJA	Bilješka	31.12.2021. HRK	31.12.2022. HRK
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	9.	759.557	525.175
Materijalna imovina	10.	117.377.845	123.948.715
Financijska imovina	11.	17.914	17.597
Dugotrajna potraživanja	12.	46.392	31.443
Ukupno dugotrajna imovina		118.201.708	124.522.930
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	13.	28.772.487	32.483.388
Potraživanja od kupaca	14.	25.337.854	18.849.757
Ostala kratkotrajna potraživanja	15.	1.016.440	110.006
Potraživanja od države i državnih institucija	16.	784.905	226.887
Potraživanja od zaposlenih		7.247	10.325
Kratkotrajna financijska imovina	17.	9.786.561	5.820.138
Novac	18.	16.558.428	9.824.488
Ukupno kratkotrajna imovina		82.263.922	67.324.989
Unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja	19.	135.328	140.385
UKUPNA IMOVINA		200.600.958	191.988.304
Izvanbilančni zapisi	26.	171.861.892	108.031.204
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital	20.		
Revalorizacijske rezerve		93.975.242	93.974.925
Rezerve		5.297.553	5.297.553
Zadržana dobit		21.192.400	11.801.733
Dobit / (gubitak) tekuće godine		(7.999.570)	866.005
Ukupno kapital		112.465.625	111.940.216
Rezerviranja i dugoročne obveze			
Rezerviranja za započete sudske sporove	21.	211.673	108.357
Ostale dugoročne obveze	21.	-	372.600
Ukupno dugoročna rezerviranja i obveze		211.673	480.957
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima	22.	21.329.106	15.759.685
Obveze za primljene predujmove		15.728	15.757
Kratkoročne financijske obveze prema Gradu		84.513	90.138
Obveze prema zaposlenima	23.	2.605.599	2.695.144
Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	24.	2.947.418	3.444.155
Ostale kratkoročne obveze		2.508	322.465
Ukupno kratkoročne obveze		26.984.872	22.327.344
Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	25.	60.938.788	57.239.787
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		200.600.958	191.988.304
Izvanbilančni zapisi	26.	171.861.892	108.031.204

Bilješke su sastavni dio izvještaja o financijskom položaju.

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

O P I S	Revalorizacijske rezerve		Ostale rezerve		Zadržana dobit		Dobit / (Gubitak) tekuće godine		UKUPNO	
	HRK		HRK		HRK		HRK		HRK	
Stanje 01. siječnja 2021. godine	93.967.476		5.297.553		23.410.922		(2.218.522)		120.457.429	
Raspored dobiti iz 2020. godine	-		-		(2.218.521)		2.218.522		-	
Revalorizacija financijske imovine	7.766		-		-		-		7.766	
Gubitak tekuće godine	-		-		-		(7.999.570)		(7.999.570)	
Stanje 31. prosinca 2020. godine - prepravljeno	93.975.242		5.297.553		21.192.401		(7.999.570)		112.465.625	
Raspored dobiti iz 2021. godine	-		-		(7.999.570)		7.999.570		-	
Usklađivanje	-		-		(1.391.098)		-		(1.391.098)	
Revalorizacija financijske imovine	317		-		-		-		317	
Dobit tekuće godine	-		-		-		866.005		866.005	
Stanje 31. prosinca 2021. godine	93.974.925		5.297.553		11.801.733		866.005		111.940.216	

Bilješke su sastavni dio izvještaja o promjenama kapitala.

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA – INDIREKTNA METODA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

POZICIJA	2021. HRK	2022. HRK
<u>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</u>		
1. (Gubitak) / Dobit prije oporezivanja	(7.999.570)	866.005
2. Usklađenja:	5.327.646	454.756
a) Amortizacija	5.312.388	5.279.511
b) (Dobici) i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	188.641	-
c) Prihodi od kamata i dividendi	(3.106)	-1.156
d) Rashodi od kamata	3.843	2.591
e) Ostale nenovčane transakcije	(174.120)	(4.826.190)
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	(2.671.924)	1.320.761
3. Promjene u radnom kapitalu	(8.624.119)	(403.692)
a) Povećanje ili (smanjenje) kratkoročnih obveza	(761.451)	(4.657.528)
b) (Povećanje) ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(2.107.687)	7.949.471
c) (Povećanje) ili smanjenje zaliha	(1.653.665)	(3.710.901)
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	(4.101.316)	15.266
II. Novac iz poslovanja	(11.296.043)	917.069
Novčani izdaci za kamate	(3.843)	(2.591)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(11.299.886)	914.478
<u>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</u>		
1. Novčani primici od kamata	3.106	1.156
2. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	11.300.000	3.966.423
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	11.303.106	3.967.579
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(7.018.672)	(11.615.997)
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(7.018.672)	(11.615.997)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	4.284.434	(7.648.418)
NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) NOVČANIH TOKOVA	(7.015.452)	(6.733.940)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	23.573.880	16.558.428
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	16.558.428	9.824.488

Bilješke su sastavni dio izvještaja o novčanim tokovima.

I OPĆI PODACI O USTANOVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb ("Ustanova"), utemeljena je ugovorom o osnivanju od 9. studenog 1995. godine, kojega su sklopili Republički fond mirovinskog i invalidskog osiguranja radnika Hrvatske, Grad Zagreb i Savez osoba oštećena sluha Hrvatske. Ustanova je upisana 29. veljače 1996. godine u registar Trgovačkog suda u Zagrebu.

Osnivač Ustanove je Grad Zagreb sa udjelom od 100%.

Neke od važnijih djelatnosti Ustanove su:

- izvođenje profesionalne rehabilitacije osoba s invaliditetom,
- zapošljavanje osoba s invaliditetom (zaštitne radionice),
- rad osoba s invaliditetom (radni centar)
- skrb izvan vlastite obitelji (poludnevni i cjelodnevni boravak) za tjelesno i mentalno oštećene pokretne odrasle osobe,
- proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda za kućanstvo,
- proizvodnja radnih odjela,
- proizvodnja kožne odjeće
- tiskarska djelatnost i usluge povezane s tiskanjem
- proizvodnja keramičkih proizvoda za kućanstvo i ukrasnih predmeta I dr.

Na dan 31. prosinca 2022. godine Ustanova je ukupno upošljavala 465 zaposlenika (na 31. prosinca 2021. godine 493 zaposlenika).

Struktura	31.12.2021.	31.12.2022.
VSS	43	43
VŠS	29	25
VKV	5	4
SSS	209	197
KV	59	55
PKV	141	127
NKV	7	14
Ukupno	493	465

1.2. Tijela Ustanove

Ustanovom upravlja Upravno vijeće. Upravno vijeće ima pet članova. U Upravno vijeće Ustanove imenuje:

- predstavnike osnivača i predsjednika Upravnog vijeća imenuje gradonačelnik Grada Zagreba,
- jednog predstavnika radnika imenuju radnici Ustanove.

Upravno vijeće na dan 31. prosinca 2022. godine činili su:

- Davorka Moslavac Forjan, predsjednica
- Danijela Crnolatic, članica
- Siniša Kekić, član
- Igor Ružić, član
- Mirjana Jurčec, članica.

1.2. Tijela Ustanove (nastavak)

Upravno vijeće obavlja sljedeće poslove:

- donosi Statut, uz suglasnost Gradske skupštine Grada Zagreba;
- donosi druge opće i pojedinačne akte i akte poslovanja utvrđene Statutom;
- donosi godišnji program rada i razvoja Ustanove i nadzire njegovo provođenje;
- donosi odluke u drugom stupnju u vezi s pravima radnika;
- donosi odluku o imenovanju i razrješenju ravnatelja Ustanove uz prethodnu suglasnost gradonačelnika Grada Zagreba;
- donosi financijski plan i završni račun;
- donosi plan investicija
- donosi plan nabave;
- podnosi gradonačelniku Grada Zagreba izvješća o poslovanju Ustanove, najmanje jednom godišnje;
- predlaže promjenu i proširivanje djelatnosti te promjenu sjedišta i naziva;
- daje osnivaču i ravnatelju prijedloge mišljenja o pojedinim pitanjima;
- raspravlja i odlučuje o izvješćima ravnatelja;
- odlučuje o nabavi odnosno prodaji osnovnih sredstava i drugih pokretnina, te o izvođenju investicijskih radova, investicijskog i tekućeg održavanja pojedinačne vrijednosti koja ne prelazi 600.000,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost;
- donosi Poslovnik o svom radu;
- odlučuje o davanju u zakup i privremenom i povremenom davanju na korištenje poslovnog prostora koji nije u funkciji djelatnosti Ustanove
- obavlja i druge poslove utvrđene Statutom, zakonom i drugim općim aktima Ustanove.

Voditelj Ustanove je ravnatelj. Ravnatelj organizira i vodi poslovanje, predstavlja i zastupa Ustanovu i odgovoran je za zakonitost rada Ustanove.

Ravnatelj obavlja sljedeće poslove:

- daje pismenu punomoć, u okviru svojih ovlaštenja, drugoj osobi da zastupa Ustanovu u pravnom prometu;
- određuje osobe ovlaštene za potpisivanje financijske i druge dokumentacije;
- donosi sve odluke vezane uz poslovanje, osim odluka iz nadležnosti Upravnog vijeća;
- predlaže donošenje općih i pojedinačnih akata i akata poslovanja;
- odlučuje o nabavi odnosno prodaji osnovnih sredstava i drugih pokretnina, te o izvođenju investicijskih radova, investicijskog i tekućeg održavanja pojedinačne vrijednosti koja ne prelazi 200.000,00 kuna bez poreza na dodanu vrijednost;
- predlaže Upravnom vijeću program rada, plana razvoja i poduzima mjere za njihovo provođenje;
- provodi odluke Upravnog vijeća;
- donosi odluke o potrebi zapošljavanja radnika, o izboru kandidata za obavljanje poslova pojedinog radnog mjesta;
- donosi odluke o pojedinačnim pravima radnika u slučajevima utvrđenim zakonom i općim aktima;
- Upravnom vijeću podnosi izvješće o poslovanju Ustanove;
- obavlja i druge poslove u skladu sa zakonom, Statutom i drugim općim aktima Ustanove.

Ustanovom je na dan 31. prosinca 2022. godine rukovodila ravnateljica Sanja Major.

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Godišnji financijski izvještaji Ustanove za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

Godišnji financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Računovodstvene politike su primjenjivane konzistentno, osim ako nije navedeno drugačije. Godišnji financijski izvještaji Ustanove sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Ustanove.

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Ustanove, prihode i rashode Ustanove i objavljivanje potencijalnih obveza Ustanove.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Ustanova posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Ustanove sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Ustanove. Na dan 31. prosinca 2022. godine tečaj za 1 EUR bio je 7,5345 kuna (31. prosinca 2021. godine 1 EUR bio je 7,52 kuna).

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu godišnjih financijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge ili robu tijekom redovnog poslovanja Ustanove. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Ustanova priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Ustanova imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Ustanove.

a) Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe priznaju se kada je Ustanova prenijela značajne rizike i koristi vlasništva proizvoda i roba na kupca i ako je vjerojatno da će Ustanova primiti ranije dogovorene uplate. Ti se kriteriji smatraju zadovoljenim kada je proizvod dostavljen kupcu. Gdje kupac ima pravo na povrat, Ustanova odgađa priznavanje prihoda sve dok pravo na povrat ne istekne. Međutim, tamo gdje Ustanova zadržava samo beznačajni rizik vlasništva s obzirom na pravo povrata, prihod se ne odgađa, ali Ustanova priznaje rezerviranje temeljem prethodnih iskustava i drugih relevantnih faktora. Isto se pravilo primjenjuje na jamstva.

b) Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Ustanova primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene.

c) Prihodi iz proračuna i dotacije

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod u razdoblju u kojem se prima.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i omjerima kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

d) Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

3.2. Državne potpore

Državne potpore priznaju se kao prihod na sustavnoj i racionalnoj osnovi kroz obračunska razdoblja kako bi se sučelile s odnosnim troškovima za koje su namijenjene da ih nadoknade i u skladu s uvjetima po kojima su potpore dodijeljene.

3.3. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od prodaje roba i usluga.

Nabavnu vrijednost prodanih proizvoda i roba čine svi zavisni troškovi proizvodnje odnosno nabave proizvoda i robe.

3.4. Rashodi održavanja

Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja evidentiraju se u obračunskom razdoblju u kojemu su nastali.

3.5. Troškovi posudbe - troškovi kamata

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme kako bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, uključuju se u trošak nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju. Ostali troškovi posudbe se priznaju kao rashod.

Troškovi posudbe uključuju kamate na dopuštena prekoračenja po bankovnom računu, kratkoročne i dugoročne posudbe te tečajne razlike nastale posudbama u stranoj valuti, u iznosu u kojem se smatraju usklađivanjem troškova kamata.

3.6. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečaja na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka za tekuću godinu.

3.7. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na zajmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u operativne najmove.

Prihodi od financijskog najma raspoređuju se u obračunska razdoblja kako bi odrazili konstantnu stopu povrata na preostalo neto ulaganje vezano uz najam.

Prihodi od najamnina iz poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Plaćanja po osnovi poslovnih najмова terete račun dobiti i gubitka po linearnoj metodi tijekom trajanja najma.

3.8. Oporezivanje

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu kao i za iznose porezno nepriznatih rashoda. Tekuća porezna obveza Ustanove izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Tekući porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu, ne priznaje se u računu dobiti i gubitka. Ravnatelj periodično procjenjuje pozicije prijave poreza u odnosu na situacije u kojima su primjenjivi porezni zakoni predmet tumačenja, te Ustanova provodi rezerviranja, kada je to moguće.

3.9. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina priznaje se ako Ustanova ima kontrolu nad resursom, ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritićati u Ustanovu i ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi. Nakon početnog priznavanja, imovina se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Nakon početnog priznavanja, imovina se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za upotrebu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje. Amortizacija imovine prestaje kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstva primjenom pravocrtna metode, kako slijedi:

O P I S	2021.	2022.
	godine	godine
Građevinski objekti	40 – 66,66	40 – 66,66
Postrojenja i oprema	5 - 10	5 - 10
Alati, pogonski i uredski namještaj i transportna sredstva	4	4
Nematerijalna imovina	5	5

3.10. Dugotrajna financijska imovina

Financijska imovina predstavlja novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se na datum bilance klasificira, kako slijedi:

- financijska imovina raspoloživa za prodaju;
- financijska imovina namijenjena trgovanju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka;
- ulaganja koja se drže do dospelosti;
- zajmovi i potraživanja.

3.11. Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja pojavljuju se u svezi s prodajom uz odgođeno plaćanje na rok duži od jedne godine, kao i druga potraživanja iz poslovnih odnosa s partnerima koja imaju rok duži od jedne godine.

3.12. Zalihe

Nabava zaliha sirovina i materijala iskazuje se po trošku nabave koji obuhvaća fakturnu vrijednost i sve zavisne troškove nabave (carina, prijevoz, špedicija i sl.). Utrošak zaliha vrednuje se po prosječnoj ponderiranoj cijeni.

Stvari se evidentiraju kao sitni inventar, kada im je rok uporabe kraći od jedne godine, a pojedinačna vrijednost manja od 3.500 kuna. Zalihe sitnog inventara, auto-guma i ambalaže prilikom stavljanja u upotrebu otpisuju se metodom jednokratnog otpisa.

Zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuju se u visini cijene proizvodnje, koju čine troškovi kupnje i troškovi konverzije (troškovi direktnog rada i alikvotni dio indirektnih troškova).

Zalihe trgovačke robe u prodavaonicama iskazuju se po prodajnim cijenama, uz korekciju za razliku u cijeni i poreza na dodanu vrijednost. Zaliha trgovačke robe u veleprodaji iskazuje se po nabavnim cijenama.

3.13. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja obuhvaćaju potraživanja do jedne godine kao što su potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih, države i ostala potraživanja. Navedeni oblici imovine iskazuju se po nominalnoj vrijednosti. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju u kojem postoji opravdana sumnja u mogućnost naplate.

3.14. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čini ugovorno pravo na razmjenu financijskih instrumenata ili novca sa drugom pravnom ili fizičkom osobom prema uvjetima koji su potencijalno povoljni. Oblici ugovornog prava kao što su dani depoziti, financijske pozajmice, krediti i zajmovi a čine pravo nad financijskom imovinom iskazuju se u bilanci kao dio kratkotrajne imovine.

3.15. Umanjenja

Na svaki datum bilance, Ustanova provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknativog iznosa. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka osim za revaloriziranu dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu gdje se gubitak od umanjenja prvo priznaje na teret pripadajućih revalorizacijskih rezervi.

3.16. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i depozite kod banaka te se iskazuju u bilanci. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

U svrhu izvještavanja o novčanim tokovima, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i račune kod banaka sa dospijećem do tri mjeseca.

3.17. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze ne iskazuju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju, osim ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz Ustanove vrlo mala. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.18. Dugoročna rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Ustanova ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

Rezerviranja su utvrđena za troškove popravaka u garantnim rokovima, troškove sudskih sporova, troškove otpremnina, troškove nagrada zaposlenicima za dugogodišnje zaposlenje i umirovljenje (redovite jubilarne nagrade i otpremnine) i troškove poticajnih otpremnina temeljem plana kadrovske restrukturiranja Ustanove.

Rezerviranje troškova nagrada zaposlenicima za dugogodišnje zaposlenje i umirovljenje (redovite jubilarne nagrade i otpremnine) utvrđeno je kao sadašnja vrijednost budućih odljeva novca koristeći diskontnu stopu koja odgovara kamatnoj stopi na državne obveznice.

3.19. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Ustanove na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) priznaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.20. Primanja zaposlenih

Planovi definiranih doprinosa

Za planove definiranih doprinosa Ustanova plaća doprinose javno ili privatno vođenim osiguravajućim mirovinskim planovima na obaveznoj, ugovornoj ili dobrovoljnoj bazi. Jednom kad je definirani doprinos plaćen, Ustanova nema daljih obveza. Redovno definirani doprinosi uključuju neto periodične troškove za odnosnu godinu i uključeni su u trošak zaposlenika.

Ostala primanja zaposlenih

Očekivani troškovi ostalih primanja nakon prestanka zaposlenja te jubilarnih nagrada se obračunavaju za vrijeme zaposlenja, procjenjujući iznos budućih koristi koje je zaposleni zaradio kao povrat za pružene usluge u tekućem i ranijim razdobljima. Koristi se diskontiraju kako bi se utvrdila njihova sadašnja vrijednost. Diskontne stope se temelje na tržišnom prinosu na visokokvalitetne korporativne obveznice. Troškovi rada se alociraju kroz prosječno razdoblje dok ne isteknu. Troškovi vezani uz jubilarne nagrade i otpremnine za mirovinu terete troškove zaposlenih. Vrednovanje ovih obveza provodi se jednom godišnje.

Otpremnine

Obveza za otpremnine nastaje kada se zaposlenje zaposlenika otkazuje prije uobičajenog datuma umirovljenja ili kada zaposlenik prihvati dobrovoljno umirovljenje u zamjenu za otpremninu.

3.21. Politika zaštite okoliša

Politika zaštite okoliša u Ustanovi je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

3.22. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Upravljanje rizikom kapitala

Ustanova upravlja svojim kapitalom kako bi osigurala da Ustanovi bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Riznica Ustanove koordinira pristupom domaćem i međunarodnom financijskom tržištu, prati financijske rizike koji se odnose na poslovanje Ustanove i njima upravlja putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti analizirane po stupnju i veličini rizika. Riječ je o tržišnim rizicima, koji uključuje valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope i cjenovni rizik, zatim kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novčanog toka.

Ustanova nastoji svesti učinke spomenutih rizika na najmanju moguću razinu. Ustanova ne zaključuje ugovore o financijskim instrumentima, uključujući derivacijske financijske instrumente, niti njima trguje za spekulativne namjene.

Ustanova posluje na domaćem tržištu.

Upravljanje cjenovnim rizikom

Najveće tržište na kojem Ustanova pruža usluge je tržište Republike Hrvatske. Ravnatelj Ustanove na temelju tržišnih cijena određuje cijene proizvoda i usluga Ustanove.

Valutni rizik

Ustanova je izložena valutnom riziku prilikom kupnje i uzimanja zajmova denominiranih u drugim valutama. Valuta koja podliježe rizicima je prvenstveno EUR. Ustanova je u ovom trenutku zaštićena od ovog rizika.

Dugoročna i kratkoročna zaduženja koja su vezana uz tečaj stranih valuta ne sudjeluju u strukturi ukupnih obveza Ustanove, pa samim time ne postoji opasnost od budućih rashoda temeljem rasta vrijednosti stranih valuta u odnosu na kunu.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Ustanova nije izložena riziku promjene kamatnih stopa.

Kreditni rizik

Ustanova primjenjuje procedure koje osiguravaju prodaju kupcima koji imaju urednu kreditnu povijest i ne prelaze prihvatljivu granicu kreditne izloženosti.

Najveća kreditna izloženost je iskazana u knjigovodstvenom iznosu svakog financijskog sredstva. Prema mišljenju Ravnatelja, maksimalna izloženost odražava iznos potraživanja i druge kratkotrajne imovine umanjene za iznos priznatih umanjenja vrijednosti na datum bilance.

Kreditni rizik se odnosi na rizik neispunjenja ugovornih obveza druge ugovorne strane, čime bi Ustanova pretrpjela financijske gubitke. Izloženost Ustanove i kreditni rejting strana s kojima se posluje se kontinuirano prate.

3.22. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

Upravljanje rizikom likvidnosti

Krajnju odgovornost za upravljanje kreditnim rizikom snosi Ravnatelj, koji je postavio kvalitetan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi na upravljanje likvidnošću. Ustanova upravlja svojom likvidnošću održavanjem pričuva te usklađivanjem dospjeća financijske imovine i financijskih obveza.

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata, te prekoračenja po bankovnim računima približni su njihovim fer vrijednostima radi kratkoročnosti tih financijskih instrumenata.

Slično tomu, knjigovodstveni iznos povijesnog troška potraživanja i obveza na koje se primjenjuju uobičajeni komercijalni uvjeti kreditiranja također su približni njihovim fer vrijednostima.

Fer vrijednosti financijske imovine i financijskih obveza se određuje pod standardnim uvjetima i uvjetima po kojima se trguje na aktivnim likvidnim tržištima te se određuje prema cijenama koje kotiraju na tržištu.

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4. Poslovni prihodi

	2021.	2022.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	57.384.258	64.525.247
Ostali poslovni prihodi	41.515.493	55.758.576
UKUPNO	98.899.751	120.283.823

a) Prihodi od prodaje proizvoda, robe i usluga prikazani su kako slijedi:

	2021.	2022.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od prodaje proizvoda /i/	44.880.204	52.785.678
Prihodi od prodaje robe /ii/	8.863.028	9.905.933
Prihodi od prodaje usluga	3.602.323	1.668.354
Prihodi od prodaje u inozemstvu	38.703	165.282
UKUPNO	57.384.258	64.525.247

/i/ Prihodi od prodaje proizvoda iskazani u računu dobiti i gubitka za 2022. godinu u iznosu od 52.785.678 kuna (2021. godine 44.880.204 kuna), odnose se u najznačajnijem dijelu na prihode od prodaje vlastitih proizvoda.

/ii/ Prihodi od prodaje robe iskazani u računu dobiti i gubitka za 2022. godinu u iznosu od 9.905.933 kuna (2021. godine 8.863.028 kuna) odnose se u najznačajnijem dijelu na prodaju trgovačke robe na veliko.

b) Ostali poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

	2021.	2022.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od financiranja iz proračuna i dotacija /i/	40.452.335	54.432.545
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga	635.715	564.367
Prihodi od trgovačkih usluga	56.581	37.790
Prihodi od najamnina	155.153	146.399
Ostali poslovni prihodi /ii/	215.709	577.475
UKUPNO	41.515.493	55.758.576

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

4. Poslovni prihodi – nastavak

/i/ Prihodi od financiranja iz proračuna i dotacija prikazani su kako slijedi:

	2021.	2022.
O P I S	HRK	HRK
Doznačena sredstva od zavoda za zapošljavanje	965.648	705.685
Doznačena sredstva za rad Upravnog vijeća	16.738	32.050
Prihodi od Grada - investicije i ostali troškovi	2.483.339	12.966.865
Doznač. sreds. od Grada za real. programa restrukt. i sanac. Ustanove	20.389.913	21.064.592
Prihod od dotacija državne potpore subvencije - ostalo	22.246	32.100
Doznačena sredstva od Zavoda za prof.reh.	16.490.946	18.412.074
Projekt IPA	83.505	344.077
Ostala primljena sredstva	0	875.101
UKUPNO	40.452.335	54.432.545

/ii/ Ostali poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

	2021.	2022.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi iz ranijih godina	113.337	136.024
Prihodi od prodaje stalne imovine	21.391	-
Prihodi od popusta, rabata	41.595	34.859
Prihodi od otpisanih obveza i viškova	4.467	-
Prihodi od naplaćenih ispravljenih potraživanja	2.000	-
Prihodi od naplaćenih šteta, penala	21.708	-
Prihodi od potpora za umanjenje el. energije	-	385.780
Ostali poslovni prihodi	11.211	20.812
UKUPNO	215.709	577.475

5. Poslovni rashodi

	2021.	2022.
O P I S	HRK	HRK
Materijalni troškovi	35.261.727	41.051.320
Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	-986.251	242.547
Nabavna vrijednost prodane robe	8.181.712	9.097.456
Troškovi usluga	8.503.374	8.128.478
Trošak osoblja	41.148.350	41.839.787
Amortizacija	5.312.388	5.279.511
Vrijednosno usklađenje kratkotrajnih potraživanja	188.641	2.743.303
Ostali troškovi poslovanja	9.290.108	11.036.662
UKUPNO	106.900.049	119.419.064

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

5. Poslovni rashodi (nastavak)

a) Materijalni troškovi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2021.	2022.
	HRK	HRK
Troškovi materijala i rezervnih dijelova	34.068.773	38.576.540
Utrošeni sitni inventar i ambalaža	89.744	619.561
Troškovi energije	1.103.210	1.855.219
UKUPNO	35.261.727	41.051.320

b) Smanjenje vrijednosti zaliha iskazano u računu dobiti i gubitka za 2022. godinu u iznosu od 242.547 kuna (2021. godine povećanje u iznosu od 986.251 kunu) predstavlja troškove nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda koji su nastali tijekom obračunskog razdoblja, a nisu realizirani odnosno prodani u 2022. godini.

c) Nabavna vrijednost prodane robe iskazana je u računu dobiti i gubitka za 2022. godinu u iznosu od 9.097.456 kuna (2021. godine 8.181.712 kuna). Prihodi od prodaje robe iskazani su u računu dobiti i gubitka za 2022. godinu u iznosu od 9.905.933 kuna (2021. godine 8.863.028 kuna) (bilješka 4.a) uz financijske izvještaje.

d) Troškovi usluga prikazani su kako slijedi:

O P I S	2021.	2022.
	HRK	HRK
Prijevozne usluge	255.875	469.405
Usluge dorade, izrade i prerade /i/	1.366.493	1.223.627
Usluge održavanja /ii/	745.818	597.289
Zakupnine	3.641.994	2.748.883
Troškovi reklame	228.809	60.490
Intelektualne usluge	1.284.226	1.753.278
Komunalne usluge	368.852	440.041
Troškovi ugovora o djelu i autorskih hon.	144.354	150.749
Ostali troškovi	466.953	684.716
UKUPNO	8.503.374	8.128.478

/i/ Usluge dorade, izrade i prerade iskazane u računu dobiti i gubitka za 2022. godinu u iznosu od 1.223.627 kunu (2021. godine 1.366.493 kuna), odnose se u najznačajnijem dijelu na kooperantske usluge šivanja, dorade i usluge tiska.

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

5. Poslovni rashodi (nastavak)

/ii/ Usluge održavanja prikazane su kako slijedi:

	2021.	2022.
O P I S	HRK	HRK
Usluge tekućeg održavanja	639.722	509.362
Usluge investicijskog održavanja	82.715	82.296
Usluge čišćenja i ostale usluge održavanja	23.381	5.631
UKUPNO	745.818	597.289

e) Troškovi osoblja prikazani su kako slijedi:

	2021.	2022.
O P I S	HRK	HRK
Neto plaće i naknade	26.973.376	27.377.025
Doprinosi i porezi na plaće i naknade	14.174.974	14.462.762
UKUPNO	41.148.350	41.839.787

f) Amortizacija je iskazana u računu dobiti i gubitka za 2022. godinu u iznosu od 5.279.511 kuna (2021. godine 5.312.388 kuna).

g) Ostali troškovi poslovanja prikazani su kako slijedi:

	2021.	2022.
O P I S	HRK	HRK
Uporaba proizv., roba i usluga za vl. potrebe	370.350	173.035
Premije osiguranja	335.259	333.198
Bankarske usluge i članarine	164.718	145.266
Porezi i doprinosi nezavisni od rezultata	88.652	256.845
Troškovi službenih putovanja	102.081	98.455
Materijalna prava zaposlenih /i/	7.606.292	8.838.968
Naknade članovima Upravnog odbora	31.642	39.867
Troškovi prodanih zaliha materijala, otp.	36.660	20.979
Troškovi kala, rasipa i loma robe	3.257	4593,92
Naknade šteta, otpisi i manjkovi imovine	1.943	10.024
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	93.709	116.300
Troškovi zbog povrata sredstava	-	745.303
Ostali troškovi	455.545	253.828
UKUPNO	9.290.108	11.036.662

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

5. Poslovni rashodi (nastavak)

/i/ Troškove materijalnih prava zaposlenih prikazani su kako slijedi:

	2021.	2022.
O P I S	HRK	HRK
Troškovi prijevoza na posao i s posla	2.832.146	2.866.187
Nagrade učenicima i studentima	5.669	5.791
Regres za godišnji odmor	979.000	981.000
Nagrada – dodatak na plaću	348.000	330.000
Otpremnine, jubilarne nagrade	192.710	141.150
Pomoći u slučaju smrti, dužeg bolovanja	843.600	1.799.200
Ostale naknade prema kolektivnom ugovoru	2.405.167	2.715.640
UKUPNO	7.606.292	8.838.968

6. Financijski prihodi

	2021.	2022.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od kamata	3.106	1.155
Pozitivne tečajne razlike	2.286	2.744
UKUPNO	5.392	3.899

7. Financijski rashodi

	2021.	2022.
O P I S	HRK	HRK
Rashodi od kamata	3.843	2.591
Negativne tečajne razlike	821	62
UKUPNO	4.664	2.653

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

8. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 18% (2021.: 18%) sukladno zakonskim propisima odnosno Zakonu i Pravilniku o porezu na dobit. Kako je prikazano u tablici, Ustanova je sukladno dopisu MFIN-Porezna Uprava, Područni ured Zagreb, Klasa: 410-01/08-01/2015, Ur. broj: 513-07-01-09-4 u poreznu bilancu uvrstila samo prihode koje je stekla razmjennom dobara i usluga na tržištu (iz prihoda su izuzete subvencije primljene od Grada Zagreba) te je ostvarila porezni gubitak prikazano kako slijedi:

	2021.	2022.
POZICIJA	HRK	HRK
Prihodi	98.905.143	120.287.722
Rashodi	(106.904.713)	(119.421.717)
I. Dobit/(gubitak) tekuće godine prije oporezivanja	(7.999.570)	866.005
Smanjenje prihoda – izuzimane subvencija Grada Zagreba	(22.873.252)	(34.031.458)
Korigirani Gubitak tekuće godine	(30.872.822)	(33.165.453)
II. Smanjenje gubitka:		
50% troškova reprezentacije	392.886	188.001
Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz	180.457	222.929
Manjkovi na imovini iznad utvrđene odlukom HGK, HOK	13.146	16.388
Vrijednosno usklađenje zaliha (čl. 10 Zakona)	2.207.203	0
Vrijednosno usklađenje potraživanja	0	537.697
II. Ukupno smanjenje gubitka	2.793.692	965.015
III. Povećanje gubitka:		
Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl.6 st.1.t.1 Zakona)	118	529
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	98.016	81.224
III. Ukupno povećanje gubitka	98.134	529
IV. Porezna osnovica/Porezni gubitak (IV. = I. + II. - III.)	(28.177.264)	(32.282.191)
Stopa poreza na dobit	18%	18%
Porezna obveza	0	0
V POREZNI GUBITAK		
Porezni gubitak	(28.177.264)	(32.282.191)
Preneseni porezni gubitak	(85.730.080)	(113.907.344)
Porezni gubitak za prijenos	(113.907.344)	(146.189.536)

Ustanova je u mogućnosti prenijeti porezne gubitke u buduća razdoblja u svrhu umanjavanja oporezive dobiti u razdoblju od narednih pet (5) godina. Na dan 31. prosinca 2022. godine ukupni preneseni gubici utvrđeni su iznosu od 146.189.536 kn. Obzirom na gore navedeni dopis MFIN-Porezna Uprava i činjenicu da zbog toga Ustanova uvijek iskazuje porezni gubitak iz tog proizlazi da je mogućnost prijenosa poreznih gubitaka od pet (5) godina nije primjenjiva.

Odgođena porezna imovina na temelju prenesenih poreznih gubitaka nije priznata u financijskim izvještajima zbog neizvjesnosti ostvarivanja uvjeta za njihovo korištenje u budućnosti.

URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU/ BILANCU

9. Dugotrajna nematerijalna imovina

O P I S	Nematerijalna imovina		Nematerijalna imovina u pripremi		Ukupno nematerijalna imovina	
	HRK		HRK		HRK	
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2020. godine	3.288.556		90.000		3.378.556	
Nabava imovine	327.100		0		327.100	
Prijenos s pripreme	0		0		0	
Smanjenje, prodaja, rashod	(845.012)		0		(845.012)	
Stanje 31. prosinca 2021. godine	2.770.644		90.000		2.860.644	
Nabava imovine	0		0		0	
Prijenos s pripreme	0		0		0	
Smanjenje, prodaja, rashod	0		0		0	
Stanje 31. prosinca 2022. godine	2.770.644		90.000		2.860.644	
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 31. prosinca 2020. godine	2.576.624		0		2.576.624	
Amortizacija	369.475		0		369.475	
Smanjenje, prodaja, rashod	(845.012)		0		(845.012)	
Stanje 31. prosinca 2021. godine	2.101.087		0		2.101.087	
Amortizacija	234.381		0		234.381	
Smanjenje, prodaja, rashod	0		0		0	
Stanje 31. prosinca 2022. godine	2.335.468		0		2.335.468	
SADAŠNJA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2021. godine	669.557		90.000		759.557	
Stanje 31. prosinca 2022. godine	435.175		90.000		525.175	

URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

10. Dugotrajna materijalna imovina

O P I S	Zemljišta		Građevinski objekti		Postrojenja, oprema, alati, trans. sredstva, inventar		Investicije u tijeku		Ostala materijalna imovina		Ukupno materijalna imovina	
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST												
Stanje 31. prosinca 2020. godine	45.447.374	76.745.054	35.614.931	163.010	364.318	158.334.687						
Nabava imovine	0	2.406.431	1.479.029	2.806.112	0	6.691.572						
Prijenos s pripreme	0	1.875.588	21.971	(1.897.559)	0	0						
Smanjenje, prodaja, rashod	0	0	(744.496)	0	0	(744.496)						
Stanje 31. prosinca 2021. godine	45.447.374	81.027.073	36.371.432	1.071.563	364.318	164.281.763						
Nabava imovine	0	4.175.903	0	7.440.094	0	11.615.997						
Prijenos s pripreme	0	6.297.406	1.212.122	(7.509.528)	0	0						
Smanjenje, prodaja, rashod	0	0	(251.972)	0	0	(251.972)						
Stanje 31. prosinca 2022. godine	45.447.374	91.500.382	37.331.585	1.002.129	364.318	175.645.788						
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI												
Stanje 31. prosinca 2020. godine	0	24.805.174	17.704.092	0	196.230	42.705.499						
Amortizacija	0	1.173.957	3.763.867	0	5.090	4.942.914						
Smanjenje, prodaja, rashod	0	0	(744.495)	0	-	(744.495)						
Stanje 31. prosinca 2021. godine	0	25.979.131	20.723.464	0	201.320	46.903.918						
Amortizacija	0	1.287.810	3.752.230	0	5.090	5.045.130						
Smanjenje, prodaja, rashod	0	-	(251.972)	0	-	(251.972)						
Stanje 31. prosinca 2022. godine	0	27.266.941	24.223.724	0	206.410	51.697.075						
SADAŠNJA VRIJEDNOST												
Stanje 31. prosinca 2021. godine	45.447.374	55.047.942	15.647.968	1.071.563	162.998	117.377.846						
Stanje 31. prosinca 2022. godine	45.447.374	64.233.441	13.107.861	1.002.130	157.909	123.948.715						

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

11. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 17.597 kuna (31. prosinca 2021. godine u iznosu od 17.914 kuna) odnosi se na tržišnu vrijednost 1.769 dionice Unicredito Italiano S.p.A. Ustanova je provela u svojim poslovnim knjigama usklađenje na tržišnu vrijednost predmetnih dionica, odnosno, za iznos od 317 kuna umanjila je predmetnu poziciju. Također, za isti iznos, umanjene su i revalorizacijske rezerve oformljene kod povećanja tržišne vrijednosti istih u prijašnjim razdobljima (Izveštaj o promjenama kapitala – stranica 7.).

12. Dugotrajna potraživanja

O P I S	31.12.2021.	31.12.2022.
	HRK	HRK
Potraživanje od zaposlenih za stanove prodane na kredit /ii/	46.392	31.443
UKUPNO	46.392	31.443

/i/ Potraživanja od zaposlenih za stanove prodane na kredit iskazana u izvještaju o financijskom položaju / bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 31.443 kuna (31. prosinca 2021. godine u iznosu od 46.392 kune), odnose se na potraživanja za prodane stanove na kredit, temeljem Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo (bilješka 21).

Prema odredbi čl. 19. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o prodaji stanova (NN br.58/95) propisano je da prodavateljima stanova (poduzeća ili druge pravne osobe) pripada 35% od uplaćenih sredstava, dok se ostalo izdvaja u Državni proračun. Pripadajuće pravo se manifestira kao pravo na obveznice. Odredbom čl.8 Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo (NN br.68/98) donesena je odluka da se pravnoj osobi, kojoj je prilikom pretvorbe, vrijednost stanova uračunana u vrijednost poduzeća, priznaje pravo zadržavanja obveznica u visini uplaćenih sredstava, odnosno 100% (ovdje spada i Ustanova).

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

13. Zalihe - prepravljeno

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Sirovine i materijal na skladištu	12.366.283	16.514.604
Sitan inventar, ambalaža i auto gume u uporabi	2.662.640	3.255.541
Ispravak vrijednosti inventara, ambalaže i auto guma	-2.662.640	-3.255.541
<i>Sirovine i materijal</i>	12.366.283	16.514.604
Proizvodnja u tijeku	413.338	214.095
Poluproizvodi	107.352	90.470
<i>Proizvodnja u tijeku</i>	520.690	304.565
<i>Gotovi proizvodi</i>	13.914.512	13.879.552
<i>Trgovačka roba</i>	1.971.002	1.784.666
UKUPNO	28.772.487	32.483.388

14. Potraživanja od kupaca

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	25.225.702	18.690.312
Potraživanja od kupaca za kartice	73.752	44.199
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	38.400	115.246
Sumnjiva i sporna potr. od kupaca	4.484.032	6.689.359
Ispravak vrijednosti kupaca	-4.484.032	-6.689.359
UKUPNO	25.337.854	18.849.757

15. Ostala kratkotrajna potraživanja

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Dani predujmovi dobavljačima u zemlji	1.016.440	110.006
UKUPNO	1.016.440	110.006

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

16. Potraživanja od države i državnih institucija

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja za bolovanje od HZZO-a	776.905	218.887
Potraživanje za pretporez	2.210	2.210
Ostala potraživanja od države	5.790	5.789
UKUPNO	784.905	226.887

17. Kratkotrajna financijska imovina

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Depoziti u bankama /i/	14.372.604	10.372.604
Ostali dani zajmovi /ii/	17.138	17.138
Dani robni krediti zaposlenicima /iii/	69.423	103.000
Vrijednosno usklađenje financijske imovine /i/	-4.672.604	-4.672.604
UKUPNO	9.786.561	5.820.138

/i/ Depoziti u bankama iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 10.372.604 kuna (31. prosinca 2021. godine u iznosu od 14.372.604 kuna) odnose se na nenamjenski oročene depozite kod Zagrebačka banka d.d. i Centar banke d.d. Depoziti su oročeni uz kamatnu stopu od 0,001%. Depoziti kod Centar banke d.d. su vrijednosno usklađeni u iznosu od 4.672.604 kuna.

/ii/ Ostali dani zajmovi iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 17.138 kuna (31. prosinca 2021. godine u iznosu od 17.138 kuna) odnose se na pozajmice dane Športskom društvu osoba s invaliditetom "Uriho" i Stolnoteniskom klubu invalida "Uriho". Krediti su dani uz kamatnu stopu od 6%.

/iii/ Dani robni krediti zaposlenicima iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 103.000 kuna (31. prosinca 2021. godine u iznosu od 69.423 kuna) odnose se na zaduženja po otpremnicama radnika koji kupuju robu iz maloprodaje na rate. Roba se prodaje po redovnim cijenama, a potraživanja se namiruju mjesečno obustavom s plaće. Kratkotrajni krediti dani su zaposlenicima uz kamatnu stopu od 6%.

18. Novac

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Žiro-račun	16.369.996	9.649.729
Blagajna	33.880	21.595
Strani novac u banci	179.117	177.785
Vrijednosno usklađenje potraživanja od banaka	-24.565	-24.621
UKUPNO	16.558.428	9.824.488

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

19. Unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja iskazani su u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 140.385 kuna (31. prosinca 2021. godine u iznosu od 135.328 kuna), a odnose se na unaprijed troškove osiguranja imovne i osoba koji nastaju u sljedećem razdoblju.

20. Kapital

Stanje i promjene na kapitalu u tijeku 2022. godinu prikazane su u Izvještaju o promjenama kapitala na stranici 7. Izvještaja.

Obzirom da je Ustanova osnovana prema Zakonu o ustanovama upisana u registar Trgovačkog suda bez upisanog (temelnog) kapitala, u financijskim izvještajima se još od 1999. godine ne iskazuje ova stavka kapitala. Budući da je pri utemeljenju Ustanove procjenom utvrđena neto vrijednost imovine, cjelokupna vrijednost neto imovine (kapitala) iskazuje se u okviru revalorizacijskih rezervi.

21. Dugoročna rezerviranja

O P I S	31.12.2021.	31.12.2022.
	HRK	HRK
Rezerviranja za zakupnine	103.316	0
Rezerviranja za započete sudske sporove /i/	108.357	108.357
UKUPNO	211.673	108.357

Promjene na rezerviranjima prikazujemo kako slijedi:

O P I S	Zakupnine	Sudski sporovi	UKUPNO
	HRK	HRK	
Stanje na 1. siječnja 2022.	103.316	108.357	211.673
Smanjenje rezervacije temeljem isplate / Ukidanje rezervacije	-103.316	-	-103.316
Stanje 31. prosinca 2022.	-	108.357	108.357

/i/ Rezerviranja troškova za započete sudske sporove iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 290.323 kuna (31. prosinca 2021. godine u iznosu od 290.323 kuna), odnose se na potencijalne troškove po započetim sudskim sporovima prema procjeni odvjetnika Ustanove, a na temelju odluke Upravnog vijeća.

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

22. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Dobavljači u zemlji	21.126.679	15.647.117
Dobavljači u inozemstvu	78.402	-6.572
Obveze za nefakturiranu robu	124.025	119.140
UKUPNO	21.329.106	15.759.685

23. Obveze prema zaposlenima

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za neto plaće i naknade	2.205.822	2.237.366
Ostale obveze prema zaposlenima	399.777	457.778
UKUPNO	2.605.599	2.695.144

24. Obveze za poreze i doprinose

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za PDV	60.811	531.681
Obveze za doprinos za šume	50	5.269
Obveze za poreze, prireze i doprinose iz i na plaće	2.886.557	2.907.205
UKUPNO	2.947.418	3.444.155

25. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Odgođeni prihodi	60.938.788	57.239.787
UKUPNO	60.938.788	57.239.787

Odgođeni prihodi se u najvećem dijelu odnose na sredstva primljena od Zavoda za profesionalnu rehabilitaciju. U skladu sa računovodstvenom politikom za državne potpore iznos na ovoj poziciji se umanjuje i priznaje u prihod u visini troškova amortizacije za dugotrajnu materijalnu imovinu nabavljenu ovom potporom.

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

26. Izvanbilančna evidencija

O P I S	31.12.2021.	31.12.2022.
	HRK	HRK
Tuđa roba u komisiji (MPC vrijednost)	365.688	0
Kamate dobavljača	304.056	304.056
Izdane zadužnice	111.265.000	46.435.000
Primljene zadužnice	59.927.148	61.292.148
UKUPNO	171.861.892	108.031.204

VI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Prema podacima Pravnog odjela i odvjetnika Ustanove, postoji nekoliko neriješenih pravnih sporova protiv Ustanove.

Ustanova na 31. prosinca 2022. godine evidentira rezerviranja za ove sudske sporove u iznosu od 108.357 kuna za koje je procijenila da nije vjerojatan konačan ishod u korist Ustanove (bilješka 21. /i/ uz financijske izvještaje).

VII DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Ustanova ne očekuje da će vojna aktivnost Ruske federacije na teritoriju Ukrajine koja je započela krajem veljače dovesti do upitnosti neograničenosti poslovanja, s obzirom da Ustanova posluje isključivo na teritoriju Republike Hrvatske.

Međutim ratna zbivanja u Ukrajini indirektno utječu na sigurnosnu razina zaliha, zbog rasta cijena i problema u lancima nabave sirovina te na pogoršanje energetske situacije u Europi.

Efekte tih utjecaja u ovome trenutku nije moguće ocijeniti. Ustanova pažljivo prati razvoj prethodno navedenih elemenata i poduzima sve raspoložive mjere za smanjenje rizika u novonastalim situacijama.

U 2023. godini i dalje se nastavila neizvjesnost u pogledu mjera prevencije koje su poduzete s ciljem zaustavljanja širenja i suzbijanja COVID-19 pandemije. Nije moguće procijeniti budući vijek trajanja pandemije, ali Ustanova aktivno prati situaciju i poduzimat će sve potrebne mjere s ciljem minimiziranja potencijalnih negativnih utjecaja u slučaju pogoršanja situacije.

Osim gore spomenutog, nakon datuma Izvještaja o financijskom položaju / bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Ustanova za 2022. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

VIII ODOBRENJE GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Ravnateljica i odobrila njihovo izdavanje dana 16. ožujak 2023. godine.

Za i u ime URIHO-a



Sanja Major, ravnatelj



Izvješće posloводства za 2022. godinu

1. Vjerojatnost budućeg razvoja Ustanove

Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom pravni je slijednik najstarije zaštitne radionice u Hrvatskoj pod nazivom „Ivančica“, osnovane tijekom 1946. godine. Spomenuta radionica i danas je sastavni dio Ustanove te je tijekom godina značajno doprinijela razvitku zaštitnog zapošljavanja.

URIHO je također pravni slijednik nekadašnjeg poslovnog sustava DIOZ nastalog 1978. godine udruživanjem tadašnjih samostalnih zaštitnih radionica: DES-a za gluhe i nagluhe osobe, Ivančice za kronično oboljele osobe, OSVIT-a za invalide rada i ZIRI-a za tjelesne invalide te osoba sklonih asocijalnom ponašanju. Navedeno poduzeće, temeljem ugovora o preoblikovanju i spajanjem 10 društava 1996. godine mijenja svoj naziv u URIHO, Ustanovu za rehabilitaciju hendikepiranih osoba profesionalnom rehabilitacijom i zapošljavanjem čiji su osnivači Grad Zagreb i Hrvatski savez gluhih i nagluh osoba.

Poslovanje URIHO-a temelji se na programima profesionalne rehabilitacije i zapošljavanju osoba s invaliditetom u proizvodnoj djelatnosti Ustanove koja obuhvaća proizvodnju konfekcije, kožne galanterije, obuču te tiskarskog asortimana. Također, poslovanje se odvija i putem maloprodajne mreže koju čine prodavaonice smještene na različitim lokacijama na području Grada Zagreba.

Ustanova na dan 31.12.2022 godine zapošljava 465 djelatnika od čega oko 59% čine osobe s invaliditetom.

URIHO je prva zaštitna radionica u Republici Hrvatskoj koja njeguje status certificirane zaštitne radionice s tri uvedena sustava: sustav upravljanja kvalitetom (ISO 9001:2015), sustav upravljanja zaštitom okoliša (ISO 14001:2015) te sustav upravljanja zaštitom zdravlja i sigurnosti na radu (ISO 45001:2018). Navedeni sustavi odraz su dokumentiranog i sljedivog poslovanja koji je u svim segmentima kontinuirano usmjeren unapređenju.

Organizacijsku strukturu Ustanove čine Uprava sa zajedničkim službama te pet proizvodnih jedinica. Također, sastavni dio tijela Ustanove je i Upravno vijeće koje redovito vrši nadzor i valorizaciju planiranih poslovnih aktivnosti, a u čijem su sastavu slijedeći članovi:

1. **Davorka Moslavac Forjan** - predsjednica
2. **Danijela Crnolatec** - članica
3. **Siniša Kekić** - član
4. **Igor Ružić** - član
5. **Mirjana Jurčec** - članica, predstavnik radnika ustanove URIHO

Ustanova tijekom 2023. godine planira uspostavu HACCP sustava kako bi se novoizgrađeni restoran na lokaciji Avenija Marina Držića 1 stavio u uporabu. Navedenim sustavom obuhvatiti će se i identični restoran na lokaciji Avenija Dubrovnik 5 čija izgradnja je u tijeku.

2. Značajniji poslovni događaji nakon kraja poslovne godine

Nakon proteka poslovne godine nisu se dogodili nikakvi bitni poslovni događaji koji bi mogli utjecati na daljnje poslovanje Ustanove.

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

3. Aktivnosti istraživanja i razvoja

Ustanova URIHO tijekom 2022 godine nije sudjelovala u aktivnostima istraživanja i razvoja.

4. Podaci o stjecanju vlastitih dionica

Ustanova u svom portfelju nema otkupljenih vlastitih dionica.

5. Podaci o postojećim podružnicama Ustanove

Ustanova URIHO u svom sastavu nema registriranih podružnica.

6. Financijski instrumenti i izloženost rizicima

6.1.1. Izloženost Ustanove kamatnom riziku

Ustanova ne raspolaže kreditima tako da nije izložena kamatnom riziku.

6.1.2. Izloženost Ustanove kreditnom riziku

Obzirom da je suradnja Ustanove s poslovnim partnerima vezana za poslovne ugovore velikih vrijednosti uvijek postoji rizik od ne naplate potraživanja u cijelosti.

6.1.3. Izloženost Ustanove riziku likvidnosti

Kratkotrajna imovina (KI)	
Zalihe	32.483.388
Potraživanja od kupaca	18.849.757
Potraživanja od zaposlenih	10.325
Potraživanja od države i drugih institucija	226.887
Ostala potraživanja	110.006
Kratkotrajna financijska imovina	5.820.138
Novac u banci i blagajni	9.824.488
UKUPNO KI:	67.324.989
Kratkoročne obveze (KO)	
Obveze za zajmove, depozite i slično	90.138
Obveze za predujmove	15.757
Obveze prema dobavljačima	15.759.685
Ostale kratkoročne obveze	322.465
Obveze prema zaposlenicima	2.695.144
Obveze za poreze doprinose i si davanja	3.444.155
Ostale kratkoročne obveze	322.465
UKUPNO KO:	22.327.344

**URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom, Zagreb
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.**

Koeficijent tekuće likvidnosti (KI/KO) iznosi 3,02 što ukazuje da je Ustanova u 2022. godini likvidna.

Dugogodišnja suradnja s postojećim kupcima, koja je bila narušena u prethodnom periodu krize na globalnoj razini, tijekom protekle godine ponovo je uspostavljena, međutim u određenoj mjeri i dalje su prisutne poteškoće s naplatom potraživanja. Usprkos tome, Ustanova je osigurala zadovoljavajuću razinu likvidnosti te ravnotežu ostalih financijskih pokazatelja.

U Zagrebu, 16. ožujka 2023. godine

Ravnateljica Ustanove:



Sanja Major, ravnateljica

