

**GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA
ROVINJ, DE AMICIS 11A**

**Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. godine**

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA, ROVINJ (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 53915093523, RNO broj 0022233 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: ROVINJ, DE AMICIS 11A

Zakonski zastupnik: DAJANA MEDIĆ

Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

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

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike primjenjuju se na pretpostavci vremenske neograničenosti poslovanja neprofitne organizacije.

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

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

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna 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 neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

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

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

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.

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 umanjenje 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

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

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

(PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode Neprofitne 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 1.026.282 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	123.650 kn	116.500 kn	94,22
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	138 kn	390 kn	282,61
Prihodi po posebnim propisima	443.043 kn	511.650 kn	115,49
Prihodi od imovine	6.812 kn	368 kn	5,40
Prihodi od donacija	283.816 kn	318.441 kn	112,20
Ostali prihodi	12.895 kn	16.574 kn	128,53
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	30.206 kn	62.359 kn	206,45
UKUPNO	900.560 kn	1.026.282 kn	

Prihodi u odnosu na prethodnu godinu su veći za 13,96 % zbog povećanja prihoda od donacija i prihoda od povezanih neprofitnih organizacija (HCK).

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

(PR-RAS-NPF AOP 002)

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga odnose se na prihode od tečajeva prve pomoći u iznosu od 80.100 kn te prihoda od dobrovoljnog darivanja krvi u iznosu od 36.400 kn i sudjeluju u ukupnim prihodima sa 11,35 %.

Prihodi od članarina i članskih doprinosa

(PR-RAS-NPF AOP 005)

Prihodi od članarina i članskih doprinosa odnose se na uplaćene članarine u iznosu od 390 kn i sudjeluju u ukupnom prihodu sa 0,03%.

Prihodi po posebnim propisima

(PR-RAS-NPF AOP 008)

Prihodi po posebnim propisima u iznosu 511.650 kn odnose se na zakonsku obvezu JLP (R) S-a za financiranje programa- proračun GRAD ROVINJ, OPĆINA ŽMINJ, OPĆINA KANFANAR I OPĆINA BALE.

Sukladno zakonskim obvezama GDCK Rovinj , izvješća o radu šalje polugodišnja i godišnja izvješća svim JLS koje pokriva .

U 2021. god. udio prihoda po posebnim propisima u ukupnim prihodima iznosi 49,85 % te čini najznačajnu stavku prihoda.

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 318.441 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od donacija iz proračuna	226.761 kn	256.177 kn	112,97
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	- kn	- kn	
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	35.796 kn	44.532 kn	124,40
Prihodi od građana i kućanstava	12.507 kn	17.732 kn	141,78
Ostali prihodi od donacija	8.752 kn	- kn	0,00
UKUPNO	283.816 kn	318.441 kn	

Obuhvaća novac i drugu imovinu bez obveze vraćanja. Sastoje se od donacija iz gradskog proračuna za socijalni program, od trgovačkih društava i građana u akciji solidarnosti na djelu koje se redovno provodi svake godine, prikupljenih sredstava u humanitarnim akcijama.

U 2022. godini udio prihoda od donacija u ukupnim prihodima iznosi 31,02 % .

Prihodi od donacija iz proračuna u iznosu od 256.177 kn odnose se na donacije doznačene iz gradskog proračuna za hranu i higijenske potrepštine u iznosu 247.382 kn i donacija za nabavu dugotrajne imovine u iznosu 8.795 kn . Sredstva za nabavu dugotrajne imovine doznačena su ranijih godina ali u prihode se priznaju kada se priznatu rashodi amortizacija. 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.

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba u iznosu od 44.532 kn odnose se na donacije od Kauflanda 14.724 kn , na donacije za akciju solidarnosti 19.465 kn te donacija od zaklade za projekt life 10.343 kn.

Prihodi od građana i kućanstava u iznosu od 17.732 kn odnose se na donacije za akciju solidarnosti.

Ostali prihodi

(PR-RAS-NPF AOP 041)

Ostali prihodi u iznosu od 16.574kn odnose se na prihode od naknada šteta (osiguranje) 6.756 kn te prihodi od refundacija CK PLAVOM OKVIRU 9.818 kn i sudjeluju u ukupnom prihodu 1,61 %.

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija

(PR-RAS-NPF AOP 050)

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija u iznosu od 62.359 kn i sudjeluju u ukupnom prihodu 0,07 %. Odnose se na prihode od HCK za podjelu potrepština za stanovnike Ukrajne.

RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

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 994.495 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Rashodi za radnike	299.701 kn	316.603 kn	105,64
Materijalni rashodi	287.420 kn	291.629 kn	101,46
Rashodi amortizacije	9.622 kn	9.579 kn	99,55
Financijski rashodi	5.160 kn	6.754 kn	130,89
Donacije	307.845 kn	369.462 kn	120,02
Ostali rashodi	- kn	468 kn	
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	

UKUPNO	909.748 kn	994.495 kn	
--------	------------	------------	--

Rashodi u odnosu na prethodnu godinu veći su za 9,31% zbog povećanja rashoda za radnike 5,64 % , materijalne rashode 1,46 % i rashode za donacije 20,02 %

Rashodi za radnike

(PR-RAS-NPF AOP 067)

Rashodi za radnike (plaće, ostali rashodi za radnike i doprinosi na plaće) iznose 316.603 kn. GDCK Rovinj ima tri zaposlene osobe od toga dvije na neodređeno vrijeme i jednu na određeno vrijeme na godinu dana (ugovor od 17.12.2022. - 16.12.2023.). U 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu rashodi za radnike su veći za 5,64 % zbog zaposlenja novog djelatnika.

Udio rashoda za zaposlene u ukupnim rashodima iznosi 31,83 % .

Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 067)

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 291.629 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Naknade troškova radnicima	413 kn	4.513 kn	1.092,74
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- kn	- kn	
Naknade volonterima	2.963 kn	4.317 kn	145,70
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	41.121 kn	34.662 kn	84,29
Rashodi za usluge	143.462 kn	135.958 kn	94,77
Rashodi za materijal i energiju	86.559 kn	96.797 kn	111,83
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	12.902 kn	15.382 kn	119,22
UKUPNO	287.420 kn	291.629 kn	

Udio materijalnih rashoda u ukupnim rashodima iznosi 29,32 % .

U odnosu na prethodnu godinu došlo je do blagog povećanja za 9,31 % iz razloga što su se povećali rashodi za aktivnosti GDCK.

Naknade troškova radnicima odnose se na službena putovanja .

Naknade za volontere odnose se na troškove locco vožnje te ostali troškovi koji se odnose na volontere (prehrana volontera prilikom humanitarnih akcija).

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa odnose se na naknade za obavljanje aktivnosti programa i projekta , službenih putovanja i ostalih troškova (KLA, TPP). U

odnosu na prethodno razdoblje naknade su se smanjile zbog smanjenja broja polaznika tečajeva PP .

Rashodi za usluge odnose se na troškove telefona, pošta , prijevoz tekuće i investicijsko održavanje, promidžba i informiranje, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne i ostale usluge. U odnosu na prethodnu godinu rashodi su se smanjili za 5,23 % .

Rashodi za materijal i energiju odnose se na električnu energiju, uredski materijal, potrošni materijal, sitan inventar. U odnosu na prethodnu godinu rashodi su se povećali za 11,83% iz razloga što je nabavljen sitan inventar (PROJEKT LIFE).

Ostali nespomenuti rashodi odnose se na premiju osiguranja vozila i reprezentaciju u iznosu 15.382 kn. U odnosu na prethodnu godinu ostali nepomenuti rashodi su se povećali zbog povećanja premije osiguranja imovine (premija skladišta i vozila)

Rashodi amortizacije

(PR-RAS-NPF AOP 067)

Rashodi amortizacije iznose 9.579 kn. Amortizacija se obračunava linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe nabavljene dugotrajne imovine po zakonski propisanim stopama amortizacije.

Udio rashoda amortizacije u ukupnim rashodima iznosi 0,96 % .

Financijski rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 067)

Financijski rashodi u iznosu od 6.574 kn odnose se na usluge naknada banke i financijske agencije i udio u ukupnom rashodima iznosi 0,66 %.

Donacije

(PR-RAS-NPF AOP 067)

Na ovoj poziciji evidentiran je rashod od donacija u iznos od 369.462 kn i udio u ukupnim prihodima iznosi 37,15 %. U odnosu na prethodnu godinu došlo je do većih odstupanja zbog više utrošenih sredstava prikupljeno akcijom solidarnosti 2021g. te podjelom potrepština za raseljeno stanovništvo UKRAJNE.

Rashodi za donaciju čine:

- donacije fizičkim osobama u stvarima (paketi hrane i higijene) 247.382 kn
- sredstva solidarnosti (akcija solidarnosti) 35.179 kn
- donacije CK u plavom okviru 9.818 kn
- donacija UKRAJNA 62.359 kn
- tekuće donacije KAUF LAND 14.724 kn

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.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 133.296 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	- kn	- kn	
Proizvedena dugotrajna imovina	34.670 kn	38.385 kn	110,72
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	
Sitni inventar	- kn	- kn	
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	5.997 kn	
Proizvedena kratkotrajna imovina	33.152 kn	88.914 kn	268,20
UKUPNO	67.822 kn	133.296 kn	

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.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2022. iznosilo je 38.385 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- kn	- kn	
Postrojenja i oprema	166.231 kn	177.055 kn	106,51
Prijevozna sredstva	100.726 kn	100.726 kn	100,00

Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	- kn	- kn	
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	
Nematerijalna proizvedena imovina	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	232.287 kn	239.396 kn	103,06
UKUPNO	34.670 kn	38.385 kn	

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.

Nefinancijska imovina u pripremi

(BIL-NPF AOP 055)

Stanje nefinancijske imovine u pripremi na dan izvještavanja iznosilo je 5.997 kn a odnosi se na nabavu dugotrajne imovine.

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.

Stanje proizvedene kratkotrajne imovine na dan izvještavanja iznosilo je 88.914 kn a odnosi se na :

- zalihe za raspodjelu drugima - redovno 34.780 kn
- zalihe za raspodjelu - UKRAJNA 51.947 kn
- zalihe za raspodjelu - KAUF LAND KOŠARICA 2.187 kn

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 31.12.2022. iznosilo je 910.548 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	858.529 kn	881.981 kn	102,73
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	1.041 kn	- kn	0,00
Zajmovi	- kn	- kn	
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	12.065 kn	26.000 kn	215,50
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	2.490 kn	2.567 kn	103,09
UKUPNO	874.125 kn	910.548 kn	

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 31.12.2022. iznosilo je 881.981 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	854.556 kn	881.981 kn	103,21
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Novac u blagajni	3.973 kn	- kn	0,00
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	858.529 kn	881.981 kn	

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

(BIL-NPF AOP 083)

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala depozita, jamčevnih pologa, potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostalih potraživanja.

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 31.12.2022. iznosila su 26.000 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	12.065 kn	- kn	0,00
Potraživanja za članarine i članske doprinose	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	- kn	26.000 kn	
Potraživanja za prihode od imovine	- kn	- kn	
Ostala nespomenuta potraživanja	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti potraživanja	- kn	- kn	
UKUPNO	12.065 kn	26.000 kn	

Potraživanja po posebnim propisima u iznosu od 26.000 kn odnosi se na neisplaćena sredstva prema ugovoru - općina Bale.

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.

Na dan izvještavanja stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosilo je 2.567,00 kn a odnosi se na unaprije uplaćene premije osiguranja i pretplate za časopis.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijeca 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 186.915 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	82.032 kn	148.530 kn	181,06
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	- kn	- kn	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	34.772 kn	38.385 kn	110,39
UKUPNO	116.804 kn	186.915 kn	

Obveze se knjži prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode

(BIL-NPF AOP 147)

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 31.12.2022. iznosilo je 148.530 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	- kn	- kn	
Obveze za materijalne rashode	9.637 kn	18.757 kn	194,64
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	72.395 kn	129.773 kn	179,26
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	

Ostale obveze	- kn	- kn	
UKUPNO	82.032 kn	148.530 kn	

Obveze za materijalne rashode u iznosu 18.757 kn odnosi se na obveze prema dobavljačima 17.657kn i neisplaćene putne troškove 1.100 kn.

Obveze za prikupljene sredstva u iznosu 129.773 kn odnose se na prikupljena sredstva koja još nisu utrošena a odnose se na.

- obveze za donacije Kaufland 2.187 kn
- obveze za donacije - GRAD ROVINJ 32.182 kn
- obveze za donacije - medicinska pomagala 13.445 kn
- obveze za donacije - slučajni spasioč 5.000 kn
- obveze za donacije - Ukrajna HCK 51.946 kn
- obveze za akciju solidarnosti 25.013 kn

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.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za kredite i zajmove.

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.

Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 38.385 kn.

Na dan izvještavanja stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosilo je 38.385,00 kn a odnose se na buduće prihode za nabavu opreme iz proračuna 25.977,40 kn i Zaklade (projekt Life) 12.407,50 kn.

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.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2022. iznosili 856.929 kn koji se sastoje od ostvarenog višak prihoda za 2022. godinu iznosu 31.787 kn i prenesenog viška prihoda ranijih godina 825.143 kn

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 856.929 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2022. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

VI. DODATNI PODACI

Radnici i volonteri

(PR-RAS-NPF AOP 160 i AOP 162)

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 2 radnika i 44 volontera.

Događaji nakon bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

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

Zakonski zastupnik:
DAJANA MEDIĆ