

**Revizorsko izvješće o uvidu
u financijske izvještaje Udruge ZvoniMir
za 2022. godinu**

Knin, travanj 2023.

Sadržaj**Stranica**

Izvještaj neovisnog revizora

2 -3

Financijski izvještaji:

Bilanca na dan 31. prosinca 2022. godine (Obrazac BIL-NPF)

4 - 7

Izvještaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu (Obrazac PR-RAS-NPF)

8 - 10

Bilješke uz financijske izvještaje

11 - 20

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Predsjednici, gospođi Renati Madžar,

obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Udruge ZvoniMir sa sjedištem u Kninu, Domagojeva 12, za 2022. godinu. Izvještaji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonska zastupnica neprofitne organizacije odgovorna je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje ona odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

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

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Udruge ZvoniMir za 2022. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja, Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Knin, 19. travnja 2023. god.

Revizija Finar d.o.o.

Zinke Kunc 3, 10000 Zagreb



REVIZIJA
Finar
d.o.o. Zagreb

Rade Krnjeta, direktor



Rade Krnjeta, ovlaštenu revizor

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: **Udruga ZvoniMir**

Poštanski broj: **22300**

Mjesto: **22300 Knin**

Adresa sjedišta: **Domagojeva 12**

Račun (IBAN): **HR6724020061100280589**

RNO broj: **0107226**

Šifra djelatnosti: **9499** Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: **01632531**

Šifra grada/općine: **196** Grad/općina: **KNIN**

OIB: **51187620402**

Oznaka razdoblja: **2022-12**

Šifra županije: **15**

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.713.887	1.782.531	104,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	41.987	47.164	112,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	1.137	0	0,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	84.846	84.846	100,0
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	84.846	84.846	100,0
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	83.709	84.846	101,4
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	40.850	47.164	115,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	187.029	215.376	115,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	159.378	187.725	117,8
0222	Komunikacijska oprema	025	2.624	2.624	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	21.590	21.590	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	3.437	3.437	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	363.694	363.694	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	363.694	363.694	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	26.025	26.525	101,9
0261	Ulaganja u računalne programe	043	26.025	26.525	101,9
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	535.898	558.431	104,2

03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	86.297	98.783	114,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	86.297	98.783	114,5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.671.900	1.735.367	103,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.563.935	1.649.711	105,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.561.176	1.647.903	105,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.561.176	1.647.903	105,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	2.759	1.808	65,5
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	64.473	54.346	84,3
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	48.517	48.517	100,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	48.517	48.517	100,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	931	1.024	110,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	77	170	220,8
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	854	854	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	15.025	4.805	32,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	15.025	4.805	32,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	0	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-

14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	36.992	31.310	84,6
161	Potraživanja od kupaca	134	1.024	3.886	379,5
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	35.968	27.424	76,2
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	6.500	0	0,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	6.500	0	0,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.713.886	1.782.531	104,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	611.748	340.383	55,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	259.813	282.689	108,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	234.032	264.636	113,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	158.687	178.766	112,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	1.853	0	0,0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	2.244	3.921	174,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	40.233	45.672	113,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	31.015	36.277	117,0
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	23.943	17.363	72,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	10.174	5.250	51,6
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	1.500	0	0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	12.269	12.113	98,7
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	695	548	78,8
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	695	548	78,8
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-

246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	850	0	0,0
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	293	142	48,5
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	142	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	293	0	0,0
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	351.935	57.694	16,4
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	351.935	57.694	16,4
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	351.935	57.694	16,4
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	1.102.138	1.442.148	130,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	1.102.138	1.442.148	130,9
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **RENATA MADŽAR**

Datum: **31.12.2022**

Osoba za kontakt: **NEVA DUJAKOVIĆ**

Telefon: **022660072**

Telefax: **022660072**

Adresa e-pošte: **ko-konto@inet.hr**

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: **Udruga ZvoniMir**

Poštanski broj: **22300**

Mjesto: **22300 Knin**

Adresa sjedišta: **Domagojeva 12**

Račun (IBAN): **HR6724020061100280589**

RNO broj: **0107226**

Šifra djelatnosti: **9499** Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: **01632531**

Šifra grada/općine: **196** Grad/općina: **KNIN**

OIB: **51187620402**

Oznaka razdoblja: **2022-12**

Šifra županije: **15**

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	3.963.547	3.134.800	79,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	27.712	26.912	97,1
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	27.712	26.912	97,1
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	438.048	393.248	89,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	438.048	393.248	89,8
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	300	7	2,3
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	300	7	2,3
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	10	7	70,0
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	290	0	0,0
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	3.497.041	2.706.165	77,4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	3.067.722	2.352.958	76,7
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	642.114	914.682	142,4
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	58.400	83.550	143,1
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	2.367.208	1.354.726	57,2
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	254.140	254.140	100,0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	254.140	254.140	100,0
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	500	0	0,0
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	174.679	99.067	56,7
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0	0	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	174.679	99.067	56,7
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	446	8.468	1.898,7
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	8.338	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	0	8.338	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	446	130	29,1
3631	Otpis obveza	046	0	130	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	446	0	0,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	3.501.000	2.794.791	79,8
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.724.729	1.995.630	73,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.356.463	1.668.871	70,8
4111	Plaće za redovan rad	057	2.356.463	1.668.871	70,8
4112	Plaće u naravi	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	18.200	72.000	395,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	350.066	254.759	72,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	350.066	254.759	72,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	578.724	603.754	104,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	137.811	83.644	60,7
4211	Službena putovanja	069	77.630	21.494	27,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	58.277	62.150	106,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	1.904	0	0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	50.600	148.725	293,9
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	25.000	67.750	271,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	25.100	80.975	322,6
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	500	0	0,0
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	217.875	225.214	103,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	16.973	13.087	77,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	16.640	14.238	85,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	55.050	70.619	128,3
4254	Komunalne usluge	091	5.054	6.295	124,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	28.742	40.242	140,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	74.833	60.175	80,4
4258	Računalne usluge	095	3.829	438	11,4
4259	Ostale usluge	096	16.754	20.120	120,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	164.972	124.640	75,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	64.339	7.552	11,7
4262	Materijal i sirovine	099	24.887	27.155	109,1
4263	Energija	100	58.321	77.446	132,8
4264	Sitan inventar i auto gume	101	17.425	12.487	71,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	7.466	21.531	288,4
4291	Premije osiguranja	103	5.571	4.439	79,7
4292	Reprezentacija	104	45	892	1.982,2
4293	Članarine	105	1.850	800	43,2
4294	Kotizacije	106	0	1.400	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	0	14.000	-
43	Rashodi amortizacije	108	40.801	23.669	58,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	6.049	29.821	493,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	6.049	29.821	493,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	6.049	4.641	76,7
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	0	0	-
4433	Zatezne kamate	118	0	25.180	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	139.504	76.009	54,5
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	139.504	76.009	54,5
4511	Tekuće donacije	122	139.504	76.009	54,5

4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	11.193	65.908	588,8
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	1.000	64.465	6.446,5
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	64.458	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	1.000	7	0,7
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	10.193	1.443	14,2
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	136	843	0	0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	9.350	1.443	15,4
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	3.501.000	2.794.791	79,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	462.547	340.009	73,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	639.811	1.102.138	172,3
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	220	0	0,0
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1.102.138	1.442.147	130,8
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	814.204	1.563.936	192,1
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	4.334.496	3.154.117	72,8
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	3.584.764	3.068.341	85,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.563.936	1.649.712	105,5
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	41	24	58,5
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	40	30	75,0
	Broj volontera	162	68	73	107,4
	Broj sati volontiranja	163	473	551	116,5
VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	0	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	622	678	109,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: RENATA MADŽAR

Datum: 31.12.2022

Osoba za kontakt: NEVA DUJAKOVIĆ

Telefon: 022660072

Telefax: 022660072

Adresa e-pošte: ko-konto@inet.hr

Udruga ZvoniMir

tel: 022 662 554; mob: 091 201 5125

e-mail: zvonimir@zvonimir.hr

Domagojeva 12

22300 KNIN

OIB: 51187620402

Matični broj: 01632531

RNO broj: 0107226

Račun (IBAN): HR6724020061100280589

Šifra djelatnosti: 9499

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

1. Općenito

Uz financijske izvještaje – Bilancu i Izvještaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu, neprofitna organizacija Udruga ZvoniMir, sukladno Zakonu o udrugama NN 74/14, Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija NN 121/14 i Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija NN 31/15 donosi Bilješke uz financijske izvještaje.

Bilješke su prikazane broječanim i opisnim podacima. Označavaju se s AOP oznakom izvještaja na koji se odnose.

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan objavljen u Pravilniku, a korišten je analitički razrađen računski plan neprofitnog računovodstva od Hrvatske zajednice računovođa i financijskih djelatnika (HZRFD).

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK).

Poslovni se događaji iskazuju, poslovne knjige se vode i financijski se izvještaji sastavljaju prema načelima urednog knjigovodstva.

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Tijekom razdoblja 2022-12 neprofitna organizacija je obavljala aktivnosti iz osnovne djelatnosti prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti 2007. – NKD 2007 (9499 – Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.).

1. Primjenjene računovodstvene politike

Iskazivanje imovine

Imovina je jedan od pokazatelja financijskog položaja udruge.

Imovinom se smatraju izvori koje kontrolira udruga, a rezultat su prošlih događaja ako se od njih očekuju buduće koristi.

Imovina se iskazuje po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

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

Prema neizravnim odredbama računovodstvenih propisa dijeli se na dugotrajnu i kratkotrajnu imovinu.

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 niži od 3.500,00 kn može se otpisati i jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine ispravlja se linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe.

Stope otpisa (amortizacije) koje se koriste pri primjeni linearne metode otpisa propisane su Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu.

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

Trošak nabave 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.

Iskazivanje obveza

Obveze određuju financijski položaj udruge.

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Obveze se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Prihodi i rashodi

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

Prihodi se klasificiraju na recipročne i nerecipročne prihode.

Recipročni prihodi su oni koji nastaju na temelju isporučenih dobara i usluga, te se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati.

Nerecipročni prihodi (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni).

Donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju se 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 se u bilanci kao odgođeni prihod sve dok se na dugotrajnu imovinu iz tog izvora financiranja ne obračuna amortizacija i u svoti obračunate amortizacije u razdoblju korištenja priznaje prihod izvještajnog razdoblja.

Rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

Troškovi nabave dugotrajne imovine se kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe, odnosno prema sutavnom trošenju vrijednosti nabavljene dugotrajne nefinancijske imovine.

2. Bilješke uz pojedine pozicije bilance

Imovina

Nefinancijska imovin

Bilješka br. 1 - Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003 do 017)

AOP 003 – Neproizvedena dugotrajna imovina iznosi 0 kn, a prethodne godine je iznosila 1.137 kn. U 2022. godini se u potpunosti amortizirala. Predstavlja AOP 012 ostala prava a odnose se na ulaganja u prostore udruge. Ispravak vrijednosti ulaganja u prostor Knin, koje je iznosilo 6.200 kn, iznosi 6.200 kn (u potpunosti se amortiziralo), a ulaganja u prostor Drniš koje je iznosilo 78.646 kn, u potpunosti se amortiziralo (ispravak vrijednosti iznosi 78.646 kn).

Bilješka br. 2 - Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018 do 046)

AOP 018 – Proizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 47.164 kn čini AOP 023 – Postrojenja i oprema u iznosu od 215.376 kn a odnosi se na AOP 024 Uredski materijal i namještaj, AOP 025 Komunikacijska oprema, AOP 026 Oprema za održavanje i zaštitu te AOP 030 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene. Razlika u AOP-u 023 u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 28.347 kn odnosi se na nabavu nove imovine tijekom godine.

Također AOP 018 čini i AOP 031 Prijevozna sredstva, a odnosi se na AOP 032 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu i iznose 363.694 kn.

AOP 043 Ulaganja u računalne programe odnose se na računovodstvene programe i također su sastavni dio AOP-a 018. Iznosi 26.525 kn i odnosi se na ulaganje u izradu web stranice i kreiranje baze podataka.

AOP 046 Ispravak vrijednosti proizvedene DI odnosi se na amortizaciju imovine za 2022. poslovnu godinu.

Bilješka br. 3 - Sitni inventar (AOP 051 do 054)

Stanje sitnog inventara uključuje zalihe sitnog inventara, sitni inventar u uporabi i ispravak vrijednosti sitnog inventara.

AOP 053 Sitni inventar u upotrebi iznosi 98.783 kn, kao i AOP 054 Ispravak vrijednosti SI.

Razlika u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 12.486 kn odnosi se na nabavu novog inventara tijekom 2022. godine.

Dugotrajna nefinancijska imovina nabavljena je kupnjom od dobavljača sredstvima doniranim od strane donatora po projektima.

Financijska imovina

Bilješka br. 4 - Novac u banci i blagajni(AOP 075 do 082)

Novac na računima i blagajni AOP 075 na dan 31.12.22. iznosi 1.649.711 kn, što podrazumijeva AOP 077 - Novac na računu poslovnih banaka u iznosu od 1.647.903 kn i AOP 081 – Novac u blagajni u iznosu od 1.808 kn.

Bilješka br. 5 - Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika, više uplaćeni porezi i ostalo (AOP 083 do 099)

AOP 083 - Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika, više uplaćeni porezi i ostalo iznose 54.346 kn, a odnose se na depozite u bankama, potraživanja za pretplate na ime poreza i doprinosa i potraživanje za refundaciju bolovanja od HZZO-a.

Bilješka br. 6 - Potraživanja za prihode (AOP 133)

Potraživanja za prihode AOP 133 na dan 31.12.22. iznose 31.310 kn, predstavlja AOP 134 - Potraživanja od kupaca u iznosu od 3.886 kn i AOP 136 – Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 27.424 kn, a odnose se na redovna mjesečna potraživanja od naših partnera (za prosinac 2022.), a podmirena su u siječnju 2023. godine.

AOP 142 Rashodi budućih razdoblja u 2022. godini iznosi 0 kn. u prethodnoj godini su iznosili 6.500 kn a odnosili su se na unaprijed plaćeni zakup objekta za 2022. godinu za potrebe provođenja projektnih aktivnosti.

Obveze i vlastiti izvori

Obveze

Bilješka br. 7 - Obveze (AOP 146)

Obveze se iskazuju kada je nastala poslovna promjena koja ima obilježje obveze (načelo nastanka događaja). Dakle, da bi se obveza iskazala bitno je da je poslovna promjena nastala. Za njeno postojanje nije bitno je li plaćena.

Obveze – AOP 146 iznose 340.383 kn i u odnosu na stanje na dan 01.01.22. bilježimo smanjenje što je rezultat završetka provedbe nekih od projekata i odgođenih priznavanja prihoda..

Obveze AOP 146 obuhvaćaju: obveze za rashode AOP 147 u iznosu od 282.689 kn i odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja AOP 190 u iznosu od 57.694 kn.

Dakle, najveća razlika u obvezama u odnosu na prethodnu godinu je AOP 190 - Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Bilješka br. 8 - Obveze za rashode (AOP 147 do 173)

Obveze za rashode iskazane AOP oznakom 147 sastoje se od obveza za radnike AOP 148 u iznosu od 264.636 kn, obveze za materijalne rashode AOP 156 u iznosu od 17.363 kn, obveze za financijske rashode AOP 164 u iznosu od 548 kn i ostale obveze AOP 170 u iznosu od 142 kn.

Obveze za radnike AOP 148 iznose 264.636 kn a odnose se na obvezu za redovnu plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2023. godine. Obveze za radnike obuhvaćaju obvezu za neto plaću, obveza za porez i prirez na dohodak iz plaća, obveze za doprinose iz plaća i obveze za doprinose na plaću.

Obveze za materijalne rashode AOP 156 obuhvaćaju obvezu naknade troškova radnicima AOP 157 u iznosu od 5.250 kn, a odnose se na naknadu troškova prijevoza na posao i s posla u visini troška mjesečnog i međumjesečnog javnog prijevoza koji radniku omogućuje redoviti dolazak na posao i povratak s posla za prosinac isplaćenu u siječnju 2023. godine.

AOP 160 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 1.500 kn se odnosi na loko vožnju za prosinac u službene svrhe udruge osoba koje nisu u radnom odnosu u udruzi, te su isplaćene u siječnju 2022. godine.

Obveze prema dobavljačima u zemlji iskazane su oznakom AOP 161 i iznose 12.113 kn.

Odnose se na redovne račune udruge pristigle u prosincu s valutom plaćanja u siječnju, te su iste i podmirene u siječnju 2023.

Obveze za financijske rashode AOP 164 u iznosu od 548 kn odnosi se na obvezu za Erste&steiermarkische bank dd a čini naknadu za vođenje poslovnog računa za 12. mjesec koji je podmiren u siječnju 2023. godine.

AOP 169 Obveze za kazne, penale i naknade šteta iznosi 0 kn, a na dan 01.01.2022. u prethodnoj koloni iznosile su 850 kn, a odnosile su se za obvezu naknade za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom za prosinac 2021. podmirenu u siječnju 2022. godine.

Ostale obveze AOP 170 iznose 142 kn, a odnose se na AOP 172 Obveze za porez na dodanu vrijednost a odnose se obračunati PDV na usluge iz EU (oglašavanje Meta) u prosincu 2022.

Bilješka br. 9 - Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 190)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 190) odnosi se na Odgođeno priznavanje prihoda AOP 194, a predstavlja donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) koji se priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti), a iznose 57.694 kn.

Vlastiti izvori

Bilješka br. 10 - Vlastiti izvori (AOP 195)

Vlastiti izvori AOP 195 u iznosu od 1.442.148 kn odnosi se na višak prihoda iskazan pod oznakom AOP 199.

Ugovorene Obveze

Sukladno čl. 9. st. 3. Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine, 31/15) obvezne bilješke uz Bilancu je Pregled stanja i rokova dospijea dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih i financijskih najmova.

Udruga u 2022. godini nema obveza po osnovi dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te robnih i financijskih najmova.

3. Bilješke uz pojedine pozicije izvještaja o prihodima i rashodima

Prihodi

Bilješka br. 11 - Prihodi (AOP 001)

Prihodi AOP 001 ukupno iznose 3.134.800 kn. Na dan 31.12.2021. prihodi su iznosili 3.963.547 kn što nam govori da su prihodi na dan 31.12.22. manji za 828.747 kn.

Razlozi smanjenja prihoda su različiti programi i projekti koje udruga provodi..

Prihod od pružanja usluga iznose 26.912 kn. Razlika u odnosu na 2021. godinu je neznatna.

Prihod AOP 009 – Prihodi po posebnim propisima u 2022. godini iznosi 393.248 kn.

Prihod od donacija AOP 024 iznosi od 2.706.165 kn.

Ostali nespomenuti prihodi iznose 130 kn.

Bilješka br. 12 - Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga (AOP 002)

Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga (AOP 002) se odnosi na Prihod od pružanja usluge AOP 004 u iznosu od 26.912 kn a odnosi se na pružanje usluga sukladno Statutu.

Prihodi od pružanja usluga sastoje se od prihoda od pružanja usluga pružanje usluga pomoću u kući korisnicima temeljem sklopljenih Ugovora s njima o plaćanju takvih usluga na račun udruge u iznosu od 26.912 kn.

Udruga je u 2022. godini nije imala drugih prihoda od usluga.

U 2022. godini udruga nije ostvarila prihod od gospodarske djelatnosti.

Bilješka br. 13 - Prihodi po posebnim propisima (AOP 008)

Prihodi po posebnim propisima AOP 008 u 2022. godini iznose 393.248 kn.

Prihodi po posebnim propisima osiguravaju se na temelju pružanja socijalne usluge korisnicima za koje posjedujemo rješenja Centra za socijalnu skrb. Uslugu pružamo na području gradova i općina: Skradina, Drniša, Biskupije, Knina, Kistanja i Ervenika, uključujući i okolicu.

Spomenutu uslugu mjesečno fakturiramo Ministarstvu demografije, mladih, obitelji i socijalne politike.

Bilješka br. 14 - Prihodi od imovine (AOP 011)

Prihodi od imovine AOP 011 u iznosu od 7 kn obuhvaća AOP 015 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju a odnose se na primljene kamate za sredstva na žiro računu u iznosu od 7 kn.

Bilješka br. 15 - Prihodi od donacija (AOP 024)

Prihodi od donacija AOP 024 u iznosu od 2.706.165 kn obuhvaća sljedeće pozicije:

Prihodi iz državnog proračuna AOP 026 u iznosu od 914.682 kn, prihodi iz proračuna lok. i reg. samouprave AOP 027 u iznosu od 83.550 kn, prihodi iz državnog proračuna za EU projekte AOP 028 u iznosu od 1.354.726 kn.

Prihodi od donacija iz proračuna odnose se na provedbu projekata.

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba AOP 034 u iznosu od 254.140 temelje se na partnerstvu u projektu s drugim udrugama (Nacionalna zaklada).

Prihodi od građana i kućanstava na poziciji AOP 036 iznose 0 kn.

Ostali prihodi od donacija za EU projekte AOP 039 u iznosu od 99.067 kn odnosi se na partnerstvo u projektu s Udrugom MI iz Splita, ŽGK Korak Karlovac i Odražom iz Zagreba.

Bilješka br. 16 - Ostali prihodi (AOP 040- 048)

Ostali prihodi pod AOP pozicijom 040 iznose 8.468 kn a obuhvaćaju prihod od refundacija AOP 043 u iznosu od 8.338 i odnosi se na subvenciju Vlade za račune struje HEP, i ostali nespomenuti prihodi AOP 046 koji su posljedica usklađenja obveza tj. usklađenja na kraju poslovne godine sa poslovnim partnerima.

Rashodi

Bilješka br. 17 - Rashodi (AOP 054)

Rashodi AOP 054 iznose 2.794.791 kn što u odnosu na dan 31.12.21. pokazuje smanjenje od 706.209 kn a rezultat je već navedenog smanjenja prihoda.

Rashode pod pozicijom AOP 054 čine: rashodi za radnike AOP 055 u iznosu od 1.995.630 kn, materijalni rashodi AOP (067) u iznosu od 603.754 kn, rashod amortizacije AOP 108 u iznosu od 23.669 kn, financijski rashodi AOP 109 u iznosu od 29.821 kn, donacije AOP 120 u iznosu od 76.009 kn, ostali rashodi AOP 128 u iznosu od 65.908 kn.

Bilješka br. 18 - Rashodi za radnike (AOP 055 do 066)

Rashodi za radnike (AOP 055) iznose 1.995.630 kn, a obuhvaćaju bruto plaću i trošak doprinosa na plaću, te prigodne nagrade radnicima.

Odstupanje u odnosu na prethodnu godinu nastalo je zbog smanjenja broja radnika završetkom projekta Zaželi II. u kojem je zaposleno 30 žena.

Bilješka br. 19 - Materijalni rashodi (AOP 067 do 108)

Materijalni rashodi AOP 067 u iznosu od 603.754 kn obuhvaćaju troškove prijevoza na posao i s posla u visini troška mjesnog i međumjesnog javnog prijevoza koji radniku omogućuje redoviti dolazak na posao i povratak s posla i troškove korištenja privatnog automobila u službene svrhe za obilazak korisnika, troškove službenog putovanja u iznosu od 83.644 kn a iskazano je na poziciji AOP 068.

Na poziciji AOP 082 evidentiran je trošak naknade osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 148.725 kn. Na poziciji AOP 083 prikazan je trošak naknade za obavljanje aktivnosti u iznosu od 67.750 kn (autorski honorar i ugovor o djelu) i trošak službenih putovanja fizičkim osobama koje nisu u radnom odnosu u udruzi, a iznosi 80.975 kn.

Rashodi za usluge AOP 087 iznose 225.214 kn, a obuhvaćaju usluge telefona, poštarine, tekućeg i investicijskog održavanja, promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne, računalne i ostale usluge.

Rashodi za usluge razvrstani su na sljedeće AOP pozicije:

trošak telefona, interneta, mobitela i prijevoza AOP 088 u iznosu od 13.087 kn, usluge tekućeg održavanja (automobili, oprema, uredske prostorije) AOP 089 u iznosu od 14.238 kn, usluge promidžbe i informiranja AOP 090 u iznosu od 70.619, komunalne usluge AOP 091 u iznosu od 6.295 kn (Komunalno poduzeće Knin, Komunalno Drniš - potrošnja vode, Grad Knin naknade i slivne vode, Grad Drniš komunalije, Upravitelj Knin pričuva, Čistoća i zelenilo Knin odvoz smeća), zakupnine i najamnine AOP 092 u iznosu od 40.242 kn (povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog otvaranja ureda u Zadru), intelektualne usluge (trošak revizorskih usluga, računovodstvenih usluga, usluga supervizora, javnobilježničke usluge) AOP 094 u iznosu od 60.175 kn, računalne usluge AOP 095 u iznosu od 638 kn, te ostale usluge AOP 096 – grafičke usluge, registracije, usluge cateringa i ostale usluge u iznosu od 20.120 kn.

Rashodi za materijal i energiju AOP 097 iznose 124.640 a odnose se na uredski materijal, materijal za redovno poslovanje, električnu energiju i motorno gorivo, te sitni inventar. Uredski materijal na poziciji AOP 098 iznosi 7.552 kn, materijalni troš. za redovno poslovanje AOP 099 iznosi 27.155 kn, troškovi goriva, struje – energija na poziciji AOP 100 iznose 77.446 kn, sitan inventar AOP 101 iznosi 12.487 kn.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi AOP 102 čine premije osiguranja prijevoznih sredstava, reprezentacija, članarine, kotizacije i ostali nespomenuti materijalni rashodi. Obuhvaćaju sljedeće pozicije: premije osiguranja AOP 103 u iznosu od 4.439 kn, reprezentacija AOP 104 u iznosu od 892 kn, članarina AOP 105 u iznosu od 800 kn, kotizacija AOP 106 u iznosu od 1.400 kn, Ostali nespomenuti mat. rashodi AOP 107 u iznosu od 14.000 kn a odnosi se na ovršnu presudu.

Bilješka br. 20 - Rashodi amortizacije (AOP 108)

Rashodi amortizacije na dan 31.12.22. iznose 23.669 kn.

Bilješka br. 21 - Financijski rashodi (AOP 109)

Financijski rashodi AOP 109 u iznosu od 29.821 kn obuhvaća bankovne naknade i usluge AOP 116 u iznosu od 4.641 kn i AOP 118 Zatezne kamate u iznosu od 25.180 kn a odnose se na gore spomenuti ovršni postupak.

Bilješka br. 22 - Donacije (AOP 120)

Tekuće donacije AOP 122 iznose 76.009 kn, odnose se na donacije korisnicima naših projektnih aktivnosti.

Bilješka br. 23 - Ostali rashodi (AOP 128)

Ostali rashodi AOP 128 u iznosu od 65.908 kn odnose se na AOP poziciju 130 u iznosu od 64.458 kn za naknadu štete za spomenuti ovršni postupak, AOP poziciju 133 u iznosu od 7 kn za povrat neiskorištenih sredstava HZZ-u, i pozicija AOP 138 u iznosu od 1.443 kn a odnosi se na trošak novčane naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom i trošak certifikata FINE.

Bilješka br. 24 - Poslovni rezultat

1. UKUPNI PRIHODI AOP 001	3.134.800 kn
2. UKUPNI RASHODI AOP 148	2.794.791 kn
3. VIŠAK PRIHODA 2022 (1-2) AOP 149	340.009 kn
4. PRENESENI VIŠAK 2021 AOP 151	1.102.138 kn
5. OBVEZA POREZA NA DOBIT	0 kn
PO OBRAČUNU AOP 153	
6. VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU 2023 (AOP 154)	1.442.147 kn

4. Zaposleni

Na kraju izvještajne godine udruga je zapošljavala 42 radnika

Knin, 28. veljače 2023. godine

Osoba ovlaštena za zastupanje

Bilješke sastavila

Neva Dujaković

predsjednica Udruge

Renata Madžar