

Udruga ZvoniMir
Revizorsko izvješće o uvidu u
financijske izvještaje
za 2023. godinu

Knin, svibanj 2024.

Sadržaj**Stranica**

Izvešće neovisnog revizora

1 - 2

Financijski izvještaji:

Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine (Obrazac BIL-NPF)

3 - 6

Izveštaj o prihodima i rashodima za 2023. godinu (Obrazac PR-RAS-NPF)

7 - 9

Bilješke uz financijske izvještaje

10 - 21

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Upravnom odboru i predsjednici udruge gospođi Renati Madžar,

obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Udruge ZvoniMir sa sjedištem u Kninu, Domagojeva 12, za 2023. godinu. Izvještaji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. 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

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran 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 on 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 2023. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Knin, 13. svibnja 2024. god.

Revizija Finar d.o.o.

Zinke Kunc 3, 10000 Zagreb

The image shows a handwritten signature in blue ink that reads "R. Krnjeta". To the right of the signature is the logo for "REVIZIJA Finar d.o.o. Zagreb". The logo consists of the word "REVIZIJA" in a small, sans-serif font above the word "Finar" in a large, bold, sans-serif font, with "d.o.o. Zagreb" in a smaller font below it.

Rade Krnjeta, direktor

The image shows a handwritten signature in blue ink that reads "R. Krnjeta".

Rade Krnjeta, ovlaštteni revizor

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2023.

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: **2023-12**

Šifra županije: **15**

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

| 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 | 236.582,52 | 303.599,50 | 128,3 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 6.259,74 | 7.201,38 | 115,0 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | 0,00 | 0,00 | - |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007) | 004 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0111 | Zemljište | 005 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0112 | Rudna bogatstva | 006 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0113 | Ostala prirodna materijalna imovina | 007 | 0,00 | 0,00 | - |
| 012 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016) | 008 | 11.261,00 | 11.261,02 | 100,0 |
| 0121 | Patenti | 009 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0122 | Koncesije | 010 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0123 | Licence | 011 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0124 | Ostala prava | 012 | 11.261,00 | 11.261,02 | 100,0 |
| 0125 | Goodwill | 013 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0126 | Osnivački izdaci | 014 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0127 | Izdaci za razvoj | 015 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0128 | Ostala nematerijalna imovina | 016 | 0,00 | 0,00 | - |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 017 | 11.261,00 | 11.261,02 | 100,0 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046) | 018 | 6.259,74 | 7.201,38 | 115,0 |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0211 | Stambeni objekti | 020 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0212 | Poslovni objekti | 021 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | 0,00 | 0,00 | - |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 28.585,31 | 32.004,98 | 112,0 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 24.915,39 | 28.335,17 | 113,7 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 348,26 | 348,27 | 100,0 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | 2.865,49 | 2.865,42 | 100,0 |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 456,17 | 456,12 | 100,0 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 48.270,49 | 48.270,53 | 100,0 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 48.270,49 | 48.270,53 | 100,0 |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | 0,00 | 0,00 | - |
| 024 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0241 | Knjige u knjižnicama | 035 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0242 | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično) | 036 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0243 | Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti | 037 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0244 | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 038 | 0,00 | 0,00 | - |
| 025 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041) | 039 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | 040 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0252 | Osnovno stado | 041 | 0,00 | 0,00 | - |
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045) | 042 | 3.520,47 | 3.520,46 | 100,0 |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | 3.520,47 | 3.520,46 | 100,0 |
| 0262 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 044 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0263 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 045 | 0,00 | 0,00 | - |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 74.116,53 | 76.594,59 | 103,3 |

| | | | | | |
|-----------|--|-----|------------|------------|-------|
| 03 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048) | 047 | 0,00 | 0,00 | - |
| 031 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050) | 048 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0311 | Plemeniti metali i drago kamenje | 049 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0312 | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti | 050 | 0,00 | 0,00 | - |
| 04 | Sitni inventar (AOP 052+053-054) | 051 | 0,00 | 0,00 | - |
| 041 | Zalihe sitnog inventara | 052 | 0,00 | 0,00 | - |
| 042 | Sitni inventar u uporabi | 053 | 13.110,76 | 14.571,53 | 111,1 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 13.110,76 | 14.571,53 | 111,1 |
| 05 | Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063) | 055 | 0,00 | 0,00 | - |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 056 | 0,00 | 0,00 | - |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | 057 | 0,00 | 0,00 | - |
| 053 | Prijevozna sredstva u pripremi | 058 | 0,00 | 0,00 | - |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061) | 059 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0541 | Višegodišnji nasadi u pripremi | 060 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0542 | Osnovno stado u pripremi | 061 | 0,00 | 0,00 | - |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 062 | 0,00 | 0,00 | - |
| 056 | Ostala nefinancijska imovina u pripremi | 063 | 0,00 | 0,00 | - |
| 06 | Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073) | 064 | 0,00 | 0,00 | - |
| 061 | Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069) | 065 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0611 | Zalihe za preraspodjelu drugima | 066 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0612 | Zalihe materijala za redovne potrebe | 067 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0613 | Zalihe rezervnih dijelova | 068 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0614 | Zalihe materijala za posebne potrebe | 069 | 0,00 | 0,00 | - |
| 062 | Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072) | 070 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0621 | Proizvodnja u tijeku | 071 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0622 | Gotovi proizvodi | 072 | 0,00 | 0,00 | - |
| 063 | Roba za daljnu prodaju | 073 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1 | Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142) | 074 | 230.322,78 | 296.398,12 | 128,7 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 218.954,27 | 285.466,26 | 130,4 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 218.714,31 | 285.181,98 | 130,4 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 218.714,31 | 285.181,98 | 130,4 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | 0,00 | 0,00 | - |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | 0,00 | 0,00 | - |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 239,96 | 284,28 | 118,5 |
| 114 | Vrijednosnice u blagajni | 082 | 0,00 | 0,00 | - |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095) | 083 | 7.212,95 | 6.704,97 | 93,0 |
| 121 | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086) | 084 | 6.439,31 | 6.439,34 | 100,0 |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 085 | 6.439,31 | 6.439,34 | 100,0 |
| 1212 | Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 086 | 0,00 | 0,00 | - |
| 122 | Jamčevni polozi | 087 | 0,00 | 0,00 | - |
| 123 | Potraživanja od radnika | 088 | 0,00 | 0,00 | - |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094) | 089 | 135,91 | 140,63 | 103,5 |
| 1241 | Potraživanje za više plaćene poreze | 090 | 22,56 | 25,28 | 112,1 |
| 1242 | Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika | 091 | 0,00 | 1,09 | - |
| 1243 | Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe | 092 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1244 | Potraživanja za više plaćene ostale poreze | 093 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1245 | Potraživanja za više plaćene doprinose | 094 | 113,35 | 114,26 | 100,8 |
| 129 | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099) | 095 | 637,73 | 125,00 | 19,6 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | 637,73 | 0,00 | 0,0 |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | 0,00 | 125,00 | - |
| 13 | Zajmovi (AOP 101+102+103-104) | 100 | 0,00 | 0,00 | - |
| 131 | Zajmovi građanima i kućanstvima | 101 | 0,00 | 0,00 | - |
| 132 | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost | 102 | 0,00 | 0,00 | - |
| 133 | Zajmovi ostalim subjektima | 103 | 0,00 | 0,00 | - |
| 139 | Ispravak vrijednosti danih zajmova | 104 | 0,00 | 0,00 | - |
| 14 | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124) | 105 | 0,00 | 0,00 | - |
| 141 | Čekovi (AOP 107+108) | 106 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1411 | Čekovi-tuzemni | 107 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1412 | Čekovi-inozemni | 108 | 0,00 | 0,00 | - |

| | | | | | |
|---------------------------------|---|-----|------------|------------|-------|
| 142 | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni | 110 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni | 111 | 0,00 | 0,00 | - |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1431 | Mjenice – tuzemne | 113 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1432 | Mjenice – inozemne | 114 | 0,00 | 0,00 | - |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1441 | Obveznice – tuzemne | 116 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1442 | Obveznice – inozemne | 117 | 0,00 | 0,00 | - |
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1451 | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni | 119 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1452 | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni | 120 | 0,00 | 0,00 | - |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123) | 121 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1461 | Ostali tuzemni vrijednosni papiri | 122 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1462 | Ostali inozemni vrijednosni papiri | 123 | 0,00 | 0,00 | - |
| 149 | Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira | 124 | 0,00 | 0,00 | - |
| 15 | Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132) | 125 | 0,00 | 0,00 | - |
| 151 | Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128) | 126 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1511 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 127 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1512 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 128 | 0,00 | 0,00 | - |
| 152 | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131) | 129 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1521 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava | 130 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1522 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava | 131 | 0,00 | 0,00 | - |
| 159 | Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici | 132 | 0,00 | 0,00 | - |
| 16 | Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141) | 133 | 4.155,56 | 4.226,89 | 101,7 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 515,77 | 740,59 | 143,6 |
| 162 | Potraživanja za članarine i članske doprinose | 135 | 0,00 | 0,00 | - |
| 163 | Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 136 | 3.639,79 | 3.486,30 | 95,8 |
| 164 | Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139) | 137 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1641 | Potraživanja za prihode od financijske imovine | 138 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1642 | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine | 139 | 0,00 | 0,00 | - |
| 165 | Ostala nespomenuta potraživanja | 140 | 0,00 | 0,00 | - |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 | 0,00 | 0,00 | - |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144) | 142 | 0,00 | 0,00 | - |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | 0,00 | 0,00 | - |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | 0,00 | 0,00 | - |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | | | | |
| | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | 145 | 236.582,52 | 303.599,50 | 128,3 |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 146 | 45.176,59 | 69.045,69 | 152,8 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 37.519,28 | 21.306,88 | 56,8 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 35.123,24 | 16.243,29 | 46,2 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | 23.726,32 | 10.711,42 | 45,1 |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 150 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2413 | Obveze za plaće u naravi – neto | 151 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 152 | 520,41 | 861,83 | 165,6 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 6.061,72 | 2.562,10 | 42,3 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 4.814,79 | 2.107,94 | 43,8 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 155 | 0,00 | 0,00 | - |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 156 | 2.304,46 | 5.046,83 | 219,0 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | 696,79 | 736,79 | 105,7 |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 158 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2423 | Naknade volonterima | 159 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 160 | 0,00 | 1.198,00 | - |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 1.607,67 | 3.112,04 | 193,6 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 162 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2429 | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 163 | 0,00 | 0,00 | - |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 164 | 72,73 | 0,00 | 0,0 |
| 2441 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | 165 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2442 | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove | 166 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2443 | Obveze za ostale financijske rashode | 167 | 72,73 | 0,00 | 0,0 |
| 245 | Obveze za prikupljena sredstva pomoći | 168 | 0,00 | 0,00 | - |
| 246 | Obveze za kazne, penale i naknade šteta | 169 | 0,00 | 0,00 | - |
| 249 | Ostale obveze (AOP 171 do 173) | 170 | 18,85 | 16,76 | 88,9 |
| 2491 | Obveze za poreze | 171 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 172 | 18,85 | 0,00 | 0,0 |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | 0,00 | 16,76 | - |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181) | 174 | 0,00 | 0,00 | - |

| | | | | | |
|-----------------------------|---|-----|------------|------------|-------|
| 251 | Obveze za čekove (AOP 176+177) | 175 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2511 | Obveze za čekove – tuzemne | 176 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2512 | Obveze za čekove – inozemne | 177 | 0,00 | 0,00 | - |
| 252 | Obveze za mjenice (AOP 179+180) | 178 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2521 | Obveze za mjenice – tuzemne | 179 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2522 | Obveze za mjenice – inozemne | 180 | 0,00 | 0,00 | - |
| 259 | Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire | 181 | 0,00 | 0,00 | - |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189) | 182 | 0,00 | 0,00 | - |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185) | 183 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2611 | Obveze za kredite u zemlji | 184 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2612 | Obveze za kredite iz inozemstva | 185 | 0,00 | 0,00 | - |
| 262 | Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188) | 186 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2621 | Obveze za zajmove u zemlji | 187 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2622 | Obveze za zajmove iz inozemstva | 188 | 0,00 | 0,00 | - |
| 269 | Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove | 189 | 0,00 | 0,00 | - |
| 29 | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192) | 190 | 7.657,31 | 47.738,81 | 623,4 |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 | 0,00 | 0,00 | - |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 7.657,31 | 47.738,81 | 623,4 |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | 7.657,31 | 47.738,81 | 623,4 |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 191.405,93 | 234.553,81 | 122,5 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 0,00 | 0,00 | - |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | 0,00 | 0,00 | - |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 191.405,93 | 234.553,81 | 122,5 |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | 0,00 | 0,00 | - |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | | | | | |
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 | 0,00 | 0,00 | - |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | 0,00 | 0,00 | - |

Potpis zakorskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **RENATA MADŽAR**

Datum: **31.01.2023**

Osoba za kontakt: **NEVA DUJAKOVIĆ**

Telefon: **022660072**

Telefax: **022660072**

Adresa e-pošte: **ko-konto@inet.hr**

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

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: **2023-12**

Šifra županije: **15**

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

| 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 | 416.059,45 | 367.160,07 | 88,2 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 3.571,84 | 7.344,28 | 205,6 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | 3.571,84 | 7.344,28 | 205,6 |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3211 | Članarine | 006 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3212 | Članski doprinosi | 007 | 0,00 | 0,00 | - |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 52.192,98 | 46.300,65 | 88,7 |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 009 | 52.192,98 | 46.300,65 | 88,7 |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 010 | 0,00 | 0,00 | - |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 0,93 | 0,00 | 0,0 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 0,93 | 0,00 | 0,0 |
| 3411 | Prihodi od kamata za dane zajmove | 013 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3412 | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima | 014 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 015 | 0,93 | 0,00 | 0,0 |
| 3414 | Prihodi od zatezних kamata | 016 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3416 | Prihodi od dividendi | 018 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3417 | Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima | 019 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3418 | Ostali prihodi od financijske imovine | 020 | 0,00 | 0,00 | - |
| 342 | Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023) | 021 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 023 | 0,00 | 0,00 | - |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037) | 024 | 359.169,81 | 310.716,42 | 86,5 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029) | 025 | 312.291,19 | 254.051,64 | 81,4 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | 121.399,16 | 126.145,80 | 103,9 |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 11.088,99 | 11.323,61 | 102,1 |
| 3513 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte | 028 | 179.803,04 | 116.582,23 | 64,8 |
| 3514 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte | 029 | 0,00 | 0,00 | - |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032) | 030 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3521 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 031 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3522 | Prihodi od institucija i tijela EU | 032 | 0,00 | 0,00 | - |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035) | 033 | 33.730,17 | 1.000,00 | 3,0 |
| 3531 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 034 | 33.730,17 | 1.000,00 | 3,0 |
| 3532 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte | 035 | 0,00 | 0,00 | - |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 036 | 0,00 | 300,00 | - |
| 355 | Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039) | 037 | 13.148,45 | 55.364,78 | 421,1 |
| 3551 | Ostali prihodi od donacija | 038 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3552 | Ostali prihodi od donacija za EU projekte | 039 | 13.148,45 | 55.364,78 | 421,1 |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 041+044+045) | 040 | 1.123,89 | 2.798,72 | 249,0 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043) | 041 | 1.106,64 | 2.229,79 | 201,5 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 042 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3612 | Prihod od refundacija | 043 | 1.106,64 | 2.229,79 | 201,5 |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 044 | 0,00 | 0,00 | - |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048) | 045 | 17,25 | 568,93 | 3.298,1 |
| 3631 | Otpis obveza | 046 | 17,25 | 84,22 | 488,2 |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 047 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 048 | 0,00 | 484,71 | - |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053) | 049 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3711 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 050 | 0,00 | 0,00 | - |

| RASHODI | | | | | |
|---------|--|-----|------------|------------|---------|
| 4 | RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139) | 054 | 370.932,34 | 324.012,20 | 87,4 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062) | 055 | 264.865,45 | 215.242,81 | 81,3 |
| 411 | Plaće (AOP 057 do 060) | 056 | 221.497,08 | 182.145,45 | 82,2 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 057 | 221.497,08 | 182.145,45 | 82,2 |
| 4112 | Plaće u naravi | 058 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 059 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 060 | 0,00 | 0,00 | - |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 061 | 9.556,04 | 5.400,00 | 56,5 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066) | 062 | 33.812,33 | 27.697,36 | 81,9 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 063 | 33.812,33 | 27.697,36 | 81,9 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 064 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4133 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac | 065 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4134 | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom | 066 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102) | 067 | 80.131,91 | 97.747,72 | 122,0 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071) | 068 | 11.101,46 | 13.181,19 | 118,7 |
| 4211 | Službena putovanja | 069 | 2.852,74 | 4.598,88 | 161,2 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 070 | 8.248,72 | 8.582,31 | 104,0 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 071 | 0,00 | 0,00 | - |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4223 | Naknade ostalih troškova | 075 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4224 | Ostale naknade | 076 | 0,00 | 0,00 | - |
| 423 | Naknade volonterima (AOP 078 do 081) | 077 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4231 | Naknade za obavljanje djelatnosti | 078 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4232 | Naknade troškova službenih putovanja | 079 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4233 | Naknade ostalih troškova | 080 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4234 | Ostale naknade | 081 | 0,00 | 0,00 | - |
| 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086) | 082 | 19.739,20 | 27.128,71 | 137,4 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 083 | 8.991,97 | 11.952,14 | 132,9 |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 084 | 10.747,23 | 15.176,57 | 141,2 |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 085 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4244 | Ostale naknade | 086 | 0,00 | 0,00 | - |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) | 087 | 29.891,02 | 38.611,29 | 129,2 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 088 | 1.736,94 | 2.997,23 | 172,6 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 089 | 1.889,71 | 1.073,50 | 56,8 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 090 | 9.372,75 | 10.087,37 | 107,6 |
| 4254 | Komunalne usluge | 091 | 835,49 | 1.052,05 | 125,9 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 092 | 5.341,03 | 5.269,13 | 98,7 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 093 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 094 | 7.986,59 | 11.687,84 | 146,3 |
| 4258 | Računalne usluge | 095 | 58,13 | 613,48 | 1.055,4 |
| 4259 | Ostale usluge | 096 | 2.670,38 | 5.830,69 | 218,3 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101) | 097 | 16.542,57 | 17.422,42 | 105,3 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 098 | 1.002,32 | 701,27 | 70,0 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 099 | 3.604,09 | 4.463,27 | 123,8 |
| 4263 | Energija | 100 | 10.278,85 | 10.075,71 | 98,0 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 101 | 1.657,31 | 2.182,17 | 131,7 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) | 102 | 2.857,66 | 1.404,11 | 49,1 |
| 4291 | Premije osiguranja | 103 | 589,16 | 706,39 | 119,9 |
| 4292 | Reprezentacija | 104 | 118,39 | 697,72 | 589,3 |
| 4293 | Članarine | 105 | 106,18 | 0,00 | 0,0 |
| 4294 | Kotizacije | 106 | 185,81 | 0,00 | 0,0 |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 107 | 1.858,12 | 0,00 | 0,0 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 108 | 3.141,42 | 2.478,11 | 78,9 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 110+111+115) | 109 | 3.957,93 | 587,36 | 14,8 |
| 441 | Kamate za izdane vrijednosne papire | 110 | 0,00 | 0,00 | - |
| 442 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114) | 111 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4421 | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora | 112 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4422 | Kamate za primljene robne i ostale zajmove | 113 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4423 | Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove | 114 | 0,00 | 0,00 | - |
| 443 | Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119) | 115 | 3.957,93 | 587,36 | 14,8 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 116 | 615,97 | 587,36 | 95,4 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 117 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4433 | Zatezne kamate | 118 | 3.341,96 | 0,00 | 0,0 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 119 | 0,00 | 0,00 | - |
| 45 | Donacije (AOP 121+125) | 120 | 10.088,13 | 7.764,09 | 77,0 |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 122 do 124) | 121 | 10.088,13 | 7.764,09 | 77,0 |
| 4511 | Tekuće donacije | 122 | 10.088,13 | 7.764,09 | 77,0 |

| | | | | | |
|--|--|------------|---|---|---------------------|
| 4512 | Stipendije | 123 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4513 | Tekuće donacije iz EU sredstava | 124 | 0,00 | 0,00 | - |
| 452 | Kapitalne donacije (AOP 126+127) | 125 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4521 | Kapitalne donacije | 126 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4522 | Kapitalne donacije iz EU sredstava | 127 | 0,00 | 0,00 | - |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 129+134) | 128 | 8.747,50 | 192,11 | 2,2 |
| 461 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133) | 129 | 8.555,98 | 0,00 | 0,0 |
| 4611 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 130 | 8.555,05 | 0,00 | 0,0 |
| 4612 | Penali, ležarine i drugo | 131 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4613 | Naknade šteta radnicima | 132 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4614 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 133 | 0,93 | 0,00 | 0,0 |
| 462 | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138) | 134 | 191,52 | 192,11 | 100,3 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 135 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 136 | 0,00 | 109,63 | - |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 137 | 0,00 | 7,32 | - |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 138 | 191,52 | 75,16 | 39,2 |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143) | 139 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4711 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 140 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4712 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 141 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4713 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 142 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4714 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 143 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja | 144 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja | 145 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144) | 146 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145) | 147 | 0,00 | 0,00 | - |
| | UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147) | 148 | 370.932,34 | 324.012,20 | 87,4 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148) | 149 | 45.127,11 | 43.147,87 | 95,6 |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001) | 150 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 151 | 146.278,83 | 191.405,94 | 130,9 |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 152 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Obveze poreza na dobit po obračunu | 153 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153) | 154 | 191.405,94 | 234.553,81 | 122,5 |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153) | 155 | 0,00 | 0,00 | - |
| DODATNI PODACI | | | | | |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku godine | 156 | 207.569,90 | 218.954,31 | 105,5 |
| 11-dugorno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 157 | 418.623,27 | 454.101,11 | 108,5 |
| 11-potražno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 158 | 407.238,86 | 387.589,16 | 95,2 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158) | 159 | 218.954,31 | 285.466,26 | 130,4 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 160 | 24 | 11 | 45,8 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 161 | 30 | 15 | 50,0 |
| | Broj volontera | 162 | 73 | 67 | 91,8 |
| | Broj sati volontiranja | 163 | 551 | 496 | 90,0 |
| VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU | | AOP | Ostvarena vrijednost | | Indeks (5/4) |
| | | | u istom razdoblju prethodne godine | u izvještajnom razdoblju | |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 164 | 0,00 | 0,00 | - |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | 165 | 0,00 | 0,00 | - |
| 053 | Prijevozna sredstva u pripremi | 166 | 0,00 | 0,00 | - |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi | 167 | 0,00 | 0,00 | - |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 168 | 0,00 | 0,00 | - |
| 056 | Ostala nefinancijska imovina u pripremi | 169 | 0,00 | 0,00 | - |
| Opis stavke | | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje na kraju izvještajnog razdoblja | Indeks (5/4) |
| | Stanje zaliha | 170 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170) | 171 | 678,00 | 589,00 | 86,9 |

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **RENATA MADŽAR**

Datum: **31.01.2023**

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

Sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18 i 21/21) sastavljamo

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

Osnovni podaci

Registar: Registar udruga Republike Hrvatske

Pravno ustrojbeni oblik: Udruga

RNO broj: 0107226

Matični broj: 01632531

Djelatnost: 9499, Ostale djelatnosti članskih organizacija, d. n.

OIB: 51187620402

Sjedište: 22300 Knin, Domagojeva 12

Šifra županije: 15, šibensko-kninska županija

Šifra grada/općine: 196, Knin

Račun (IBAN): HR6724020061100280589

Razdoblje izvještavanja: 2023-12

Odgovorna osoba: Renata Madžar, predsjednica

1. Općenito

Uz financijske izvještaje – Bilancu i Izvještaj o prihodima i rashodima za 2023. godinu, neprofitna organizacija Udruga ZvoniMir, sukladno Zakonu o udrugama NN 74/14, 70/17, 98/19, 151/22, Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija NN 121/14, 114/22 i Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija NN 31/15, 67/17, 115/18, 21/21 donosi Bilješke uz financijske izvještaje. Bilješke su prikazane brojčanim 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 eurima (EUR).

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 2023-12 neprofitna organizacija je obavljala aktivnosti iz osnovne djelatnosti prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti 2007. – NKD 2007 (9499 – Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.).

2. 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 uključujući i zavisne troškove nabave kao trošak transporta, špedicije i sl., 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 464,53 € 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.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima doniranim od strane donatora po projektima ili vlastitih sredstava. 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.

Financijska imovina je dio imovine neprofitne organizacije i može prema računskom planu neprofitnih organizacija imati nekoliko oblika: novac, depoziti, jamčevni polozi, potraživanja, dani zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici. Tu se nalaze još i aktivna vremenska razgraničenja (rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda). Kratkotrajna financijska imovina je iskazana u nominalnim iznosima.

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. Iskazane su u nominalnim iznosima.

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.

3. Bilješke uz pojedine pozicije bilance

Prema čl. 70. st. 2. Zakona o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (Nar. nov., br. 57/22. i 88/22.), stanja u kunama prenesena iz poslovnih knjiga za 2022. godinu preračunavaju se u euro uz primjenu fiksnog tečaja konverzije $1\text{€} = 7,53450\text{ kuna}$ i sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

Sukladno čl. 70. st. 4. Zakona o euru, razlike do kojih će doći zbog primjene pravila za preračunavanje i zaokruživanje iz kuna u euro, evidentiraju se u poslovnim knjigama u skladu s računovodstvenim standardom odnosno u skladu sa zakonima i podzakonskim propisima kojima se uređuje ovo područje.

Prilikom preračuna zaključnih stanja u kunama na dan 31.12.2022. u početna stanja u eurima na dan 01.01.2023. **nastala razlika** između ukupne vrijednosti imovine (aktive) te ukupne vrijednosti obveza i vlastitih izvora (pasive) na dan 01. siječnja 2023 iznosi 0,01 € na teret kapitala.

Imovina

Nefinancijska imovina

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

AOP 003 – Neproizvedena dugotrajna imovina iznosi 0 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 822,88 €, iznosi 822,88 € (u potpunosti se amortiziralo), a ulaganja u prostor Drniš koje je iznosilo 10.438,14 € (u potpunosti se amortiziralo) ispravak vrijednosti iznosi 10.438,14 €.

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

AOP 018 – Proizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 7.201,38 € čini AOP 023 – Postrojenja i oprema u iznosu od 32.004,98 € 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 3.419,67 € 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 48.270,53 €.

AOP 043 Ulaganja u računalne programe odnose se na računovodstvene programe i također su sastavni dio AOP-a 018. Iznosi 3.520,46 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 2023. 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 14.571,53 € kao i AOP 054 Ispravak vrijednosti SI. Razlika u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 1.460,77 €, 11%, odnosi se na nabavu novog inventara tijekom 2023. 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 31.12.23. iznosi 285.466,26 €, što podrazumijeva AOP 077 - Novac na računu poslovnih banaka u iznosu od 285.181,98 € i AOP 081 – Novac u blagajni u iznosu od 284,28 €.

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 6.704,97 €, a odnose se na depozite u bankama AOP 085 u iznosu od 6.439,34 €, potraživanja za pretplate na ime poreza i doprinosa AOP 089 u iznosu 140,63 € i AOP 095 ostala nespomenuta potraživanja u iznosu od 125 €, a odnose se na pretplatu kod dobavljača koja je vraćena na račun udruge u siječnju 2024.

Indeks za AOP 096 nije iskazan, nema usporednog podatka za prethodnu godinu, jer su naplaćena potraživanja za refundaciju bolovanja od HZZO-a u tekućoj godini.

Također indeks za AOP 099 nije iskazan jer nema usporednog podatka za prethodnu godinu, potraživanje je nastalo u 2023. tekućoj godini.

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

Potraživanja za prihode AOP 133 na dan 31.12.23. iznose 4.226,89 €, predstavlja AOP 134 - Potraživanja od kupaca u iznosu od 740,59 € i AOP 136 – Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 3.486,30 €, a odnose se na redovna mjesečna potraživanja od naših partnera (za prosinac 2023.), a podmirena su u siječnju 2024. godine.

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 69.045,69 € i u odnosu na stanje na dan 01.01.23. bilježimo povećanje što je rezultat različite dinamike provedbe nekih od projekata i odgođenih priznavanja prihoda.

Obveze AOP 146 obuhvaćaju: obveze za rashode AOP 147 u iznosu od 21.306,88 € i odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja AOP 190 u iznosu od 47.738,81 €.

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 16.243,29 €, obveze za materijalne rashode AOP 156 u iznosu od 5.046,83 €, obveze za financijske rashode AOP 164 u iznosu od 0 € i ostale obveze AOP 170 u iznosu od 16,76 €.

Obveze za radnike AOP 148 iznose 16.243,29 € a odnose se na obvezu za redovnu plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2024. 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. AOP 148 je znatno manji od prethodne godine, jer su u prethodnom razdoblju u 12. mjesecu bile u radnom odnosu žene na projektu Zaželi.

Obveze za materijalne rashode AOP 156 obuhvaćaju obvezu naknade troškova radnicima AOP 157 u iznosu od 736,79 € a odnose se na naknadu troškova 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 za prosinac isplaćenu u siječnju 2024. godine.

AOP 160 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 1.198,00 € se odnosi na loko vožnju za prosinac u službene svrhe udruge osoba koje nisu u radnom odnosu u udruzi, te su isplaćene u siječnju 2024. godine. Indeks za AOP 160 nije iskazan, nema usporednog podatka za prethodnu godinu.

Obveze prema dobavljačima u zemlji iskazane su oznakom AOP 161 i iznose 3.112,04 €.

Odnose se na redovne račune udruge pristigle u prosincu s valutom plaćanja u siječnju, te su iste i podmirene u siječnju 2024.

Obveze za financijske rashode AOP 164 u iznose 0 €, indeks nije iskazan jer nema usporednog podatka u tekućoj godini.

Ostale obveze AOP 170 iznose 16,76 €, a odnose se na AOP 173 Ostale nespomenute obveze.

Indeks za AOP 172 i AOP 173 nije iskazan, nema usporednog podatka za tekuću godinu, odnosno prethodnu godinu. AOP 172 - radi se o obvezi za poreza na dodanu vrijednost (obračunati PDV na usluge iz EU (oglašavanje Meta) u prosincu 2022.) kojeg u tekućem izvještajnom razdoblju nema, podmiren je. AOP 173 ostale nespomenute obveze se radi o obvezama za redovne režije za prosinac za prostor u zakupu plaćene u siječnju 2024., a kojih u prethodnom izvještajnom razdoblju nije bilo.

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) i doniranu nefinancijsku imovinu koja se sustavno otpisuje i priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod sve dok se na imovinu iz tog izvora financiranja ne obračuna amortizacija i u svoti obračunate amortizacije u razdoblju korištenja priznaje prihod izvještajnog razdoblja, a iznose 47.738,81 €.

Vlastiti izvori

Bilješka br. 10 - Vlastiti izvori (AOP 195)

Vlastiti izvori AOP 195 u iznosu od 234.553,81 € 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, 67/17, 115/18, 21/21) obvezne bilješke uz Bilancu je Pregled stanja i rokova dospijeca dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih i financijskih najmovi.

Udruga u 2023. godini nema obveza po osnovi dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te robnih i financijskih najmovi.

4. Bilješke uz pojedine pozicije izvještaja o prihodima i rashodima

Prihodi

Bilješka br. 11 - Prihodi (AOP 001)

Prihodi AOP 001 ukupno iznose 367.160,07 €. Na dan 31.12.2022. prihodi su iznosili 416.059,45 € što nam govori da su prihodi na dan 31.12.23. manji za 48.899,38 €.

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

Prihod od pružanja usluga AOP 004 iznose 7.344,28 €. Razlika u odnosu na 2022. godinu je veća za 100%, a nastala je zbog većeg broja korisnika socijalnih usluga.

Prihod AOP 009 – Prihodi po posebnim propisima u 2023. godini iznosi 46.300,65 €.

Prihod od donacija AOP 024 iznosi od 310.716,42 €.

Ostali prihodi AOP 040 iznose 2.798,72 €.

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 7.344,26 € 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.

Udruga je u 2023. godini nije imala drugih prihoda od usluga.

U 2023. godini udruga nije ostvarila prihod od gospodarske djelatnosti.

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

Prihodi po posebnim propisima AOP 008 u 2023. godini iznose 46.300,65 €.

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 iznosi 0,00 €, u prethodnom razdoblju je iznosio 0,93 € i 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 0,93 €.

Zbog nedostatka usporedivog podatka tekuće godine, indeks na AOP-u 011 nije iskazan.

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

Prihodi od donacija AOP 024 u iznosu od 310.716,42 € obuhvaća sljedeće pozicije:

Prihodi iz državnog proračuna AOP 026 u iznosu od 126.145,80 €, prihodi iz proračuna lok. i reg. samouprave AOP 027 u iznosu od 11.323,61 €, prihodi iz državnog proračuna za EU projekte AOP 028 u iznosu od 116.582,23 €.

Prihodi od donacija iz proračuna odnose se na provedbu projekata.

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba AOP 034 u iznosu 1.000,00 € i velika razlika odnosu na prethodnu godinu odnosi se na završetak trogodišnjeg partnerstva, institucionalne podrške od Nacionalne zaklade.

Prihodi od građana i kućanstava na poziciji AOP 036 iznose 300,00 €, te indeks nije iskazan jer u prethodnom razdoblju nema usporedivog podatka, prihoda nije bilo prethodne godine.

Ostali prihodi od donacija za EU projekte AOP 039 u iznosu od 55.364,78 € odnosi se na partnerstvo u projektu s Udrugom MI iz Splita, ŽGK Korak Karlovac i Zavodom za javno zdravstvo.

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

Ostali prihodi pod AOP pozicijom 040 iznose 2.798,72 € a obuhvaćaju prihod od refundacija AOP 043 u iznosu od 2.229,79 i odnosi se na subvenciju Vlade za račune struje HEP u iznosu od 1.836,93 € i refundaciju donatora za putne troškova nastale zbog provođenja projektnih aktivnosti u iznosu od 392,86 €, i ostali nespomenuti prihodi AOP 045 u iznosu od 568,93 €, a obuhvaćaju AOP 046 u iznosu od 84,22 € koji su posljedica usklađenja obveza tj. usklađenja na kraju poslovne godine sa poslovnim partnerima, te AOP 048 ostala usklađenja viškova u iznosu od 484,71 €.

Rashodi

Bilješka br. 17 - Rashodi (AOP 054)

Rashodi AOP 054 iznose 324.012,20 € što u odnosu na dan 31.12.22. pokazuje smanjenje od 324.012,20 € a rezultat je već navedenog smanjenja prihoda, razlika u dinamici provođenja projekata.

Rashode pod pozicijom AOP 054 čine: rashodi za radnike AOP 055 u iznosu od 215.242,81 €, materijalni rashodi AOP (067) u iznosu od 97.747,72 €, rashod amortizacije AOP 108 u iznosu od 2.478,11 €, financijski rashodi AOP 109 u iznosu od 587,36 €, donacije AOP 120 u iznosu od 7.764,09 €, ostali rashodi AOP 128 u iznosu od 192,11 €.

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

Rashodi za radnike (AOP 055) iznose 215.242,81 €, 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 u kojem je zaposlena 31 žena.

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

Materijalni rashodi AOP 067 u iznosu od 97.747,72 € 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, te troškove službenog putovanja u ukupnom iznosu od 13.181,19 € a iskazano je na poziciji AOP 068.

Na poziciji AOP 082 evidentiran je trošak naknade osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 27.128,71 €. Na poziciji AOP 083 prikazan je trošak naknade za obavljanje aktivnosti u iznosu od 11.952,14 € (autorski honorar i ugovor o djelu) i trošak službenih putovanja fizičkim osobama koje nisu u radnom odnosu u udruzi, a iznosi 15.176,57 €.

Rashodi za usluge AOP 087 iznose 38.611,29 €, 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 2.997,23 €, usluge tekućeg održavanja (automobili, oprema, uredske prostorije) AOP 089 u iznosu od 1.073,50 €, usluge promidžbe i informiranja AOP 090 u iznosu od 10.087,37 €, komunalne usluge AOP 091 u iznosu od 1.052,05 € (Komunalno poduzeće Knin, Komunalno Drniš - potrošnja vode, Grad Knin, Grad Zadar - naknade i slivne vode, Grad Drniš komunalije, Upravitelj Knin pričuva, Čistoća i zelenilo Knin, Čistoća Zadar, Čistoća Drniš - odvoz smeća), zakupnine i najamnine AOP 092 u iznosu od 5.269,13 €, intelektualne usluge (trošak revizorskih usluga, računovodstvenih usluga, student servisa, javnobilježničke usluge) AOP 094 u iznosu od 11.687,84 €, računalne usluge AOP 095 u iznosu od 613,48 €, te ostale usluge AOP 096 – grafičke usluge, registracije, usluge cateringa i ostale usluge za provođenje aktivnosti udruge u iznosu od 5.830,69 €.

Rashodi za materijal i energiju AOP 097 iznose 17.422,42 €, 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 701,27 €, materijalni troš. za redovno

poslovanje AOP 099 iznosi 4.463,27 €, troškovi goriva, struje – energija na poziciji AOP 100 iznose 10.075,71 €, sitan inventar AOP 101 iznosi 2.182,17 €.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi AOP 102 čine premije osiguranja prijevoznih sredstava, reprezentacija, članarina i kotizacija i ostali nespomenuti materijalni rashodi. Obuhvaćaju sljedeće pozicije: premije osiguranja AOP 103 u iznosu od 706,39 €, reprezentacija AOP 104 u iznosu od 697,72 €, članarina AOP 105, kotizacija AOP 106 i Ostali nespomenuti mat. rashodi AOP 107 nemaju iskazani AOP, nema usporednog podatka za tekuću godinu, tih troškova nije bilo u 2023. godini.

Bilješka br. 20 - Rashodi amortizacije (AOP 108)

Rashodi amortizacije na dan 31.12.23. iznose 2.478,11 €.

Bilješka br. 21 - Financijski rashodi (AOP 109)

Financijski rashodi AOP 109 u iznosu od 587,36 € obuhvaća bankovne naknade i usluge AOP 116 u iznosu od 587,36 i AOP 118 0,00 €, nema iskazani indeks jer za tekuću godinu nema usporednog podatka.

Bilješka br. 22 - Donacije (AOP 120)

Tekuće donacije AOP 122 iznose 7.764,09 €, odnose se na donacije korisnicima naših projektnih aktivnosti.

Bilješka br. 23 - Ostali rashodi (AOP 128)

Ostali rashodi AOP 128 u iznosu od 192,11€ odnose se na AOP poziciju 134.

AOP 130 nema iskazani indeks jer nema usporednog podatka za tekuću godinu. AOP pozicija 133 nema iskazani indeks jer nema usporednog podatka za tekuću godinu.

AOP 134 obuhvaća AOP 136 u iznosu od 109,63 €, odnosi se na otpisana potraživanja nastala usklađivanjem kartica, AOP 137 u iznosu od 7,32 €, odnosi se na usklađenje s poreznom upravom, te jedna i druga pozicija nemaju indeks jer nema usporednog podatka za prethodnu godinu, trošak je nastao u 2023.

Pozicija AOP 138 u iznosu od 75,16 € odnosi se na trošak certifikata FINE i usluge slanja e-računa.

Bilješka br. 24 - Poslovni rezultat

| | |
|---|--------------|
| 1. UKUPNI PRIHODI AOP 001 | 367.160,07 € |
| 2. UKUPNI RASHODI AOP 148 | 324.012,20 € |
| 3. VIŠAK PRIHODA 2023 (1-2) AOP 149 | 43.147,87 € |
| 4. PRENESENI VIŠAK 2022 AOP 151 | 191.405,94 € |
| 5. OBVEZA POREZA NA DOBIT PO OBRAČUNU AOP 153 | 0 € |
| 6. VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU 2024 (AOP 154) | 234.553,81 € |

5. Zaposleni

Na kraju izvještajne godine udruga je zapošljavala 12 radnika.

Knin, 23. veljače 2024. godine

Bilješke sastavila
Neva Dujaković

Osoba ovlaštena za zastupanje
predsjednica Udruge
Renata Madžar