GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA BIOGRAD NA MORU

REVIZIJSKI UVID U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

Ožujak, 2023. godine

SADRŽAJ:

1. Izvješće neovisnog revizora o revizijskom uvidu
2. Bilanca na 31. prosinca 2022. godine
3. Izvještaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu
4. Bilješke uz financijske izvještaje za 2022. godinu

ALPHA AUDIT

Alpha Audit d.o.o.
Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9
10 110 Zagreb, Croatia
OIB: 14404485248 MB: 030019547
VAT No.: 14404485248

Bank: Zagrebačka Banka d.d.
IBAN: HR9823600001102399338

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Članovima neprofitne organizacije

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA BIOGRAD NA MORU**, Trg hrvatskih velikana 27, Biograd na Moru, za 2022. godinu, koji 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

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 neprofitne organizacije Gradsko društvo Crvenog križa Biograd na Moru, Trg hrvatskih velikana 27, Biograd na Moru za 2022. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

U Zagrebu, 6. ožujka 2023.

ALPHA AUDIT D.O.O.
Hrvatski ovlašteni revizori
Ulica R. F. Mihanovića 9
10 110 Zagreb
Republika Hrvatska

U ime i za Alpha Audit d.o.o.

Ilija Nikolić
Direktor,
Hrvatski ovlašteni revizor

ALPHA AUDIT d.o.o Zagreb OIB: 14404485248

Anita Kutleša Osmanović
Menadžer,
Hrvatski ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.12.2022.

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	3.360.550	1.676.490	49,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	55.988	37.775	67,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	55.988	37.775	67,5
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	864	400	46,3
3211	Članarine	006	864	400	46,3
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	251.037	306.244	122,0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	251.037	306.244	122,0
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	6	103	1.716,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	6	103	1.716,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015			-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	6	1	16,7
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		102	-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	2.990.571	1.331.968	44,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	2.788.732	1.130.740	40,5
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026		51.304	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	201.645	168.510	83,6
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	10.000	51.898	519,0
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	2.577.087	859.028	33,3

352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	182.986	133.794	73,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	182.986	133.794	73,1
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	18.853	67.434	357,7
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	72	0	0,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	72	0	0,0
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	72		0,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	62.012	0	0,0
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	62.012		0,0
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	2.453.226	1.972.398	80,4
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	728.778	507.251	69,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	459.201	292.297	63,7
4111	Plaće za redovan rad	057	459.201	292.297	63,7
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	27.947	49.437	176,9
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	241.630	165.517	68,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	99.259	64.841	65,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	142.371	100.676	70,7
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.656.451	768.719	46,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	85.047	80.591	94,8

4211	Službena putovanja	069	22.872	47.790	208,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	54.136	32.801	60,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	8.039		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			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	1.987	0	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081	1.987		0,0
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	11.544	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083		11.544	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	312.378	161.890	51,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	64.346	17.802	27,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	19.828	8.545	43,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	19.625	103.478	527,3
4254	Komunalne usluge	091			-
4255	Zakupnine i najamnine	092	2.410	1.445	60,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	94.588	25.429	26,9
4258	Računalne usluge	095	82.785	2.100	2,5
4259	Ostale usluge	096	28.796	3.091	10,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	1.206.740	433.938	36,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	1.141.856	376.615	33,0
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	36.771	43.629	118,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	28.113	13.694	48,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	50.299	80.756	160,6
4291	Premije osiguranja	103	22.599	23.462	103,8
4292	Reprezentacija	104	20.990	55.436	264,1
4293	Članarine	105		368	-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	6.710	1.490	22,2
43	Rashodi amortizacije	108	63.691	97.312	152,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	3.345	2.590	77,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-

4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	3.345	2.590	77,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	2.911	2.515	86,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	431	74	17,2
4433	Zatezne kamate	118	3	1	33,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	961	400	41,6
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	961	400	41,6
4511	Tekuće donacije	122	961	400	41,6
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	0	596.126	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0	596.126	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		596.126	-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
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			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	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	2.453.226	1.972.398	80,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	907.324	0	0,0

	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	295.908	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	313.183	1.220.507	389,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1.220.507	924.599	75,8
	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	870.871	137.830	15,8
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	2.593.215	1.199.507	46,3
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	3.326.256	1.148.129	34,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	137.830	189.208	137,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	10	5	50,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	10	5	50,0
	Broj volontera	162	72		0,0
	Broj sati volontiranja	163	2.478		0,0

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	1.692.050	1.692.050	100,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-

Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	1.694.620	1.692.060	99,8

HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA BIOGRAD NA MORU

Franka Troskot, ravnateljica

BILANCA NA DAN 31.12.2022.

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	17.658.276	4.015.108	22,7
0	**Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)**	002	3.322.548	2.654.089	79,9
01	**Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)**	003	1.044.287	448.161	42,9
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	1.044.287	448.161	42,9
0111	Zemljište	005	1.044.287	448.161	42,9
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	**Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)**	018	586.211	497.158	84,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	79.080	79.080	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	79.080	79.080	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	35.911	40.503	112,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	27.779	19.933	71,8
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026		18.048	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	8.132	2.522	31,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	629.734	633.400	100,6
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	629.734	629.734	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033		3.666	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-

0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	158.514	255.825	161,4
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			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	**Sitni inventar (AOP 052+053-054)**	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	61.790	19.266	31,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	61.790	19.266	31,2
05	**Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)**	055	1.692.050	1.692.050	100,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	1.692.050	1.692.050	100,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	**Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)**	064	0	16.720	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	16.720	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066		16.720	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	**Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)**	074	14.335.728	1.361.019	9,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	137.829	189.208	137,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	137.829	189.208	137,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	137.793	189.208	137,3
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	36		0,0

1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081			-
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	0	0	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-

146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	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			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	14.197.899	1.171.811	8,3
161	Potraživanja od kupaca	134	1.950	6.769	347,1
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	14.195.949	1.107.255	7,8
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140		57.787	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	17.658.276	4.015.108	22,7
2	**Obveze (AOP 147+174+182+190)**	146	16.437.769	3.090.509	18,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	75.640	43.340	57,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	65.103	35.567	54,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	40.359	22.844	56,6
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	1.786	1.921	107,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	10.082	5.738	56,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	8.449	4.864	57,6
2417	Ostale obveze za radnike	155	4.427	200	4,5
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	10.537	7.773	73,8
2421	Naknade troškova radnicima	157		2.070	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-

2423	Naknade volonterima	159	4.364		0,0
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		769	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.417	4.934	348,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	4.756		0,0
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
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			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	16.362.129	3.047.169	18,6
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	16.362.129	3.047.169	18,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	16.362.129	3.047.169	18,6
5	**Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)**	195	1.220.507	924.599	75,8
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	1.220.507	924.599	75,8

5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA BIOGRAD NA MORU

Franka Troskot, ravnateljica

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. DO 31.12.2022.

1. *INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI*

Gradsko društvo Crvenog križa Biograd na Moru (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 94471297114, RNO broj 0025143 osnovana je u skladu sa Zakonom o Hrvatskom Crvenom križu i Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: Biograd na Moru, Trg Drage hrvatskih velikana 27
Zakonski zastupnik: Franka Troskot, ravnateljica
Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja.
GDCK Biograd na Moru obavlja javne ovlasti i djelatnosti utvrđene ovim Statutom sukladno potrebama lokalne zajednice i Zakonom o Hrvatskom Crvenom križu osiguranim sredstvima. Obavlja i druge programe koji su posebno ugovoreni i za koje su osigurana dodatna sredstva, a koji nisu u suprotnosti s temeljnim načelima Međunarodnog pokreta.

2. *OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA*

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

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

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

3. *SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA*

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

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

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

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

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

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

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

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

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju, ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)

- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

(PR-RAS-NPF AOP 001)

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

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju iznosili su 1.676.490 kuna, dok su prethodne godine iznosili 3.360.550 kuna.

	2021.	2022.	Indeks
O P I S	HRK	HRK	2022./2021.
Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga	55.988	37.775	67,5
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	864	400	46,3
Prihodi po posebnim propisima	251.037	306.244	122,0
Prihodi od imovine	6	103	1.716,7
Prihodi od donacija	2.990.571	1.331.968	44,5
Ostali prihodi	72	0	0,0
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	62.012	0	0,0
Ukupno	**3.360.550**	**1.676.490**	**49,9**

PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA
(PR-RAS-NPF AOP 002)

Prihodi od pružanja usluga tijekom 2022. godine iznosili su 37.775 kuna (55.988 kuna u 2021. godini).

PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA
(PR-RAS-NPF AOP 005)

Prihodi od članarina tijekom 2022. godine iznosili su 400 kuna (864 kuna u 2021. godini).

PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA
(PR-RAS-NPF AOP 007)

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode iz proračuna te su tijekom 2022. godine iznosili 306.244 kune (251.037 kune u 2021. godini).

PRIHODI OD IMOVINE
(PR-RAS-NPF AOP 011)

Prihodi od imovine odnose se na prihode od financijske imovine (kamate i tečajne razlike) i tijekom 2022. godine iznosili su 103 kuna (6 kuna u 2021. godini) te su se povećali uslijed pozitivnih tečajnih razlika.

PRIHODI OD DONACIJA
(PR-RAS-NPF AOP 024)

OPIS	2021.	2022.	Indeks
	HRK	HRK	2022./2021.
Prihodi od donacija iz državnog proračuna		51.304	-
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	201.645	168.510	83,6
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	10.000	51.898	519,0
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	2.577.087	859.028	33,3
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	182.986	133.794	73,1
Prihodi od građana i kućanstava	18.853	67.434	357,7
Ukupno	**2.990.571**	**1.331.968**	**44,5**

OSTALI PRIHODI
(PR-RAS-NPF AOP 040)

Ostali prihodi odnose se na ostale nespomenute prihode te su tijekom 2022. godine iznosili 0 kn, dok su prethodne godine iznosili 72 kune.

PRIHODI OD POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA
(PR-RAS-NPF AOP 049)

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija iznosili su tijekom 2022. godine 0 kuna dok su prethodne godine iznosili 62.012 kuna.

RASHODI
(PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashode Neprofitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije i ostali rashodi. Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.972.398 kuna, dok su prethodne godine iznosili 2.453.226 kuna.

OPIS	2021.	2022.	Indeks
	HRK	HRK	2022./2021.
Rashodi za radnike	728.778	507.251	69,6
Materijalni rashodi	1.656.451	768.719	46,4
Amortizacija	63.691	97.312	152,8
Financijski rashodi	3.345	2.590	77,4
Donacije	961	400	961
Ostali rashodi	0	596.126	-
Ukupno	**2.453.226**	**1.972.398**	**80,4**

RASHODI ZA RADNIKE
(PR-RAS-NPF AOP 055)

OPIS	2021. HRK	2022. HRK	Indeks 2022./2021.
Plaće za redovan rad	459.201	292.297	63,7
Ostali rashodi za radnike	27.947	49.437	176,9
Doprinosi na plaće	241.630	165.517	241.630
Ukupno	**728.778**	**507.251**	**69,6**

Tijekom 2022. godine Neprofitna organizacije je imala zaposlena 5 djelatnika.

MATERIJALNI RASHODI
(PR-RAS-NPF AOP67*)*

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju i ostali nespomenuti materijalni rashodi. Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 768.719 kn, dok su prethodne godine iznosili 1.656.451 kuna.

OPIS	2021. HRK	2022. HRK	Indeks 2022./2021.
Naknade troškova radnicima	85.047	80.591	94,8
Naknade volonterima	1.987	0	0,0
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0	11.544	-
Rashodi za usluge	312.378	161.890	51,8
Rashodi za materijal i energiju	1.206.740	433.938	36,0
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	50.299	80.756	160,6
Ukupno	**1.656.451**	**768.719**	**46,4**

NAKNADE TROŠKOVA RADNICIMA
(PR-RAS-NPF AOP68*)*

OPIS	2021. HRK	2022. HRK	Indeks 2022./2021.
Službena putovanja	22.872	47.790	208,9
Naknada za prijevoz	54.136	32.801	60,6
Stručno usavršavanje radnika	8.039	0	0,0
Ukupno	**85.047**	**80.591**	**94,8**

NAKNADE VOLONTERIMA
(PR-RAS-NPF AOP77)

Naknade volonterima iznosile su u 2022. godini 0 kuna (1.987 kuna u prethodnoj godini).

NAKNADE OSTALIM OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA
(PR-RAS-NPF AOP 082)

Naknade za obavljanje aktivnosti tijekom 2022. godine iznosila je 11.544 kune, dok je prethodne godine nije bilo.

RASHODI ZA USLUGE
(PR-RAS-NPF AOP 087)

	2021.	2022.	Indeks
O P I S	HRK	HRK	2022./2021.
Usluge telefona, pošte i prijevoza	64.346	17.802	27,7
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	19.828	8.545	43,1
Usluge promidžbe i informiranja	19.625	103.478	527,3
Zakupnine i najamnine	2.410	1.445	60,0
Intelektualne i osobe usluge	94.588	25.429	26,9
Računalne usluge	82.785	2.100	2,5
Ostale usluge	28.796	3.091	10,7
Ukupno	**312.378**	**161.890**	**51,8**

RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU
(PR-RAS-NPF AOP 097)

	2021.	2022.	Indeks
O P I S	HRK	HRK	2022./2021.
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.141.856	376.615	33,0
Energija	36.771	43.629	118,7
Sitni inventar i auto gume	28.113	13.694	48,7
Ukupno	**1.206.740**	**433.938**	**36,0**

OSTALI NESPOMENUTI MATERIJALNI RASHODI
(PR-RAS-NPF AOP 102)

OPIS	2021. HRK	2022. HRK	Indeks 2022./2021.
Premije osiguranja	22.599	23.462	103,8
Reprezentacija	20.990	55.436	264,1
Članarine	0	368	-
Kotizacije	6.710	1.490	22,2
Ukupno	**50.299**	**80.756**	**160,6**

RASHODI AMORTIZACIJE
(PR-RAS-NPF AOP 108)
Rashodi amortizacije u 2022. godini su iznosili 97.312 kuna (63.691 kuna u 2021. godini).

FINANCIJSKI RASHODI
(PR-RAS-NPF AOP 109)

OPIS	2021. HRK	2022. HRK	Indeks 2022./2021.
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.911	2.515	86,4
Negativne tečajne razlike	431	74	17,2
Zatezne kamate	3	1	33,3
Ukupno	**3.345**	**2.590**	**77,4**

DONACIJE
(PR-RAS-NPF AOP 120)
Rashodi za donacije odnose se na tekuće donacije i u 2022. godini su iznosile 400 kuna (u 2021. 961 kunu).

OSTALI RASHODI
(PR-RAS-NPF AOP 128)

OPIS	2021. HRK	2022. HRK	Indeks 2022./2021.
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	-	596.126	-
Ukupno	**-**	**596.126**	**-**

Ostali rashodi se odnose na rashode po osnovi isknjižena zemljišne čestice koja nije u vlasništvu GDCK Biograd na Moru, a koja se odnosila na projekt Društveni kutak za koji su vraćena proračunska sredstva.

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina i nefinancijska imovina u pripremi.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 2.654.089 kuna, dok je prethodne godine iznosilo 3.322.548 kuna.

	2021.	2022.	Indeks
O P I S	HRK	HRK	2022./2021.
Neproizvedena dugotrajna imovina	1.044.287	448.161	42,9
Proizvedena dugotrajna imovina	586.211	497.158	84,8
Nefinancijska imovina u pripremi	1.692.050	1.692.050	100,0
Proizvedena kratkotrajna imovina	0	16.720	-
Ukupno	**3.322.548**	**2.654.089**	**79,9**

NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 003)

Neproizvedena dugotrajna imovina odnosi se na zemljište koje je tijekom 2022. godine iznosilo 448.161 kuna (1.044.287 kuna prethodne godine) te se smanjilo uslijed rashodovanja, odnosno isknjiženja zemljišne čestice koja nije u vlasništvu GDCK Biograd na Moru.

PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 018)

	2021.	2022.	Indeks
O P I S	HRK	HRK	2022./2021.
Poslovni objekti	79.080	79.080	100,0
Uredska oprema i namještaj	27.779	19.933	71,8
Oprema za održavanje i zaštitu		18.048	-
Medicinska i laboratorijska oprema	8.132	2.522	31,0
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	629.734	629.734	100,0
Ostala prijevozna sredstva		3.666	-
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	(158.514)	(255.825)	161,4
Ukupno	**586.211**	**497.158**	**84,8**

NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI

(BIL-NPF AOP 055)

Nefinancijska imovina u pripremi odnosi se na građevinski objekt u pripremi koji iznosi 1.692.050 kuna tijekom 2022. godine (1.692.050 kuna prethodne godine).

FINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 074)

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda. Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2022 iznosilo je 1.361.019 kn.

	2021.	2022.	Indeks
O P I S	HRK	HRK	2022./2021.
Novac u banci i blagajni	137.829	189.208	137,3
Potraživanja za prihode	14.197.899	1.171.811	8,3
Ukupno	**14.335.728**	**1.361.019**	**9,5**

NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

(BIL-NPF AOP 075)

	2021.	2022.	Indeks
O P I S	HRK	HRK	2022./2021.
Novac u banci	137.793	189.208	137,3
Novac u blagajni	36		0,0
Ukupno	**137.829**	**189.208**	**137,3**

POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE

(BIL-NPF AOP 133)

	2021.	2022.	Indeks
O P I S	HRK	HRK	2022./2021.
Potraživanja od kupaca	1.950	6.769	347,1
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	14.195.949	1.107.255	7,8
Ukupno	**14.197.899**	**1.171.811**	**8,3**

Smanjenje potraživanja za prihode odnosi se na ukidanje projekta financiranog iz europskih fondova, Društveni kutak te se vrši isknjiženje projekta, odnosno potraživanja za proračunska sredstva te odgođenih prihoda.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijeća narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode, obveze za poreze, odgođeno plaćanje rashoda i prihode budućeg razdoblja.

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 3.090.509 kn ukupnih obveza, dok je prethodne godine imala 16.437.769 kuna.

	2021.	2022.	Indeks
O P I S	HRK	HRK	2022./2021.
Obveze za rashode	75.640	43.340	57,3
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	16.362.129	3.047.169	18,6
Ukupno	**16.437.769**	**3.090.509**	**18,8**

OBVEZE ZA RASHODE

(BIL-NPF AOP 147)

	2021.	2022.	Indeks
O P I S	HRK	HRK	2022./2021.
Obveze za radnike	65.103	35.567	54,6
Obveze za materijalne rashode	10.537	7.773	73,8
Ukupno	**75.640**	**43.340**	**57,3**

ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

(BIL-NPF AOP 192)

	31.12.2021.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK	HRK	HRK
Odgođeno priznavanje prihoda	16.362.129	47.761	13.362.721	3.047.169
Ukupno	**16.362.129**	**47.761**	**13.362.721**	**3.047.169**

Smanjenje odgođenog priznavanja prihoda odnosi se na ukidanje projekta financiranog iz europskih fondova, Društveni kutak te se vrši isknjiženje projekta, odnosno potraživanja za proračunska sredstva te odgođenih prihoda.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2022. iznosili 924.599 kuna (1.220.507 kuna prethodne godine). Manjak prihoda ostvaren tijekom 2022. godine iznosi 295.908 kuna (višak prihoda 907.324 kuna prethodne godine).

DODATNI PODACI

Radnici i volonteri

(PR-RAS-NPF AOP 160 i A0P 162)

Na kraju izvještajnog razdoblja Neprofitna organizacija je imala prosječno 5 radnika i 44 volontera. Omaškom eksternog računovodstva u obrasce financijskih izvještaja nije uvršten broj volontera sukladno izvještaju o volontiranju, stoga se navodi u bilješkama.

Ugovorne i nepredviđene obveze

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

Događaji nakon datuma bilance

Od datuma bilance pa do sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije poznat niti jedan značajniji događaj vezan uz poslovanje Neprofitne organizacije, a koji bi se trebao posebno istaknuti u ovim financijskim izvještajima.

PRIHVAĆANJE i OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Predsjednica je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja.

Franka Troskot, ravnateljica