

**HRVATSKI CRVENI KRIŽ - GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA SAMOBOR
Miroslava Krleže 5, Samobor**

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
i
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU**

31. prosinca 2022.

Sadržaj

IZJAVA O ODGOVORNOSTI	3
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU.....	4
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA.....	6
BILANCA	11
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE.....	16

Izjava o odgovornosti

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije je dužan osigurati da finansijski izvještaji neprofitne organizacije za svaku finansijsku godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14) te drugim relevantnim zakonskim propisima tako da pružaju objektivnu i realnu sliku finansijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije za to razdoblje.

Zakonski zastupnik ima odgovornost odabrati primjerene računovodstvene politike i dosljedno ih primjenjivati; donositi odluke te prosudbe i računovodstvene procjene koje su razumne i razborite; primjenjivati važeće računovodstvene standarde te objaviti i objasniti u finansijskim izvještajima svako odstupanje koje je od materijalnog značaja; izraditi finansijske izvještaje temeljem načela neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno prepostaviti da će se nastaviti aktivnost neprofitne organizacije. Zakonski zastupnik neprofitne organizacije razumno očekuje da postoje odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja neprofitne organizacije te i dalje prihvata načelo nastavka poslovanja kod izrade finansijskih izvještaja.

Zakonski zastupnik je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje će u svakom trenutku s prihvatljivom točnošću odražavati finansijski položaj i poslovanje neprofitne organizacije kao i usklađenost sa Zakonom o Hrvatskom Crvenom križu (Narodne novine, br. 71/10 i 135/20), Zakonom o udružama (Narodne novine, br. 74/14, 70/17 i 98/19) te Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2022. godinu. Zakonski zastupnik je također odgovoran za raspolaganje imovinom neprofitne organizacije radi ostvarivanja ciljeva i obavljanja djelatnosti određenih statutom neprofitne organizacije, u skladu sa Zakonom o Hrvatskom Crvenom križu, Zakonom o udružama te Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se sprječile i otkrile prijevare i nepravilnosti.

Finansijski izvještaji prikazani u nastavku odobreni su od strane zakonskog zastupnika i potpisani u skladu s time.

HRVATSKI CRVENI KRIŽ - GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA SAMOBOR

Miroslava Krleže 5

Samobor

Republika Hrvatska



Eduard Kirschenheuter

Predsjednik, zakonski zastupnik



Anica Francetić Kufrin

Ravnateljica, zakonski zastupnik

Samobor, 16. lipnja 2023. godine

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU Skupštini i Odboru

Obavili smo revizijski uvid u priložene finansijske izvještaje HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA - GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA SAMOBOR za 2022. godinu, koji obuhvaćaju bilancu na dan 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 finansijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za finansijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o finansijskom 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 finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

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

Revizijski uvid u finansijske 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 drugim osobama unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenujemo 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 finansijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako finansijski izvještaji HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA - GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA SAMOBOR za 2022. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU (nastavak)

Skupštini i Odboru

Ostala pitanja

Zakon o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija koji je bio primijenjen pri sastavljanju finansijskih izvještaja HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA - GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA SAMOBOR za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine i na koje se odnosi naš izvještaj, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike finansijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o značajnim računovodstvenim procjenama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene prepostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom prepostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju finansijskih izvještaja.

UNIS REVIZIJA d.o.o.
Ante Topića Mimare 43
Zagreb
Republika Hrvatska

Monika Stanić
Direktor, ovlašteni revizor

UNIS REVIZIJA d.o.o.
Ante Topića Mimare 43
Zagreb



Zagreb, 16. lipnja 2023. godine

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

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	5.594.463	5.760.634	103,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	617.157	566.690	91,8
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	617.157	566.690	91,8
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	1.318	1.748	132,6
3211	Članarine	006	1.318	1.748	132,6
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	741.782	830.403	111,9
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	741.782	830.403	111,9
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	59	112	189,8
341	Prihodi od finansijske imovine (AOP 013 do 020)	012	59	112	189,8
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	59	50	84,7
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	0	0	-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	62	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovачkih društava, banaka i ostalih finansijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od finansijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinansijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinansijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	4.156.803	3.967.902	95,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	3.726.893	3.255.002	87,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.560.841	1.659.960	106,4
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	2.166.052	1.595.042	73,6
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-

HRVATSKI CRVENI KRIŽ - GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA SAMOBOR
Godišnji finansijski izvještaji za 2022. godinu

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	367.644	470.362	127,9
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	367.644	470.362	127,9
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	4.301	224.480	5.219,3
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	57.965	18.058	31,2
3551	Ostali prihodi od donacija	038	57.965	18.058	31,2
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	41.244	51.197	124,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	17.300	33.197	191,9
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	17.300	33.197	191,9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	18.000	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	23.944	0	0,0
3631	Otpis obveza	046	16.584	0	0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	7.360	0	0,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	0	0	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	36.100	342.582	949,0
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	36.100	342.582	949,0
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	5.613.243	5.678.137	101,2
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.010.577	1.679.804	83,5
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.689.566	1.366.312	80,9
4111	Plaće za redovan rad	057	1.689.566	1.366.312	80,9
4112	Plaće u naravi	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	66.000	88.050	133,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	255.011	225.442	88,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	255.011	225.442	88,4
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.071.015	2.241.337	108,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	93.743	84.434	90,1
4211	Službena putovanja	069	6.278	27.024	430,5

HRVATSKI CRVENI KRIŽ - GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA SAMOBOR
Godišnji finansijski izvještaji za 2022. godinu

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	87.465	57.410	65,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	0	0	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	80	0	0,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	80	0	0,0
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	12.096	1.000	8,3
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	12.096	1.000	8,3
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.170.633	1.140.444	97,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	22.219	73.395	330,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	274.092	20.722	7,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	33.162	22.890	69,0
4254	Komunalne usluge	091	9.544	9.783	102,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	130.484	94.166	72,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	10.196	22.330	219,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	666.217	868.196	130,3
4258	Računalne usluge	095	0	0	-
4259	Ostale usluge	096	24.719	28.962	117,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	747.069	858.399	114,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	285.679	164.900	57,7
4262	Materijal i sirovine	099	305.603	528.819	173,0
4263	Energija	100	86.004	105.622	122,8
4264	Sitan inventar i auto gume	101	69.783	59.058	84,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	47.394	157.060	331,4
4291	Premije osiguranja	103	13.777	20.173	146,4
4292	Reprezentacija	104	31.817	134.622	423,1
4293	Članarine	105	0	0	-
4294	Kotizacije	106	1.650	2.265	137,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	150	0	0,0
43	Rashodi amortizacije	108	157.052	195.740	124,6
44	Finansijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	16.023	26.209	163,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	7.663	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	7.663	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali finansijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	16.023	18.546	115,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	16.020	18.503	115,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	3	43	1.433,3
4433	Zatezne kamate	118	0	0	-
4434	Ostali nespomenuti finansijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	1.260.363	1.526.275	121,1
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	1.260.363	1.526.275	121,1
4511	Tekuće donacije	122	1.260.363	1.526.275	121,1
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	98.213	8.772	8,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	98.213	8.772	8,9
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	8.772	-
4622	Otpisana potraživanja	136	98.213	0	0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	0	0	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	5.613.243	5.678.137	101,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	82.497	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	18.780	0	0,0

HRVATSKI CRVENI KRIŽ - GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA SAMOBOR
Godišnji finansijski izvještaji za 2022. godinu

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
5221	Višak prihoda – preneseni	151	344.598	325.818	94,6
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	325.818	408.315	125,3
	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	316.933	454.124	143,3
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	6.014.420	7.216.982	120,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	5.877.229	6.627.142	112,8
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	454.124	1.043.964	229,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	20	29	145,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	20	29	145,0
	Broj volontera	162	64	208	325,0
	Broj sati volontiranja	163	4.218	6.678	158,3
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	0	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	4.322	6.944	160,7

Zakonski zastupnik: **Anica Francetić Kufrin**

Datum: **31.12.2022**

Osoba za kontakt: **Igor Matijaščić**

Telefon: **3361681**

Telefax: **3361681**

Adresa e-pošte: **crveni.kriz.samobor@zg.t-com.hr**



BILANCA
na dan 31. prosinca 2022. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.393.012	2.107.548	151,3
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	784.589	894.551	114,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	784.589	747.483	95,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	292.883	292.883	100,0
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	292.883	292.883	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	565.647	598.681	105,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	352.650	342.505	97,1
0222	Komunikacijska oprema	025	0	58.065	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	95.463	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	212.997	102.648	48,2
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	447.053	707.240	158,2
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	447.053	707.240	158,2
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-

HRVATSKI CRVENI KRIŽ - GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA SAMOBOR
Godišnji finansijski izvještaji za 2022. godinu

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	33.275	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043	0	33.275	-
0262	Umetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	520.994	884.596	169,8
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 dragi kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	149.473	199.581	133,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	149.473	199.581	133,5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	147.068	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	147.068	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	147.068	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	608.423	1.212.997	199,4
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	454.124	1.043.963	229,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	451.784	1.035.504	229,2
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	451.784	1.035.504	229,2
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	2.340	8.459	361,5
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	39.366	53.287	135,4
121	Depoziti u bankama i ostalim finansijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim finansijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim finansijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	39.366	53.287	135,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	849	7.329	863,3
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	38.517	45.958	119,3
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi finansijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi finansijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi finansijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-

HRVATSKI CRVENI KRIŽ - GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA SAMOBOR
Godišnji finansijski izvještaji za 2022. godinu

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih finansijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih finansijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih finansijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovackih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovackih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovackih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	114.933	115.747	100,7
161	Potraživanja od kupaca	134	114.933	115.747	100,7
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od finansijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinansijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.393.012	2.107.548	151,3
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	828.594	1.460.633	176,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	404.425	458.085	113,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	198.560	208.324	104,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	114.996	124.014	107,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	3.240	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaće	152	11.216	6.521	58,1
2415	Obveze za doprinose iz plaće	153	40.784	41.668	102,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	31.564	32.881	104,2
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	205.865	249.761	121,3
2421	Naknade troškova radnicima	157	41.488	45.098	108,7
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	1.471	1.471	100,0
2423	Naknade volonterima	159	3.400	3.400	100,0
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	582	0	0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	138.073	190.013	137,6
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	20.851	9.779	46,9
244	Obveze za finansijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-

HRVATSKI CRVENI KRIŽ - GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA SAMOBOR
Godišnji finansijski izvještaji za 2022. godinu

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
2443	Obveze za ostale finansijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0	0	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	54.600	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	54.600	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	54.600	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	424.169	947.948	223,5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	424.169	947.948	223,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	424.169	947.948	223,5
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	564.418	646.915	114,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	238.600	238.600	100,0
511	Vlastiti izvori	197	238.600	238.600	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	325.818	408.315	125,3
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Anica Francetić Kufrin

Datum: 31.12.2022

Osoba za kontakt: Igor Matijaščić

Telefon: 3361681

Telefax: 3361681

Adresa e-pošte: crveni.kriz.samobor@zg-i.com.hr

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA SAMOBOR(u nastavku: Nonprofitna organizacija), OIB 60600026156, RNO broj 0066982 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: SAMOBOR, MIROSLAVA KRLEŽE 5

Zakonski zastupnik: Anica Francetić Kufrin

Osnovna djelatnost Nonprofitne organizacije je: Ostale djelatnosti soc. skrbi bez smješt. d.n.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijski izvještaji Nonprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o finansijskom poslovanju i računovodstvu nonprofitnih organizacija
- Pravilniku o nonprofitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u nonprofitnom računovodstvu i Registru nonprofitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu finansijskog upravljanja i kontroli, izradi i izvršavanju finansijskih planova nonprofitnih organizacija

Iznosi u finansijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

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

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

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju finansijski položaj nonprofitne organizacije.

Imovinom se smatraju resursi koje nonprofitna 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 finansijska i nefinansijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavnji oblik. Dugotrajna nefinansijska 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 nefinansijske 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 nefinansijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinansijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

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

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

Prihodi i rashodi

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

Rashod je umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja finansijske 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 finansijskih 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 nefinansijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinansijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinansijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

(PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode Nefinansijske 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 nefinansijskih organizacija.

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 5.760.634 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine u kn	Ostvareno u izvještajnom razdoblju u kn	Indeks 2022/2021
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	617.157	566.690	91,8
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	1.318	1.748	132,6
Prihodi po posebnim propisima	741.782	830.403	111,9
Prihodi od imovine	59	112	189,8
Prihodi od donacija	4.156.803	3.967.902	95,5
Ostali prihodi	41.244	51.197	124,1
Prihodi od povezanih nefinansijskih organizacija	36.100	342.582	949,0
UKUPNO	5.594.463	5.760.634	103,0

Prihodi od donacija

(PR-RAS-NPF AOP 024)

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, prihodi od građana i kućanstava i ostali prihodi od donacija.

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 3.967.902 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine u kn	Ostvareno u izvještajnom razdoblju u kn	Indeks 2022/2021
Prihodi od donacija iz proračuna	3.726.893	3.255.002	87,3
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	0	0	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	367.644	470.362	127,9
Prihodi od građana i kućanstava	4.301	224.480	5.219,3
Ostali prihodi od donacija	57.965	18.058	31,2
UKUPNO	4.156.803	3.967.902	95,5

RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashode Neprofitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, finansijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 5.678.137 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine u kn	Ostvareno u izvještajnom razdoblju u kn	Indeks 2022/2021
Rashodi za radnike	2.010.577	1.679.804	83,5
Materijalni rashodi	2.071.015	2.241.337	108,2
Rashodi amortizacije	157.052	195.740	124,6
Finansijski rashodi	16.023	26.209	163,6
Donacije	1.260.363	1.526.275	121,1
Ostali rashodi	98.213	8.772	8,9
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0	0	-
UKUPNO	5.613.243	5.678.137	101,2

Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 067)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.241.337 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine u kn	Ostvareno u izvještajnom razdoblju u kn	Indeks 2022/2021
Naknade troškova radnicima	93.743	84.434	120,3
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	80	0	0
Naknade volonterima	12.096	1.000	8,3
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0	0	-
Rashodi za usluge	1.170.633	1.140.444	97,4
Rashodi za materijal i energiju	747.069	858.399	114,9
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	47.394	157.060	331,4
UKUPNO	2.071.015	2.241.337	108,2

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 894.551 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	0	0	-
Proizvedena dugotrajna imovina	784.589	747.483	95,3
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0	0	-
Sitni inventar	0	0	-
Nefinancijska imovina u pripremi	0	0	-
Proizvedena kratkotrajna imovina	0	147.068	-
UKUPNO	784.589	894.551	114,0

Neproizvedena dugotrajna imovina
(BIL-NPF AOP 003)

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravke vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala neproizvedenu dugotrajnu imovinu.

Proizvedena dugotrajna imovina
(BIL-NPF AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2022. iznosilo je 747.483 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	292.883	292.883	95,3
Postrojenja i oprema	565.647	598.681	105,8
Prijevozna sredstva	447.053	707.240	158,2
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0	0	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	0	0	-
Nematerijalna proizvedena imovina	0	33.275	-
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	520.994	884.596	169,8
UKUPNO	784.589	747.483	95,3

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti
(BIL-NPF AOP 047)

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti sačinjavaju plemeniti metali i dragi kamenje te pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala plemenite metale i ostale nepohranjene vrijednosti.

Sitan inventar
(BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar se sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi.

Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

Nefinansijska imovina u pripremi

(BIL-NPF AOP 055)

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala nefinansijske imovine u pripremi.

Proizvedena kratkotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 064)

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i proizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja imala je proizvedenu kratkotrajnu imovinu - zalihe za preraspodjelu drugima u iznosu od 147.068 kn.

FINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 074)

Finansijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje finansijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 1.212.997 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	454.124	1.043.963	229,9
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	39.366	53.287	135,4
Zajmovi	0	0	-
Vrijednosni papiri	0	0	-
Dionice i udjeli u glavnici	0	0	-
Potraživanja za prihode	114.933	115.747	100,7
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	0	0	-
UKUPNO	608.423	1.212.997	199,4

Novac u banci i blagajni
(BIL-NPF AOP 075)

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2022. iznosilo je 1.043.963 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	451.784	1.035.504	229,2
Izdvojena novčana sredstva	0	0	-
Novac u blagajni	2.340	8.459	361,5
Vrijednosnice u blagajni	0	0	-
UKUPNO	454.124	1.043.963	229,9

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze
(BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2022. iznosila su 53.287 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim finansijskim institucijama	0	0	-
Jamčevni polozi	0	0	-
Potraživanja od radnika	0	0	-
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	0	0	-
Ostala potraživanja	39.366	53.287	135,4
UKUPNO	39.366	53.287	135,4

Zajmovi
(BIL-NPF AOP 100)

Zajmovi se odnose na zajmove građanima i kućanstvima, zajmove pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost, zajmove ostalim subjektima i ispravku vrijednosti danih zajmova.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala potraživanja po osnovi zajmova.

Vrijednosni papiri

(BIL-NPF AOP 105)

Vrijednosne papire sačinjavaju čekovi, komercijalni i blagajnički zapisi, mjenice, obveznice, opcije i drugi finansijski derivati, ostali vrijednosni papiri i ispravak vrijednosti vrijednosnih papira.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na vrijednosnim papirima.

Dionice i udjeli u glavnici

(BIL-NPF AOP 125)

Dionice i udjeli u glavnici odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih finansijskih institucija, dionice i udjele u glavnici trgovачkih društava te na ispravke vrijednosti dionica i udjela u glavnici.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na dionicama i udjelima u glavnici.

Potraživanja za prihode

(BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2022. iznosila su 115.747 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	114.933	115.747	100,7
Potraživanja za članarine i članske doprinose	0	0	-
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	0	0	-
Potraživanja za prihode od imovine	0	0	-
Ostala nespomenuta potraživanja	0	0	-
Ispravak vrijednosti potraživanja	0	0	-
UKUPNO	114.933	115.747	100,7

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

(BIL-NPF AOP 142)

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate 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 vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove te na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 1.425.633 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	404.425	458.085	113,3
Obveze za vrijednosne papire	0	0	-
Obveze za kredite i zajmove	0	54.600	-
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	424.169	947.948	223,5
UKUPNO	828.594	1.460.633	176,3

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode

(BIL-NPF AOP 147)

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, obveza za prikupljena sredstva pomoći, obveza za kazne, penale i naknade šteta i ostalih obaveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2022. iznosilo je 458.085 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	198.560	208.324	104,9
Obveze za materijalne rashode	205.865	249.761	121,3
Obveze za financijske rashode	0	0	-
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	0	0	-
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	0	0	-
Ostale obveze	0	0	-
UKUPNO	404.425	458.085	113,3

Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

Obveze za vrijednosne papire sastoje se od obveza za čekove, obveza za mjenice i ispravke vrijednosti obveza za vrijednosne papire.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za vrijednosne papire.

Obveze za kredite i zajmove

(BIL-NPF AOP 182)

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora, obveze za robne i ostale zajmove te ispravke vrijednosti obveza za kredite i zajmove. Neprofitna organizacija na dan izvještavanja imala je obveza za kredite i zajmove u iznosu od 54.600 kn.

Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja imala je prihode budućeg razdoblja po osnovi ugovora za projekte i donacija za nabavu DI u iznosu od 947.948 kn.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2022. iznosili 238.600 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 408.315 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

Ugovorne obveze

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

VI. DODATNI PODACI

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

Na kraju izvještajnog razdoblja, Nefprofitna organizacija je imala prosječno 29 radnika i 208 volontera.

VII. PRIHVACANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava finansijskih izvještaja

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

Voditelj računovodstva:
FINNOTA d.o.o.

Zakonski zastupnik:
ANICA FRANCETIĆ KUFRIN

