

HRVATSKI CRVENI KRIŽ
GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA DELNICE
Školska 25
51300 Delnice

Bilješke uz financijski izvještaj
Gradskog društva Crvenog križa Delnice
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

Hrvatski Crveni križ Gradsko društvo Crvenog križa Delnice, Delnice (u nastavku: GDCK Delnice), OIB 0582222089, RNO broj 0036048 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: Delnice, Školska 25
Zakonski zastupnik: Snježana Krizmanić
Osnovna djelatnost GDCK Delnice je: humanitarna djelatnost i ostale djelatnosti socijalne skrbi

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Nefitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih (NN 121/14)
 - Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN1/15. i 25/17)
 - Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15. i 67/17.)
Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 121/14)
- Iznosi u financijskim 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 neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

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

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

Iskazivanje imovine i obveza

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

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

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

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

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

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

Prihodi i rashodi

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

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI **(PR-RAS-NPF AOP 001)**

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

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. iznosili 749.023 kn.

	Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2022
31.	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	94.415,00 kn	84.743	89,8
32.	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	768,00 kn	660	85,9
33.	Prihodi po posebnim propisima	186.500,00 kn	184.500	98,9
34.	Prihodi od imovine	1,00 kn	0	0,0
35.	Prihodi od donacija	593.619,00 kn	383.570	64,6
36.	Ostali prihodi	1.441,00 kn	3.644	252,9
37.	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	11.552,00 kn	91.906	795,6
	UKUPNO	888.296,00 kn	749.023	84,3

Ad 31. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga **(PR-RAS-NPF AOP 005)**

Prihode od prodaje roba i pružanja usluga sačinjavaju prihodi pružanjem usluga osposobljavanje radnika iz prve pomoći, osposobljavanju kandidata za vozače i usluga prikupljanja doza krvi. Ukupni prihodi od pružanja usluga u izvještajnom razdoblju iznosili su 84.743,00 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 9.672,00 kn iz razloga što u 2022. godini prikupili smo manji broj doza krvi i manji broj usluga osposobljavanja kandidata za radnike. Prihodi ostvareni od dobrovoljnog darivanja krvi iznosili su 58.892,30 kn, od pružanja usluga osposobljavanja kandidata za vozače iz prve pomoći 22.500,00 kn, a od osposobljavanja radnika iz prve pomoći 3.300,00 kn.

Ad 32. Prihodi od članarina i članskih doprinosa **(PR-RAS-NPF AOP 005)**

Prema Odluci Hrvatskog Crvenog križa godišnja članarina za 2022. godine za članove Društava Crvenog križa iznosi 12,00 kn. Ukupno je uplaćeno 660,00 kn, što je za 108,00 kn manje u odnosu na prethodnu godinu. Članovi su dijelom članarinu za 2022. godinu uplatili u 2021. godini. Na temelju pristupnice za članstvo, svim članovima 2021. godine uputili smo uplatnice za članarinu za 2021. i 2022. godinu.

Ad 33. Prihodi po posebnim propisima **(PR-RAS-NPF AOP 024)**

Prihode po posebnim propisima sačinjavaju prihodi iz proračuna JLS, obuhvaćaju prihode iz proračuna jedinica lokalnih samouprava (Grad Delnice i Općina: Lokve, Fužine, Mrkopalj, Ravna Gora, Brod Moravica i Skrada) u iznosu 184.500,00 kuna i manji su za 1.000,00 kn u odnosu na prethodnu godinu. Navedeni prihodi temelje se na Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu i temeljem njega o Ugovoru s JLS. Općina Brod Moravice je za 1.000,00 kn, umanjila je financiranje zbog nedostatka vlastitih prihoda. Od svih JLS uplaćena sredstva sukladna su ili su veća od propisanih.

Ad 34. Prihodi od imovine

Ovi prihodi odnose se na kamate. Od 2022. godine banke su ukinule kamatu. Indeks prihoda je 0,0.

Ad 35. Prihodi od donacija (PR-RAS-NPF AOP 024)

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz državnog 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 383.570,00 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 210.049,00 kn. Prihodi od donacija iz proračuna odnose se na programe Savjetovaništa IZVOR za provedbu projekta „Čarolija roditelja“ u iznosu od 90.000,00 kn i „Možemo – li učiniti nešto za žrtve nasilja u obitelji-Možemo!“ u iznosu od 150.000,00 kn. Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave neznatno su manji u odnosu na prethodnu godinu. iz raloga što nismo ostvarili prihode iz natječaja PGŽ i JLS iz programa javnih potreba za neprofitne organizacije, kao i donacija od HCK za provedbu projekata. Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte manji su u odnosu na prethodnu godinu zbog provedbe projekta „ZAŽELI, III faza“ koji se počeo provoditi 14. rujna 2022. godine. Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba manji su u odnosu na prethodnu godinu. Donacije se odnose na uplate trgovačkih i pravnih osoba za savjetovanište IZVOR, svečanostdodjele priznanja dobrovoljnim darivateljima krvi. Prihodi od građana manji su u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na prihode prikupljenih u akciji Solidarnost na djelu i prihoda od kasica. Prihodi od donacija u najvećem dijelu ovise o vrijednosti donacija iz građana i rezultatima natječaja koje ne možemo planirati.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2022
Prihodi od donacija iz proračuna	175.000,00	240.000	137,1
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	- kn	- kn	-
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	12.572,00 kn	12.000	95,5
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	388.696,00 kn	117.762	30,3
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	7.320,00 kn	4.900	66,9
Prihodi od građana i kućanstava	10.031,00 kn	8.908	88,8
Ostali prihodi od donacija	-	-	-
UKUPNO	593.619,00 kn	383.570	64,6

Ad. 36 Ostali prihodi (PR-RAS-NPF AOP 040)

U izvještajnoj godini ostvaren je prihod u iznosu od 3.644,00 kn veći u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na refundaciju troškova putovanja sudjelovanja predstavnika Društva na sjednicama Skupštine, godišnjeg sastanka predsjednika i ravnatelja svih Društava RH te troškova smještaja koordinatora Službe spašavanja tijekom provedbe programa „Junior spasilac“.

Ad. 37. Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija

(PR-RAS-NPF AOP 049)

Prihod od Hrvatskog Crvenog križa za Službu spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja uvećan je u odnosu na prethodnu godinu zbog uplate sredstava u iznosu od 23.378,00 kn za provedbu programa za mlade: Škola plivanja, Tečaj Junior spasioc, natjecanje u plivanju osnovnih škola Gorskoga kotara te Kodovi sigurnosti na vodi. To su programska sredstva.

RASHODI
(PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashode GDCK Delnice sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 807.924,00 kn.

	Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2022
41.	Rashodi za radnike	471.855,00 kn	372.912	79,0
42.	Materijalni rashodi	315.295,00 kn	366.060	116,1
43.	Rashodi amortizacije	- kn	1.119	-
44.	Financijski rashodi	5.203,00 kn	4.316	83,0
45.	Donacije	39.377,00 kn	62.053	157,6
46.	Ostali rashodi	- kn	216	-
47.	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- kn	1.248	-
	UKUPNO	831.730,00	807.924	97,1

Ad 41. Rashodi za radnike
(PR-RAS-NPF AOP 055)

Rashodi za radnike su u izvještajnom razdoblju iznosili 372.912,00 kn, indeks 79,0 i manji su u odnosu na prethodno razdoblje. Smanjenje rashoda očituje se u smanjenju broja provedbe programa i projekata u izvještajnom razdoblju.

U izvještajnom razdoblju zaposlene su dvije osobe, od toga 1 osoba na provedbi programa i projekata financirano iz sredstava Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku i Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade: „Vrisak bez glasa“, „Možemo li učiniti nešto za žrtve nasilja u obitelji- Možemo!“ i „Čarolija roditelja“ na poslovima administratora i/ili voditelja projekta.

Povećanje rashoda očituje se u ukupnom iznosu plaće radnicima tijekom provedbe programa Zaželi-III. faza "Pružimo ruke" financirano iz EU projekta. Od 04. studenog 2023. godine zaposleno je 10 osoba na poslovima pružanja pomoći starijim i nemoćnim osobama tijekom provedbe projekta.

Smanjeni su i ostali rashodi za radnike u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na isplatu prigodnih nagrada radnicima, uskršnjica i regres u iznosu od 9.000,00 kn.

Ad 42. 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 366.060,00 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu, indeks 116,1.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2021/2022
Naknade troškova radnicima	43.361,00 kn	9.502	21,9
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	-kn	3.471	-
Naknada volonterima	-kn	10.137	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	24.892,00 kn	6.012	24,2
Rashodi za usluge	91.266,00 kn	191.482	209,8
Rashodi za materijal i energiju	90.011,00 kn	77.496	86,1
Ostali nespomenuti materijalni rashodi Ostale programske aktivnosti	65.765,00 kn	67.960	103,3
UKUPNO	315.295,00 kn	366.060	116,1

Naknade troškova radnicima

(PR-RAS-NPF AOP 068)

Rashodi za službena putovanja znatno su manja u odnosu na prethodnu godinu, indeks 21,9., Naknade za prijevoz, za rad na terenu u odnosu na prethodnu godinu manje su i iznose 9.502,00 kn, a manje su zbog završetka provedbe programa „Zaželi – faza II Zajednička budućnost“. Navedeni rashodi proizlaze iz naravi rada ravnatelja.

Rashodi za stručno usavršavanje radnika odnose se na troškove stručnog osposobljavanja radnika za Uredsko poslovanje.

Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.

(PR-RAS-NPF AOP 072)

Na sjedni Odbora i Nadzornog odbora, donijeta je Odluka da se članovima Tijela ne isplaćuju naknade po održanoj sjednici već samo troškovi putovanja. U izvještajnom razdoblju troškovi putovanja odnose se za članove Odbora i Nadzornog odbora i iznose 3.471,00 kn. Održano je 5 sjednica Odbora i Nadzornog odbora Društva.

Naknade volonterima

(PR-RAS-NPF AOP 077)

Troškovi se odnose na naknadu troškova putovanja volonterima i iznose 10.137,00 kn. Troškovi se odnose na troškove putovanja na sjednice članova Skupštine HCK, predsjednika/ce Društava CK, troškove putovanja volontera na edukacijama i provedbi drugih programskih aktivnosti.

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa

(PR-RAS-NPF AOP 082)

U odnosu na prethodnu godinu naknade osobama izvan radnog odnosa znatno su manje, indeks 24,2. Rashodi se odnose na naknade osobama iz provedbe programa i projekata „Mala škola roditeljstva“, „Vrisak bez glasa“, „Možemo – prevencija obiteljskog nasilja“ te programa „Sigurnost na vodi“ i iz tih programa financirali su se nastali troškovi.

Rashodi za usluge

(PR-RAS-NPF AOP 087)

U odnosu na prethodnu godinu rashodi za usluge su znatno uvećane, indeks 209,8. Unutar pojedinih stavki je došlo do većih odstupanja.

Usluge pošte, telefona i prijevoza uvećane su u odnosu na prošlu godinu, indeks 137,5.

Usluge primidžbe i informiranja znatno su uvećane u odnosu na predhodnu godinu. Provedbe programa

zahtijevaju usluge promidžbe i sukladno provedbi programa korištene su usluge promidžbe i informiranja, a odnose se na tiskanje letkaka/brošura te drugog promidžbenog materijala za provedbe programa „Vrisak bez glasa“, „Možemo li učiniti nešto za žrtve nasilja u obitelji“ i programa Zaželi-faza III „Pružimo ruke“. Komunalne usluge su na razini prošle godine, indeks 160,9.

Zakupnine i najamnine su uvećane u odnosu na prethodnu godinu i iznose 26.279,00 kn indeks 143,8, a odnose se na provedbu programa koji zahtijevaju zakupnine i najamnine prostora za kazališne predstave sukladno provedbi programa „Vrisak bez glasa“, „Možemo li učiniti nešto za žrtve nasilja u obitelji“, „Čarolija roditelja“.

Zdravstvene usluge odnose se na provedbu programa Zaželi – faza III „Pružimo ruke“, prethodni liječnički pregled prije zaposlenja žena ciljane skupine. Rashodi iznose 4.125,00 kn.

Povećane su intelektualne i osobne usluge, 61.909,00 kn, indeks 211,3, a odnose se na naknade osobama izvan radnog odnosa (Ugovori o djelu) iz programa Sigurnost na vodi, usluge edukacije iz prve pomoći za radnike i kandidata za vozače, naknada osobama (provoditelji programa) u provedbi programa „Mala škola roditeljstva“ „Vrisak bez glasa“, „Možemo li učiniti nešto za žrtve nasilja u obitelji“, „Čarolija roditelja“. Računalne usluge iznose 9.650,00 kn, a odnose se na izradu web stranice GDCK Delnice (financira se iz provedbe projekta „Mala škola roditeljstva“) i korištenje programa EVA za evidenciju dobrovoljnih darivatelja krvi.

Ostale usluge znatno su veće u odnosu na prethodnu godinu, a iznose 59.615,00 kn, indeks 211,7, a odnose se na troškove provedbe programa i projekata „Vrisak bez glasa“, „Možemo li učiniti nešto za žrtve nasilja u obitelji“, „Čarolija roditelja“ kao i na usluge, troškove tehničkog pregleda i registracije vozila, odvetničke usluge, takse, računovodstvene usluge, usluge prijevoza volontera na izlet i usluge grijanja.

Rashodi za materijal i energiju

(PR-RAS-NPF AOP 097)

Rashodi za materijal i energiju iznose 77.496,00 kn, indeks 86,1 i znatno su manji u odnosu na prethodnu godinu.

Uredski materijal u odnosu na prethodnu godinu iznosi 52.320,00 kn, indeks 100,2. Rashodi se odnose za nabavku:

- uredskog materijala, povećanje opsega rada zbog provedbe projekata te materijala neophodan u vrijeme prikupljanja i dostave humanitarne pomoći osobama iz Ukrajine,
- literatura djecu i mlade za provedbu projekta „Vrisak bez glasa“,
- priručnik za prvu pomoć, materijal i sredstva za rad,
- materijal i sredstva za zaštitu na radu za provedbu projekta „Zaželi – II. faza“,
- promidžbeni materijal za dobrovoljno darivanje krvi (zahvalnice i značke, plakati DDK i iskaznice),
- promidžbeni materijal za obilježavanje „Tjedan Crvenog križa“
- promidžbeni materijal za akciju Solidarnost na djelu 2022.,
- servis vozila i rezervni dijelovi,
- zahvalni obrok dobrovoljnih darivatelja krvi

Promidžbeni materijal, materijal i sredstva za zaštitu na radu financirani su iz sredstava predviđena i osigurana provedbom projekata Zaželi – faza III „Pružimo ruke“.

Povećani su i troškovi energije i iznose 15.123,00 kn, indeks 126,6. Povećani su troškovi za gorivo što je posljedica djelovanja u kriznim situacijama, obilazak osoba smještenih na našem području iz Ukrajine i dostava humanitarne pomoći.

Rashodi za sitan inventar u znatno su manji u odnosu na prethodnu godinu i iznose 9.996,00 kn, indeks 43,8. Rashodi se odnose na nabavu sitnog inventara: scanner financirano iz programa Zaželi-faza III, prijenosno računalo financirano iz provedbe programa „Vrisak bez glasa“ te auto gume.

Materijalni rashodi povećani su u odnosu na prethodnu godinu jer su povećane aktivnosti tijekom djelovanja u nepredviđenim kriznim situacijama i dodatnih programskih sadržaja.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 102)

U odnosu na prethodnu godinu ostali materijalni rashodi neznatno su veći od prethodne godine, a iznose 67.960,00 kn, indeks 103,3.

Premija osiguranja manja je u odnosu na prethodnu godinu, indeks 79,, a odnosi se na osiguranje vozila. Troškovi reprezentacije su u odnosu na prethodnu godinu veće i iznose 13.903,00 kn. Indeks 139,0, a odstupaju zbog provođenja programskih aktivnosti, promidžbene aktivnosti za programe „Mala škola roditeljstva“, „Vrisak bez glasa“, „Možemo li učiniti nešto za žrtve nasilja u obitelji – Možemo!“ i programa „Zaželi- III. faza.“ Rashodi se odnose i na troškove osiguranja prehrane sudionika programa „Sigurnost na vodi“.

Rashodi se odnose i na organizaciju i provedbu aktivnosti za dobrovoljne darivatelje krvi i volontere i iznose 52.010,00 kn, indeks 97,5.

Navedeni troškovi prizlaze iz osiguranje zahvalnog obroka dobrovoljnim darivateljima krvi, organizacija dvije svečanosti podjele zahvalnica i priznanja dobrovoljnim darivateljima krvi za 2021. i 2022. godinu.

U ostale nespomenute rashode ulaze troškovi pristojba za sudjelovanje na natječajima za programska sredstva.

Ad 43. Rashodi amortizacije

(PR-RAS-NPF AOP 108)

Rashodi amortizacije iznose 1.119,00 kn, a odnose se na školski defibulator.

Ad 44. Financijski rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 109)

Financijski rashodi su manji u odnosu na prethodnu godinu. Bankarske usluge i usluge platnog prometa iznose 4.316,00 kn kn, indeks 83,0, a troškovi su nastali zbog prometa na žiro računu, otvaranu i zatvaranju podračuna za provedbu „Solidarnost na djelu“ i otvaranju podračuna za provedbu projekta Zaželi – faza III „Pružimo ruke“.

Ad 45. Donacije

(PR-RAS-NPF AOP 120)

Stavka donacija povećana je u odnosu na prethodnu godinu zbog većih humanitarnih akcija pružanja pomoći raseljenim osobama iz Ukrajine. Troškovi se odnose na osiguranje paketa za korisnike programa „Zaželi – III. faza“ u iznosu od 3.040,00 kn i podjele humanitarne pomoći iz sredstava „Solidarnost na djelu,“ i donacijskih sredstava za pomoć raseljenim osobama iz Ukrajine u iznosu od 59.013,23 kn. Humanitarna pomoć podijelila se našim građanima za zadovoljavanje potreba socijalno ugroženih, bolesnih i nemoćnih građana.

U tekućoj godini ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 58.901,00 kn. Dodamo li višak prihoda iz 2021. godine u iznosu od 2.015,00 kn ostaje nam višak za prijenos u 2023. godinu u iznosu od 56.886,00 kn.

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

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

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 138.231,00 kn, indeks 96,8

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	- kn	- kn	-
Proizvedena dugotrajna imovina	6.570,00 kn	5.453 kn	83,0
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	-
Sitni inventar	- kn	- kn	-
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	-
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	-
UKUPNO	6.570,00 kn	5.453,00 kn	83,0

Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL- NPF AOP 003)

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

31. prosinca 2022. nema neproizvedene dugotrajne imovine.

Proizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih, stambenih i poslovnih 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.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- kn	- kn	-
Postrojenja i oprema	48.730	48.733 kn	100,0
Prijevozna sredstva	47.350	47.350 kn	100,0
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	- kn	- kn	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	-
Nematerijalna proizvedena imovina	- kn	- kn	-
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	89.510	90.630 kn	101,3
Ukupno	142.763,00kn	138.231 kn	96,8

Promjene tijekom godine:

Popis dugotrajne imovine se prilaže uz financijske izvještaje, uz prikaz iznosa amortizacije/ispravka vrijednosti koji su knjiženi s 31.12.2022. Iz programa „Zaželi-III. faza“ pribavio se sitni inventar, scanner, iz programa „Vrisak bez glasa“ prijenosno računalo za potrebe provedbe programa. Za potrebe provedbe programa „Zaželi – III. faza“, gerentodomačicama pribavila se radna odjeća, zimska i proljetna, za potrebe obavljanja radnih zadataka. GDCK Delnice posjeduje vozilo VW Caddy TDI iz 2005. godine.

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(BIL-NPF AOP 047)

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

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

Sitan inventar

(BIL-NPF AOP 051)

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

Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500,00 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji.

Iz programa „Zaželi-II. faza“ pribavio se sitni inventar scanner u iznosu od 1.099,00 kn, iz programa „Vrisak bez glasa“ prijenosno računalo za potrebe provedbe programa u iznosu od 3.999,00 kn.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0,00 kn i u odnosu na prethodnu godinu nema promjena.

Sitan inventar se odmah stavlja u upotrebu i u cijelosti otpisuje. Imovina se vodi interno.

Nefinancijska imovina u pripremi

(BIL-NPF AOP 055)

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala nefinancijske 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 nije imala proizvedene kratkotrajne imovine.

FINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 074)

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

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2022. iznosilo je 132.778,00 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	121.481	112.194	92,4
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	14.712	20.584	139,9
Zajmovi	- kn	- kn	-
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	-
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	-
Potraživanja za prihode	- kn	- kn	-
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	- kn	- kn	-
UKUPNO	136.193,00 kn	132.778,00 kn	97,5

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 112.194,00 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	120.924,00 kn	112.009	92,6
Novac u blagajni	557,00 kn	185	33,2
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	121.481,00 kn	112.194 kn	92,4

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

(BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja nema od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2022.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	- kn	- kn	-
Jamčevni polozi	- kn	- kn	-
Potraživanja od radnika	- kn	- kn	-
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	- kn	- kn	-
Ostala potraživanja	- kn	- kn	-
UKUPNO	- kn	- kn	-

Zajmovi

(BIL-NPF AOP 100)

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

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

Vrijednosni papiri

(BIL-NPF AOP 105)

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

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

Dionice i udjeli u glavnici
(BIL-NPF AOP 125)

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

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

Potraživanja za prihode
(BIL-NPF AOP 133)

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

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2022. iznosila su 20.584,00 kn, a odnosi se na refundacije od Hrvatskog Crvenog križa za dobrovoljno darivanje krvi.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	14.712,00 kn	20.584,00 kn	139,9
Potraživanja za članarine i članske doprinose	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode od imovine	- kn	- kn	
Ostala nespomenuta potraživanja	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti potraživanja	- kn	- kn	
UKUPNO	14.712,00 kn	50.584,00 kn	139,9

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda
(BIL-NPF AOP 142)

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

Na dan izvještavanja neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda nema.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI
OBVEZE
(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospjeća 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 97.061,00 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	42.313,00 kn	96.681	228,5
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	- kn	- kn	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	380,00 kn	380	100,0
UKUPNO	42.693,00 kn	97.061	227,3

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 obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2022. iznosilo je 96.681,00 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	20.099,00 kn	80.181	398,9
Obveze za materijalne rashode	22.214,00 kn	16.500	74,3
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	- kn	-kn	
UKUPNO	42.313,00 kn	96.681	228,5

Obveze za radnike se sastoje od obveza po obračunatim plaćama na dan 31.12.2022., koje su podmirene u roku dospijeca, početkom siječnja naredne godine (2023.), te od Obaveze prema dobavljačima su po računima primljenim u prosincu, a koji imaju dospijeca u narednom razdoblju.

Nepodmirenih dospelih obveza nema.

Obveze za vrijednosne papire **(BIL-NPF AOP 174)**

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

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

Obveze za kredite i zajmove **(BIL-NPF AOP 182)**

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora, obveze za robne i ostale zajmove te ispravke vrijednosti obveza za kredite i zajmove.

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

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

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

Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 380,00 kn, a odnose se na otpis robe u skladištu.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2022. iznosili 41.170,00 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 0,00 kn.

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

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

Na kraju izvještajnog razdoblja, neprofitna organizacija je imala prosječno 12 zaposlenih.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja za 2022. godinu.

28. veljače, 2022.

Zakonski zastupnik
Snježana Krizmanić

