

**GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA  
LUDBREG**

**FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE  
01.01.2022. – 31.12.2022.**

Veljača 2022.

## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 1.1.2022 do 31.12.2022

|                     |  |   |                   |             |
|---------------------|--|---|-------------------|-------------|
| Naziv obveznika:    | HCK, GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA LUDBREG |   |                   |             |
| Poštanski broj:     | 42230                                      | Mjesto:   | LUDBREG           |             |
| Adresa sjedišta:    | VINOGRADSKA 1                              |   | RNO broj:         | 0033642     |
| Račun (IBAN):       | HR3223600001101742381                      |   | Matični broj:     | 03072665    |
| Šifra djelatnosti:  | 8899                                       | Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n. | OIB:              | 15272185454 |
| Šifra grada/općine: | 244  | Grad/općina: LUDBREG                                    | Oznaka razdoblja: | 2022-12     |
| Broj pogrešaka:     | Nema                                       | Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):         | DA                |             |

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj:

180.878.626,89

| BIL-NPF   | AOP | Stanje 1. siječnja                           | Stanje 31. prosinca                  |
|---|-----|--|--------------------------------------|
| MOVINA (AOP 002+074)  | 001 | 601.322                                      | 171.747                              |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)                                    | 145 | 601.322                                      | 171.747                              |
| PR-RAS-NPF  | AOP | Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju   |
| PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)                                 | 001 | 1.136.729                                    | 2.082.219                            |
| UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)                                  | 148 | 1.275.396                                    | 1.927.731                            |
| Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)  | 154 | 0  | 0                                    |
| Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153) | 155 | 157.321                                      | 16.348                               |
| G-PR-IZ-NPF   | AOP | Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini      | Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini |
| PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014)                              | 015 | 0  | 0                                    |
| IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)                                      | 028 | 0  | 0                                    |
| VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)               | 029 | 0  | 0                                    |

|                     |                             |
|---------------------|-----------------------------|
| Zakonski zastupnik: | MIRJANA JERBIĆ              |
| Datum:              |                             |
| Osoba za kontakt:   | NIKOLINA KANCIJAN GOLUBIĆ   |
| Telefon:            | 042819009                   |
| Telefax:            | 042819009                   |
| Adresa e-pošte:     | nikolina.kancijan@gmail.com |



Evidencijski broj

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

(popunjava FINA)

# BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA NEPROFITNIH ORGANIZACIJA 2022. GODINA

## 1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

### 1.1. Osnovni podaci

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Naziv:                   | HCK GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA LUDBREG        |
| Skraćeni naziv:          | GDCK LUDBREG                                     |
| Pravno ustrojbeni oblik: | UDRUGA   |
| RNO broj:                | 0033642  |
| Matični broj:            | 03072665   |
| Račun (IBAN)             | HR3223600001101742381                            |
| Djelatnost:              | OSTALE DJELATNOSTI SOCIJALNE SKRBI BEZ SMJEŠTAJA |
| OIB poslovnog subjekta:  | 15272185454                                      |
| Sjedište:                | VINOGRADSKA 1, LUDBREG                           |
| Odgovorna osoba:         | MIRJANA JERBIĆ                                   |

### 1.2. Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijska izvješća za razdoblje sastavljena su sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih
- 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 izvještavanju financijskih planova neprofitnih organizacija

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Tijekom razdoblja neprofitna organizacija je obavljala aktivnosti iz osnovne djelatnosti: 8899

## 2. PRIMJENJENA RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

### 2.1. Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definirani Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, a analitički razrađen pri Hrvatskoj zajednici računovođa i financijskih djelatnika (HZRFD).

### 2.2. Iskazivanje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

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

### 2.3. Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovinom se smatraju resursi koje neprofina organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuje buduće koristi u obavljaju djelatnosti. Imovina se klasificira 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 zadržavana isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500,00 kuna 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, vrijednost 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. Troška 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 rasursa.

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.

#### 2.4. Prihodi i rashodi

Prihodi 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 umanjeње 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 se 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 se u bilanci ako 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 se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashodima se priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

### 3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

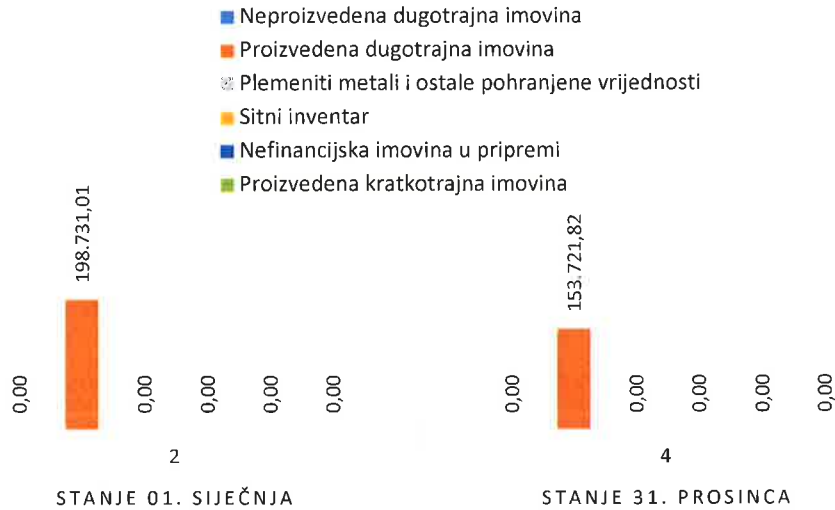
#### IMOVINA AOP 001 (oznaka AOP 002+074)

| Vrsta imovine   | Konto | AOP        | Stanje 01. siječnja | %          | Stanje 31. prosinca | %          | Indeks       |       |
|---|-------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|--------------|-------|
| 1   |       |            | 2                   | 3          | 4                   | 5          | 6 (4/2)*100  |       |
| Nefinancijska imovina   | 0     | 002        | 198.731,01          | 33         | 153.721,82          | 90         | 77,35        |       |
| Financijska imovina   | 1     | 074        | 402.590,57          | 67         | 18.025,59           | 10         | 4,48         |       |
| <b>UKUPNO imovina</b>   |       | <b>001</b> | <b>601.321,58</b>   | <b>100</b> | <b>171.747,41</b>   | <b>100</b> | <b>28,56</b> |       |
|   |       |            | 601.321,58          |            | 171.747,41          |            | 28,56        |       |
| Stanje imovine na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za |       |            |                     |            |                     |            |              | 28,56 |

#### 3.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA AOP 002 (oznaka AOP 003+018+047+051+055+064)

| Vrsta imovine   | Konto    | AOP        | Stanje 01. siječnja | %          | Stanje 31. prosinca | %          | Indeks       |       |
|---|----------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|--------------|-------|
| 1   |          |            | 2                   | 3          | 4                   | 5          | 6 (4/2)*100  |       |
| Neproizvedena dugotrajna imovina  | 01       | 003        | 0,00                | 0          | 0,00                | 0          | 0,00         |       |
| Proizvedena dugotrajna imovina  | 02       | 018        | 198.731,01          | 100        | 153.721,82          | 100        | 77,35        |       |
| Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti                              | 03       | 047        | 0,00                | 0          | 0,00                | 0          | 0,00         |       |
| Sitni inventar  | 04       | 051        | 0,00                | 0          | 0,00                | 0          | 0,00         |       |
| Nefinancijska imovina u pripremi  | 05       | 055        | 0,00                | 0          | 0,00                | 0          | 0,00         |       |
| Proizvedena kratkotrajna imovina  | 06       | 064        | 0,00                | 0          | 0,00                | 0          | 0,00         |       |
| <b>UKUPNO nefinancijska imovina</b>   | <b>0</b> | <b>002</b> | <b>198.731,01</b>   | <b>100</b> | <b>153.721,82</b>   | <b>100</b> | <b>77,35</b> |       |
|   |          |            | 198.731,01          |            | 153.721,82          |            | 77,35        |       |
| Stanje nefinancijske imovine na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za |          |            |                     |            |                     |            |              | 77,35 |

## NEFINANCIJSKA IMOVINA



### 3.1.1. Ne proizvedena dugotrajna imovina AOP 003 (oznaka AOP 004 do 017)

| Vrsta imovine  | Konto     | AOP        | Stanje 01. siječnja | %          | Stanje 31. prosinca | %          | Indeks      |
|--|-----------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|-------------|
| 1  |           |            | 2                   | 3          | 4                   | 5          | 6 (4/2)*100 |
| Materijalna imovina - prirodna bogatstva   | 011       | 004        | 0,00                | 0          | 0,00                | 0          | 0,00        |
| Nematerijalna imovina  | 012       | 008        | 26.313,39           | 50         | 26.313,39           | 50         | 100,00      |
| Ispravka vrijednosti neproizvedene dug. imovine  | 019       | 017        | 26.313,39           | 50         | 26.313,39           | 50         | 100,00      |
| <b>UKUPNO neproizvedena dugotrajna imovina</b>   | <b>01</b> | <b>003</b> | <b>0,00</b>         | <b>100</b> | <b>0,00</b>         | <b>100</b> | <b>0,00</b> |
|  |           |            | 52.626,78           |            | 52.626,78           |            | 100,00      |
| Stanje neproizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za |           |            |                     |            |                     |            | 100,00      |

### 3.1.2. Proizvedena dugotrajna imovina AOP 018 (oznaka AOP 019 do 46)

| Vrsta imovine  | Konto     | AOP        | Stanje 01. siječnja | %          | Stanje 31. prosinca | %          | Indeks        |
|--|-----------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------|
| 1  |           |            | 2                   | 3          | 4                   | 5          | 6 (4/2)*100   |
| Građevinski objekti  | 021       | 019        | 56.391,40           | 10         | 56.391,40           | 12         | 100,00        |
| Postrojenja i opreme   | 022       | 023        | 77.459,96           | 13         | 77.459,96           | 16         | 100,00        |
| Prijevozna sredstva  | 023       | 031        | 257.960,27          | 44         | 178.399,00          | 38         | 69,16         |
| Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrij   | 024       | 034        | 0,00                | 0          | 0,00                | 0          | 0,00          |
| Višegodišnji nasadi i osnovno stado  | 025       | 039        | 0,00                | 0          | 0,00                | 0          | 0,00          |
| Nematerijalna proizvedena imovina  | 026       | 042        | 0,00                | 0          | 0,00                | 0          | 0,00          |
| Ispravak vrijednosti proizvedene dug. imovine  | 029       | 046        | 193.080,62          | 33         | 158.528,54          | 34         | 82,10         |
| <b>UKUPNO proizvedena dugotrajna imovina</b>   | <b>02</b> | <b>018</b> | <b>198.731,01</b>   | <b>100</b> | <b>153.721,82</b>   | <b>100</b> | <b>351,26</b> |
|  |           |            | 584.892,25          |            | 470.778,90          |            | 80,49         |
| Stanje proizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12. u odnosu na 01.01. promijenilo se za |           |            |                     |            |                     |            | 80,49         |

### 3.1.3. Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti (AOP 48)

| Vrsta imovine   | Konto     | AOP        | Stanje 01. siječnja | %        | Stanje 31. prosinca | %        | Indeks      |
|---|-----------|------------|---------------------|----------|---------------------|----------|-------------|
| 1   |           |            | 2                   | 3        | 4                   | 5        | 6 (4/2)*100 |
| Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti      | 031       | 048        | 0,00                | 0        | 0,00                | 0        | 0,00        |
| <b>UKUPNO plemeniti metali i ostale nepohr. vrijed.</b> | <b>03</b> | <b>047</b> | <b>0,00</b>         | <b>0</b> | <b>0,00</b>         | <b>0</b> | <b>0,00</b> |
|   |           |            | 0,00                |          | 0,00                |          | 0,00        |

Stanje plemenitih metala i ostale nepohranjene vrijednosti na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za

0,00

31.4. Sitni inventar (AOP 51)

| Vrsta imovine                         | Konto | AOP | Stanje 01. siječnja | %   | Stanje 31. prosinca | %   | Indeks      |
|---------------------------------------|-------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|-------------|
| 1                                     |       |     | 2                   | 3   | 4                   | 5   | 6 (4/2)*100 |
| Zalihe sitnog inventara               | 041   | 052 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Sitni inventar u uporabi              | 042   | 053 | 140.797,02          | 50  | 140.259,97          | 50  | 99,62       |
| Ispravka vrijednosti sitnog inventara | 049   | 054 | 140.797,02          | 50  | 140.259,97          | 50  | 99,62       |
| UKUPNO sitni inventar                 | 04    | 051 | 0,00                | 100 | 0,00                | 100 | 0,00        |
|                                       |       |     | 281.594,04          |     | 280.519,94          |     | 99,62       |

Stanje sitnog inventara na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za

99,62

3.1.5. Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 55)

| Vrsta imovine                                     |     |     | Stanje 01. siječnja | % | Stanje 31. prosinca | % | Indeks      |
|---|-----|-----|---------------------|---|---------------------|---|-------------|
| 1   |     |     | 2                   | 3 | 4                   | 5 | 6 (4/2)*100 |
| Gradevisni objekti u pripremi                     | 051 | 056 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Postrojenja i oprema u pripremi                   | 052 | 057 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Prijevozna sredstva u pripremi                    | 053 | 058 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi    | 054 | 059 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Ostala nematerijalna proizved. imovina u pripremi | 055 | 062 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Ostala nefinancijska imovina u pripremi           | 056 | 063 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| UKUPNO nefinancijska imovina u pripremi           | 05  | 055 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
|   |     |     | 0,00                |   | 0,00                |   | 0,00        |

Stanje nefinancijske imovine u pripremi na dan 31.12. u odnosu na 01.01. promijenilo se za

0,00

3.1.6. Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 64)

| Vrsta imovine                           | Konto | AOP | Stanje 01. siječnja | % | Stanje 31. prosinca | % | Indeks      |
|---|-------|-----|---------------------|---|---------------------|---|-------------|
| 1                                       |       |     | 2                   | 3 | 4                   | 5 | 6 (4/2)*100 |
| Zalihe za obavljanje djelatnosti        | 061   | 065 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Proizvodnja i proizvodi                 | 062   | 070 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Roba za daljnju prodaju                 | 063   | 073 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| UKUPNO proizvedena kratkotrajna imovina | 06    | 064 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
|   |       |     | 0,00                |   | 0,00                |   | 0,00        |

Stanje proizvedene kratkotrajne imovine na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za

0,00

3.2. FINANCIJSKA IMOVINA

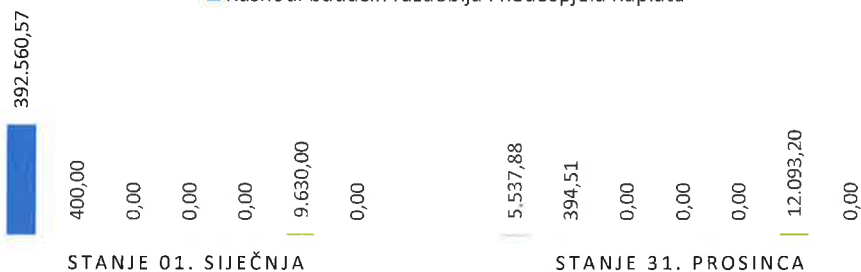
| Vrsta imovine                                  |    |     | Stanje 01. siječnja | %   | Stanje 31. prosinca | %   | Indeks      |
|--|----|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|-------------|
| 1  |    |     | 2                   | 3   | 4                   | 5   | 6 (4/2)*100 |
| Novac u banci i blagajni                       | 11 | 075 | 392.560,57          | 98  | 5.537,88            | 31  | 1,41        |
| Depoziti, jamčevini polozi i potraživanja      | 12 | 083 | 400,00              | 0   | 394,51              | 2   | 98,63       |
| Zajmovi  | 13 | 100 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Vrijednosni papiri                             | 14 | 105 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Dionice i udjeli u glavnici                    | 15 | 125 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Potraživanja za prihode                        | 16 | 133 | 9.630,00            | 2   | 12.093,20           | 67  | 125,58      |
| Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata | 19 | 142 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| UKUPNO financijska imovina                     | 1  | 074 | 402.590,57          | 100 | 18.025,59           | 100 | 225,62      |
|  |    |     | 402.590,57          |     | 18.025,59           |     | 4,48        |

Stanje financijske imovine na dan 31.12. u odnosu na 01.01. promijenilo se za

4,48

## FINANCIJSKA IMOVINA

- Novac u banci i blagajni
- Depoziti, jamčevini polozi i potraživanja
- Zajmovi
- Vrijednosni papiri
- Dionice i udjeli u glavnici
- Potraživanja za prihode
- Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata



### 3.2.1. Novac u banci i blagajni (AOP 75)

| Vrsta imovine                   |     |     | Stanje 01. siječnja | %   | Stanje 31. prosinca | %   | Indeks      |
|---------------------------------|-----|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|-------------|
| 1                               |     |     | 2                   | 3   | 4                   | 5   | 6 (4/2)*100 |
| Novac u banci                   | 111 | 076 | 391.067,71          | 100 | 5.330,46            | 96  | 1,36        |
| Izdvojena novčana sredstva      | 112 | 080 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Novac u blagajni                | 113 | 081 | 1.492,86            | 0   | 207,42              | 4   | 13,89       |
| Vrijednosnice u blagajni        | 114 | 082 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| UKUPNO novac u banci i blagajni | 11  | 075 | 392.560,57          | 100 | 5.537,88            | 100 | 15,26       |
|                                 |     |     | 392.560,57          |     | 5.537,88            |     | 1,41        |

Stanje novac u banci i blagajni na dan 31.12. u odnosu na 01.01. promijenilo se za

1,41

### 3.2.2. Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja (AOP 83)

| Vrsta imovine                                    |     |     | Stanje 01. siječnja | %   | Stanje 31. prosinca | %   | Indeks      |
|--|-----|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|-------------|
| 1  |     |     | 2                   | 3   | 4                   | 5   | 6 (4/2)*100 |
| Depoziti u bankama i ostali finan. Institucijama | 121 | 084 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Jamčevni polozi                                  | 122 | 087 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Potraživanja od radnika                          | 123 | 088 | 400,00              | 100 | 194,51              | 49  | 48,63       |
| Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose  | 124 | 089 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Ostala potraživanja                              | 129 | 095 | 0,00                | 0   | 200,00              | 51  | 0,00        |
| UKUPNO depoziti, jamčevni polozi i potraživanja  | 12  | 074 | 400,00              | 100 | 394,51              | 100 | 48,63       |
|  |     |     | 400,00              |     | 394,51              |     | 98,63       |

Stanje depozita, jamčevnih pologa i potraživanja na dan 31.12. u odnosu na 01.01. promijenilo se za

98,63

### 3.2.3. Zajmovi (AOP 100)

| Vrsta imovine                   |     |     | Stanje 01. siječnja | % | Stanje 31. prosinca | % | Indeks      |
|---------------------------------|-----|-----|---------------------|---|---------------------|---|-------------|
| 1                               |     |     | 2                   | 3 | 4                   | 5 | 6 (4/2)*100 |
| Zajmovi građanima i kućanstvima | 131 | 101 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |

|                                    |     |     |      |   |      |   |      |
|------------------------------------|-----|-----|------|---|------|---|------|
| Zajmovi praznim osobama            | 132 | 102 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Zajmovi ostalim subjektima         | 133 | 103 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Ispravak vrijednosti danih zajmova | 139 | 104 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| UKUPNO zajmovi                     | 13  | 100 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
|                                    |     |     | 0,00 |   | 0,00 |   | 0,00 |

Stanje zajmova na dan 31.12. u odnosu na 01.01. promijenilo se za

0,00

### 3.2.4. Vrijednosni papiri (AOP 10€)

| Vrsta imovine                            |     |     | Stanje 01. siječnja | % | Stanje 31. prosinca | % | Indeks      |
|--|-----|-----|---------------------|---|---------------------|---|-------------|
| 1  |     |     | 2                   | 3 | 4                   | 5 | 6 (4/2)*100 |
| Čekovi                                   | 141 | 106 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Komercijalni i blagajnički zapisi        | 142 | 109 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Mjenice                                  | 143 | 112 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Obveznice                                | 144 | 115 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Opcije i drugi financijski derivati      | 145 | 118 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Ostali vrijednosni papiri                | 146 | 121 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira | 149 | 124 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| UKUPNO vrijednosni papiri                | 14  | 105 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
|  |     |     | 0,00                |   | 0,00                |   | 0,00        |

Stanje vrijednosnih papira na dan 31.12. u odnosu na 01.01. promijenilo se za

0,00

### 3.2.5. Dionice i udjeli u glavnici (AOP 125)

| Vrsta imovine                                       | Konto | AOP | Stanje 01. siječnja | % | Stanje 31. prosinca | % | Indeks      |
|---|-------|-----|---------------------|---|---------------------|---|-------------|
| 1   |       |     | 2                   | 3 | 4                   | 5 | 6 (4/2)*100 |
| Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih finan. | 151   | 126 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava     | 152   | 129 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici    | 159   | 132 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| UKUPNO dionice i udjeli u glavnici                  | 15    | 125 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
|   |       |     | 0,00                |   | 0,00                |   | 0,00        |

Stanje dionica i udjela u glavnici na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za

0,00

### 3.2.6. Potraživanje za prihode (AOP 133)

| Vrsta imovine                                 |     |     | Stanje 01. siječnja | %   | Stanje 31. prosinca | %   | Indeks      |
|---|-----|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|-------------|
| 1   |     |     | 2                   | 3   | 4                   | 5   | 6 (4/2)*100 |
| Potraživanja od kupaca                        | 161 | 134 | 9.630,00            | 100 | 12.093,20           | 100 | 125,58      |
| Potraživanja za članarine i članske doprinose | 162 | 135 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 163 | 136 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Potraživanja za prihode od imovine            | 164 | 137 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Ostala nespomenuta potraživanja               | 165 | 140 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Ispravak vrijednosti potraživanja             | 169 | 141 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| UKUPNO potraživanja za prihode                | 16  | 133 | 9.630,00            | 100 | 12.093,20           | 100 | 125,58      |
|   |     |     | 9.630,00            |     | 12.093,20           |     | 125,58      |

Stanje potraživanja za prihode na dan 31.12. u odnosu na 01.01. promijenilo se za

125,58

### 3.2.7. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 142)

| Vrsta imovine              | Konto | AOP | Stanje 01. siječnja | % | Stanje 31. prosinca | % | Indeks      |
|----------------------------|-------|-----|---------------------|---|---------------------|---|-------------|
| 1                          |       |     | 2                   | 3 | 4                   | 5 | 6 (4/2)*100 |
| Rashodi budućih razdoblja  | 191   | 143 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Nedospjela naplata prihoda | 192   | 144 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |



|   |    |     |      |   |      |   |      |
|---|----|-----|------|---|------|---|------|
| UKUPNO rashodi budućih razdoblja i nedospjela   | 19 | 142 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
|   |    |     | 0,00 |   | 0,00 |   | 0,00 |
| Stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjela nalata prihoda na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za |    |     |      |   |      |   | 0,00 |

#### OBVEZE I VLASTITI IZVORI

| Vrsta imovine   | Konto | AOP | Stanje 01. siječnja | %   | Stanje 31. prosinca | %   | Indeks      |
|---|-------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|-------------|
| 1   |       |     | 2                   | 3   | 4                   | 5   | 6 (4/2)*100 |
| Obaveze   | 2     | 146 | 718.898,27          | 120 | 148.350,42          | 86  | 20,64       |
| Vlastiti izvori   | 5     | 195 | -117.576,69         | -20 | 23.396,99           | 14  | -19,90      |
| UKUPNO obaveze i vlastiti izvori  |       | 145 | 601.321,58          | 100 | 171.747,41          | 100 | 28,56       |
|   |       |     | 601.321,58          |     | 171.747,41          |     | 28,56       |
| Stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjela nalata prihoda na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za |       |     |                     |     |                     |     | 28,56       |

#### 3.3. OBAVEZE

| Vrsta imovine   | Konto | AOP | Stanje 01. siječnja | %   | Stanje 31. prosinca | %   | Indeks      |
|---|-------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|-------------|
| 1   |       |     | 2                   | 3   | 4                   | 5   | 6 (4/2)*100 |
| Obaveze za rashode  | 24    | 147 | 260.038,30          | 36  | 104.971,21          | 71  | 40,37       |
| Obaveze za vrijednosne papire                                     | 25    | 174 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Obaveze za kredite i zajmove                                      | 26    | 182 | 68.792,26           | 10  | 43.379,21           | 29  | 63,06       |
| Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg                       | 29    | 190 | 390.067,71          | 54  | 0,00                | 0   | 0,00        |
| UKUPNO obaveze  | 2     | 146 | 718.898,27          | 100 | 148.350,42          | 100 | 103,43      |
|   |       |     | 718.898,27          |     | 148.350,42          |     | 20,64       |
| Stanje obaveza na dan 31.12. u odnosu na 01.01. promijenilo se za |       |     |                     |     |                     |     | 20,64       |

##### 3.3.1. Obaveze za rashode

| Vrsta imovine   | Konto | AOP | Stanje 01. siječnja | %   | Stanje 31. prosinca | %   | Indeks      |
|---|-------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|-------------|
| 1   |       |     | 2                   | 3   | 4                   | 5   | 6 (4/2)*100 |
| Obaveze za radnike  | 241   | 148 | 138.884,63          | 53  | 26.613,06           | 25  | 19,16       |
| Obaveze za materijalne rashode  | 242   | 156 | 23.492,59           | 9   | 23.268,63           | 22  | 99,05       |
| Obaveze za financijske rashode  | 244   | 164 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Obaveze za prikupljena sredstva pomoći  | 245   | 168 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Obaveze za kazne, penale i naknade šteta  | 246   | 169 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Ostale obaveze  | 249   | 170 | 97.661,08           | 38  | 55.089,52           | 52  | 56,41       |
| UKUPNO obaveze za rashode   | 24    | 147 | 260.038,30          | 100 | 104.971,21          | 100 | 174,62      |
|   |       |     | 260.038,30          |     | 104.971,21          |     | 40,37       |
| Stanje potraživanja za rashode na dan 31.12. u odnosu na 01.01. promijenilo se za |       |     |                     |     |                     |     | 40,37       |

##### 3.3.2. Obaveze za vrijednosne papire

| Vrsta imovine   | Konto | AOP | Stanje 01. siječnja | % | Stanje 31. prosinca | % | Indeks      |
|---|-------|-----|---------------------|---|---------------------|---|-------------|
| 1   |       |     | 2                   | 3 | 4                   | 5 | 6 (4/2)*100 |
| Obaveza za čekove   | 251   | 175 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Obaveza za mjenice  | 252   | 178 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Ispravak vrijednosti obaveza za vrijed. Papire  | 259   | 181 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| UKUPNO obaveza za vrijednosne papire  | 25    | 174 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0 | 0,00        |
|   |       |     | 0,00                |   | 0,00                |   | 0,00        |
| Stanje obaveza za vrijednosne papire na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za |       |     |                     |   |                     |   | 0,00        |

##### 3.3.3. Obaveza za kredite i zajmove

| Vrsta imovine                                     | Konto | AOP | Stanje 01. siječnja | %   | Stanje 31. prosinca | %   | Indeks      |
|---|-------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|-------------|
| 1   |       |     | 2                   | 3   | 4                   | 5   | 6 (4/2)*100 |
| Obaveze za kredite banaka                         | 261   | 183 | 68.792,26           | 100 | 43.379,21           | 100 | 63,06       |
| Obaveza za robne i ostale zajmove                 | 262   | 186 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| Ispravak vrijednosti obaveza za kredite i zajmove | 269   | 189 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| UKUPNO obaveza kredite i zajmove                  | 26    | 182 | 68.792,26           | 100 | 43.379,21           | 100 | 63,06       |
|   |       |     | 68.792,26           |     | 43.379,21           |     | 63,06       |

Stanje obaveza za kredite i zajmove na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za

63,06

### 3.3.4. Odgođeno plaćanje rashoda i prihoda budućih razdoblja

| Vrsta imovine                              | Konto | AOP | Stanje 01. siječnja | %   | Stanje 31. prosinca | % | Indeks      |
|--|-------|-----|---------------------|-----|---------------------|---|-------------|
| 1  |       |     | 2                   | 3   | 4                   | 5 | 6 (4/2)*100 |
| Odgođeno plaćanje rashoda                  | 291   | 191 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0 | 0,00        |
| Naplaćeni prihodi budućih razdoblja        | 292   | 192 | 390.067,71          | 100 | 0,00                | 0 | 0,00        |
| UKUPNO odgođeno plaćanje rashoda i prihoda | 29    | 190 | 390.067,71          | 100 | 0,00                | 0 | 0,00        |
|  |       |     | 390.067,71          |     | 0,00                |   | 0,00        |

Stanje odgođenog plaćanje rashoda i prihoda budućih razdoblja na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za

0,00

### 3.4. VLASTITI IZVORI (AOP 195)

| Vrsta imovine            | Konto | AOP | Stanje 01. siječnja | %   | Stanje 31. prosinca | %   | Indeks      |
|--------------------------|-------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|-------------|
| 1                        |       |     | 2                   | 3   | 4                   | 5   | 6 (4/2)*100 |
| Vlastiti izvori          | 511   | 197 | 39.745,51           | 100 | 39.745,51           | 100 | 100,00      |
| Revalorizacijske rezerve | 512   | 198 | 0,00                | 0   | 0,00                | 0   | 0,00        |
| UKUPNO vlastiti izvori   | 51    | 196 | 39.745,51           | 100 | 39.745,51           | 100 | 100,00      |
| Višak prihoda            | 5221  | 199 | 0,00                | 100 | 0,00                | 100 | 0,00        |
| Manjak prihoda           | 5222  | 200 | 157.322,20          | 200 | 16.348,52           | 200 | 10,39       |
| Višak ili manjak prihoda | 52    |     | -157.322,20         | 300 | -16.348,52          | 300 | 10,39       |
| UKUPNO vlastiti izvori   | 5     | 195 | -117.576,69         | 500 | 23.396,99           | 500 | -19,90      |
|                          |       |     | 39.745,51           |     | 39.745,51           |     | 100,00      |

Stanje vlastitih izvora na dan 31.12. u odnosu na 1.1. promijenilo se za

100,00

### 3.5. UGOVORNE OBVEZE

Na dan 31.12. nema ugovorenih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri, sporovi i sl.)

## 4 BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

### 4.1. PRIHODI

| Vrsta prihoda                                 |     |     | Stanje 01. siječnja | % | Stanje 31. prosinca | %  | Indeks      |
|---|-----|-----|---------------------|---|---------------------|----|-------------|
| 1   |     |     | 2                   | 3 | 4                   | 5  | 6 (4/2)*100 |
| Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga     | 31  | 002 | 0,00                | 0 | 151.518,94          | 4  | 0,00        |
| Prihodi od članarina i članskih doprinosa     | 32  | 005 | 0,00                | 0 | 4.898,00            | 0  | 0,00        |
| Prihodi po posebnim propisima                 | 33  | 008 | 0,00                | 0 | 428.613,49          | 12 | 0,00        |
| Prihodi od imovine                            | 34  | 011 | 0,00                | 0 | 2,37                | 0  | 0,00        |
| Prihodi od donacija                           | 35  | 024 | 0,00                | 0 | 1.489.685,91        | 0  | 0,00        |
| Prihod od donacija iz proračun                | 351 | 025 | 0,00                | 0 | 1.467.438,30        | 0  | 0,00        |
| Prihod od inozemnih vlada i međunarodnih org. | 352 | 030 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0  | 0,00        |
| Prihod od trgovačkih društva i ostalih        | 353 | 033 | 0,00                | 0 | 7.867,81            | 0  | 0,00        |
| Prihod od građana                             | 354 | 036 | 0,00                | 0 | 14.379,80           | 0  | 0,00        |
| Ostali prihod od donacija                     | 355 | 037 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0  | 0,00        |

|  |    |     |      |   |              |    |      |
|--|----|-----|------|---|--------------|----|------|
| Ostali prihodi                               | 36 | 040 | 0,00 | 0 | 7.500,00     | 0  | 0,00 |
| Prihod od povezanih neprofitnih organizacija | 37 | 049 | 0,00 | 0 | 0,00         | 0  | 0,00 |
| UKUPNO prihodi                               | 3  | 001 | 0,00 | 0 | 2.082.218,71 | 17 | 0,00 |
|  |    |     | 0,00 |   | 3.571.904,62 |    | 0,00 |

Stanje prihoda na dan 31.12. u odnosu na 01.01. promijenilo se za

0,00

#### 4.2. RASHODI

| Vrsta rashoda                                 |     |     | Stanje 01. siječnja | % | Stanje 31. prosinca | %  | Indeks      |
|---|-----|-----|---------------------|---|---------------------|----|-------------|
| 1   |     |     | 2                   | 3 | 4                   | 5  | 6 (4/2)*100 |
| Rashodi za radnike                            | 41  | 055 | 0,00                | 0 | 1.427.018,87        | 60 | 0,00        |
| Materijalni rashodi                           | 42  | 067 | 0,00                | 0 | 435.724,56          | 18 | 0,00        |
| Naknade troškova radnicima                    | 421 | 068 | 0,00                | 0 | 52.003,65           | 0  | 0,00        |
| Naknade članovima u predstavničkim tijelima   | 422 | 072 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0  | 0,00        |
| Naknade volonterima                           | 423 | 077 | 0,00                | 0 | 800,00              | 0  | 0,00        |
| Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa   | 424 | 082 | 0,00                | 0 | 0,00                | 0  | 0,00        |
| Rashodi za usluge                             | 425 | 087 | 0,00                | 0 | 231.542,88          | 0  | 0,00        |
| Rashodi za materijal i energiju               | 426 | 097 | 0,00                | 0 | 108.268,59          | 0  | 0,00        |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi        | 429 | 102 | 0,00                | 0 | 43.109,44           | 0  | 0,00        |
| Rashodi za amortizacije                       | 43  | 108 | 0,00                | 0 | 45.009,19           | 2  | 0,00        |
| Financijski rashodi                           | 44  | 109 | 0,00                | 0 | 15.697,49           | 1  | 0,00        |
| Donacije                                      | 45  | 120 | 0,00                | 0 | 44,10               | 0  | 0,00        |
| Ostali rashodi                                | 46  | 128 | 0,00                | 0 | 3.551,13            | 0  | 0,00        |
| Rashodi vezani uz finan. Povezanih nepr. Org. | 47  | 139 | 0,00                | 0 | 685,69              | 0  | 0,00        |
| UKUPNO rashodi                                | 4   | 054 | 0,00                | 0 | 1.927.731,03        | 82 | 0,00        |
|   |     |     | 0,00                |   | 2.363.455,59        |    | 0,00        |

Stanje prihoda na dan 31.12. u odnosu na 01.01. promijenilo se za

0,00

#### 5. DODATNI PODACI

##### 5.1. VIŠAK/MANJAK PRIHODA

|   |            |
|---|------------|
| Višak/manjak prihoda je                           | 154.487,68 |
| Višak prihoda - preneseni je                      |            |
| Manjak prihoda preneseni                          | 170.836,20 |
| Višak ili manjak raspoloživ u sljedećem razdoblju | -16.348,52 |

##### 5.2. RADNICI I VOLONTERI

Na kraju izvještajne godine je zaposleno

3 radnika.

Na kraju izvještajne godine je udruga je imala

0 volontere.

U LUDBREG, dana

27. veljače 2023.

  
Odgovorna osoba