



**IZVJEŠĆE O NEOVISNOG REVIZORA O UVIDU
U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2022. GODINU**

neprofitne organizacije
Udruga Lokalna akcijska grupa LAG 5 , Korčula

16.6.2023. god.

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje	2
Izvešće neovisnog revizora o uvidu	3-4
Bilanca	5-8
Račun dobiti i gubitka	9-12
Bilješke uz financijske izvještaje	13-23

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Zakonski zastupnik Udruge je Izvršna Direktorica Udruge , koji je sukladno članku 11. stavak 1. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija / NN 121/14 do 114/22 / odgovoran za ustroj , zakonsko poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova . Izvršna Direktorica Udruge predstavlja i zastupa Udrugu, u dogovoru sa predsjednikom Upravnog odbora priprema i saziva sjednice Upravnog odbora i Skupštine , te obavljati druge poslove vezane uz rukovođenje Udrugom. Izvršna Direktorica Udruge odgovoran je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija / NN 31/15 do 114/22 / .

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobne povezanih komponenata koje uključuju :

- Kontrolno okruženje
- Upravljanje rizicima
- Kontrolne aktivnosti
- Informacije i komunikacije
- Praćenje i procjenu sustava

Pri izradi financijskih izvještaja za Zakonski zastupnik Udruge je odgovoran :

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih načela
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena
- za primjenu važećih pravila financijskog izvještavanja i za objavu i prezentaciju objašnjavajućih informacija u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja , te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku u neograničenom vremenu poslovanja , osim ako je pretpostavka neprimjerena

Voditelj računovodstva je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija i sastavljanje financijskih izvještaja , koji će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijsko stanje i rezultate poslovanja Udruge , kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija. Vođenje računovodstva je povjereno servisu „FLUMEN „, d.o.o. Washingtonova 9. , 21000 Split .

Predsjednik Udruge je također odgovoran za čuvanje imovine Udruge , pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti .

Financijski izvještaji za 2022 godinu Udruge LAG 5 iz Korčule odobreni su i potpisani od strane Izvršne Voditeljica Udruge , koja je odgovorna za njihovu vjerodostojnost i predaju.

U Korčuli, 9.6.2023 godine



LAG 5

LAG 5
PELJEŠAC – MLJEČAR
KORČULA – LASTOVO

Katarina Slejko

Zakonski zastupnik

Broj : R /U-FIU 12/2022/23

Izvješće neovisnog revizora o uvidu u financijsko izvješće

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **Udruga Lokalna akcijska grupa LAG 5 iz Korčule**, za 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 do 114/22), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima.

Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja.

Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida , **ništa nam nije skrenulo pozornost** što bi uzrokovalo da povjerujemo **kako financijski izvještaji** neprofitne organizacije Udruga Lokalna akcijska grupa LAG 5 za 2020. godinu **nisu sastavljeni** , u svim značajnim odrednicama , **u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija** (Narodne novine, br. 121/14).

Ostala pitanja

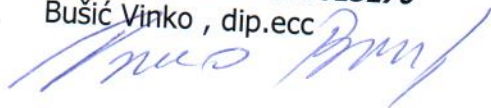
Tijekom 2022. godine Udruga je iskazala prihod od 1.109.764 kn , ukupni rashod 1.005.886 kn , i tako ostvarila višak prihoda nad rashodima od 103.878 kuna , što sa prenesenim viškom prihoda iz 2021 godine , koji iznosi 76.388 kuna , čini višak prihoda raspoloživ u slijedeće razdoblje u iznosu 180.266 kuna.

Splitu, 16.06.2023 god.

Ovlašteni revizor:

Reg.broj u H.R.K. 400013270

Bušić Vinko , dip.ecc



Direktor

TEMEX REVIZIJA d.o.o.

Reg.broj u H.R.K. 100001450

Mažuranićevo šetalište 12A



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: LOKALNA AKCIJSKA GRUPA "LAG 5"

Poštanski broj: 20260

Mjesto: KORČULA

Adresa sjedišta: Trg sv. Justine 13

Račun (IBAN): HR3824020061100719454

Šifra djelatnosti: 9499

Djelatnost: osposobljavanje, d. o. o.

Šifra grada/općine: 204

Grad/općina: KORČULA

RNO broj: 0225691

Matični broj: 02918102

OIB: 32687128992

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 19

Iznosi u kunama bez DDP

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)				
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	001	400,728	437,319	109.1
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	002	53,355	179,038	335.6
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	003	14,734	134,917	915.7
0111	Zemljište	004	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	005			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	006			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	007			-
0121	Patenti	008	251,768	384,268	152.6
0122	Koncesije	009			-
0123	Licence	010			-
0124	Ostala prava	011	85,000	85,000	100.0
0125	Goodwill	012	13,018	13,018	100.0
0126	Osnivački izdaci	013			-
0127	Izdaci za razvoj	014			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	015	153,750	286,250	186.2
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	016			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	017	237,034	249,351	105.2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	018	38,621	44,121	114.2
0211	Stambeni objekti	019	0	0	-
0212	Poslovni objekti	020			-
0213	Ostali građevinski objekti	021			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	022			-
0221	Uredska oprema i namještaj	023	102,909	122,214	118.8
0222	Komunikacijska oprema	024	66,246	78,564	118.6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	025	19,716	19,716	100.0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	026	16,947	23,934	141.2
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	027			-
0226	Sportska i glazbena oprema	028			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	029			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	030			-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	031	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	032			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	033			-
0241	Knjige u knjižnicama	034	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	035			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	036			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	037			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	038			-
0251	Višegodišnji nasadi	039	0	0	-
0252	Osnovno stado	040			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	041			-
0261	Ulaganja u računalne programe	042	0	0	-
		043			-

0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	64,288	78,093	121.5
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	
041	Zalihe sitnog inventara	052			
042	Sitni inventar u uporabi	053	45,533	41,349	90.8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	45,533	41,349	90.8
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	
051	Građevinski objekti u pripremi	056			
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			
0542	Osnovno stado u pripremi	061			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	
0621	Proizvodnja u tijeku	071			
0622	Gotovi proizvodi	072			
063	Roba za daljnju prodaju	073			
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	347,373	258,281	74.4
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	156,660	38,519	24.6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	155,823	38,429	24.7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	155,823	38,429	24.7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			
1113	Prijelazni račun	079			
112	Izdvojena novčana sredstva	080	516		0.0
113	Novac u blagajni	081	321	90	28.0
114	Vrijednosnice u blagajni	082			
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	8,406	8,406	100.0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			
122	Jamčevni polozi	087			
123	Potraživanja od radnika	088			
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	438	438	100.0
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	090			
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	438	438	100.0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	7,968	7,968	100.0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	968	968	100.0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			
1293	Potraživanja za predujmove	098	7,000	7,000	100.0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	

1411	Čekovi-tuzemni	107			
1412	Čekovi-inozemni	108			
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	
1431	Mjenice – tuzemne	113			
1432	Mjenice – inozemne	114			
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	
1441	Obveznice – tuzemne	116			
1442	Obveznice – inozemne	117			
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	22,450	22,980	102.4
161	Potraživanja od kupaca	134			
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	22,450	22,980	102.4
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	159,857	188,376	117.8
191	Rashodi budućih razdoblja	143			
192	Nedospjela naplata prihoda	144	159,857	188,376	117.8
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	400,728	437,319	109.1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	324,340	257,053	79.3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	119,770	53,317	44.5
2411	Obveze za plaće – neto	148	96,470	47,239	49.0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	64,011	28,318	44.2
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150			
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151			
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	2,977	3,321	111.6
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	15,456	7,849	50.8
2417	Ostale obveze za radnike	154	14,026	7,751	55.3
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155			
2421	Naknade troškova radnicima	156	15,291	6,078	39.7
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157			
2423	Naknade volonterima	158			
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160			
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	15,291	6,078	39.7
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162			
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163			
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167			
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			
		170	8,009	0	0.0

2491	Obveze za poreze	171			
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	8,009		0.0
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+176-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	90,222	170,000	188.4
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	90,222	170,000	188.4
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	90,222	170,000	188.4
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	114,348	33,736	29.5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	114,348	33,736	29.5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	78,488		0.0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	35,860	33,736	94.1
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	76,388	180,266	236.0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	76,388	180,266	236.0
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **KATARINA SLEJKO**

Datum: **44985**

Osoba za kontakt: **Janko Martinović**

Telefon: **021537474**

Telefax:

Adresa e-pošte: **info@lag5.hr**

Vrsta posla 708

 Obrazac
 PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: LOKALNA AKCIJSKA GRUPA "LAG 5"

Poštanski broj: 20260

Mjesto: KORČULA

Adresa sjedišta: Trg sv. Justine 13

Račun (IBAN): HR3824020061100719454

RNO broj: 0225691

Šifra djelatnosti: 9499

Matični broj: 02918102

Šifra grada/općine: 204

OIB: 32687128992

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 19

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lipa

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	2,637,932	1,109,764	42.1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	170,260	144,130	84.7
3211	Članarine	006	170,260	144,130	84.7
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	8	0	0.0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	8	0	0.0
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	8		0.0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobili trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	2,467,658	965,634	39.1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	2,424,338	852,220	35.2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	12,500	12,500	100.0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	2,411,838	839,720	34.8
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	28,943	113,414	391.9
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	28,943	113,414	391.9
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	14,377	0	0.0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	14,377		0.0
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	6	0	0.0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihodi od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045		0	0.0
3631	Otpis obveza	046		6	0.0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048			
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+123+139)	054	2,903,011	1,005,886	34.6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2,303,734	530,699	23.0
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1,964,541	450,384	22.9
4111	Plaće za redovan rad	057	1,964,541	450,384	22.9
4112	Plaće u naravi	058			
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			
412	Ostali rashodi za radnike	061	9,000	6,000	66.7
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	330,193	74,315	22.5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	324,268	74,315	22.9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	5,925		0.0
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	565,030	438,421	77.6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	277,970	96,800	34.8
4211	Službena putovanja	069	138,952	72,909	52.5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	8,994	942	10.5
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	130,024	22,949	17.6
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			
4223	Naknade ostalih troškova	075			
4224	Ostale naknade	076			
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	1,618	6,208	383.7
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	1,618	6,208	383.7
4233	Naknade ostalih troškova	080			
4234	Ostale naknade	081			
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	2,392	93,414	3,905.3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083		793	
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	2,392	31,981	1,337.0
4243	Naknade ostalih troškova	085		60,640	
4244	Ostale naknade	086			
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	154,175	191,330	124.1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	15,833	14,787	93.4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	5,150	5,600	108.7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	7,534		0.0
4254	Komunalne usluge	091	6,425	5,950	92.6
4255	Zakupnine i najamnine	092	13,331	11,667	87.5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	13,950		0.0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	76,672	134,324	175.2
4258	Računalne usluge	095	15,145	18,302	120.8
4259	Ostale usluge	096	135	700	518.5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	111,214	10,995	9.9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	110,554	10,995	9.9
4262	Materijal i sirovine	099	660		0.0
4263	Energija	100			
4264	Sitan inventar i auto gume	101			
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	17,661	39,674	224.6
4291	Premije osiguranja	103			
4292	Reprezentacija	104	9,561	30,374	317.7
4293	Članarine	105	8,100	9,300	114.8
4294	Kotizacije	106			
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			
43	Rashodi amortizacije	108	23,263	26,122	112.3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	10,980	10,044	91.5

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111			
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	3,968	6,500	163.8
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	3,968	6,500	163.8
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115			
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	7,012	3,544	50.5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	6,702	3,542	52.8
4433	Zatezne kamate	118			
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	310	2	0.6
45	Donacije (AOP 121+125)	120			
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	0	
4511	Tekuće donacije	122	0	0	
4512	Stipendije	123			
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125			
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128			
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	4	600	>>100
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	0	
4612	Penali, ležarine i drugo	131			
4613	Naknade šteta radnicima	132			
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134			
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	4	600	>>100
4622	Otpisana potraživanja	136			
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	4	600	>>100
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139			
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2,903,011	1,005,886	34.6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	103,878	
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	265,079	0	0.0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	341,467	76,388	22.4
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	76,388	180,266	236.0
	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	1,259,949	156,660	12.4
11-dugovno	Ukupni prijemi na novčane račune i blagajne	157	6,447,274	2,094,040	32.5
11-potražno	Ukupni odjeli s novčanih računa i blagajni	158	7,550,563	2,212,181	29.3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	156,660	38,519	24.6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	33	4	12.1
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	31	4	12.9
	Broj volontera	162	5	9	180.0
	Broj sati volontiranja	163	168	1,246	741.7
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU					
		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	9,899	19,307	195.0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168		132,500	
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	10,136	153,070	1,510.2

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: KATARINA SLEJKO

Datum: 2/28/2023

Osoba za kontakt: Janko Martinović

Telefon: 021537474

Telefax:

Adresa e-pošte: info@lag5.hr

**LOKALNA AKCIJSKA GRUPA "LAG 5"
KORČULA, Trg sv. Justine 13 98**

Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije za razdoblje
01.01.2022. do 31.12.2022. godine

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

LOKALNA AKCIJSKA GRUPA "LAG 5", KORČULA (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 32687128992, RNO broj 0225691 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: KORČULA, Trg sv. Justine 13 98
zakonski zastupnik: KATARINA SLEJKO

Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni su skladno:

- 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 izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike primjenjuju se na pretpostavci vremenske neograničenosti poslovanja neprofitne organizacije.

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

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

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

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

Iskazivanje imovine i obveza

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

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

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog danamjeseca 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 umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

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

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na

koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje

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

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 iznosili 1.109.764 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	- kn	- kn	
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	170.260 kn	144.130 kn	84,65
Prihodi po posebnim propisima	- kn	- kn	
Prihodi od imovine	8 kn	- kn	0,00
Prihodi od donacija	2.467.658 kn	965.634 kn	39,13
Ostali prihodi	6 kn	- kn	0,00
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	2.637.932 kn	1.109.764 kn	

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 965.634 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od donacija iz proračuna	2.424.338 kn	852.220 kn	35,15
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	28.943 kn	113.414 kn	391,85
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	14.377 kn	- kn	0,00
Prihodi od građana i kućanstava	- kn	- kn	
Ostali prihodi od donacija	- kn	- kn	
UKUPNO	2.467.658 kn	965.634 kn	

RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashode Neprofitne organizacije 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 1.005.886 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Rashodi za radnike	2.303.734 kn	530.699 kn	23,04
Materijalni rashodi	565.030 kn	438.421 kn	77,59
Rashodi amortizacije	23.263 kn	26.122 kn	112,29
Financijski rashodi	10.980 kn	10.044 kn	91,48
Donacije	- kn	- kn	
Ostali rashodi	4 kn	600 kn	15.000,00
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
UKUPNO	2.903.011 kn	1.005.886 kn	

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 materijali energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 438.421 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Naknade troškova radnicima	277.970 kn	96.800 kn	34,82
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- kn	- kn	

Naknade volonterima	1.618 kn	6.208 kn	383,68
Naknade ostalim osobama izvan radnogodnosa	2.392 kn	93.414 kn	3.905,27
Rashodi za usluge	154.175 kn	191.330 kn	124,10
Rashodi za materijal i energiju	111.214 kn	10.995 kn	9,89
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	17.661 kn	39.674 kn	224,64
UKUPNO	565.030 kn	438.421 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 179.038 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	14.734 kn	134.917 kn	915,68
Proizvedena dugotrajna imovina	38.621 kn	44.121 kn	114,24
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	
Sitni inventar	- kn	- kn	
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	53.355 kn	179.038 kn	

Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

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

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovine 31.12.2022. iznosilo je 134.917 kn.

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 44.121 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- kn	- kn	
Postrojenja i oprema	102.909 kn	122.214 kn	118,76
Prijevozna sredstva	- kn	- kn	
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	64.288 kn	78.093 kn	121,47
UKUPNO	38.621 kn	44.121 kn	

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 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.

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 proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

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 258.281 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	156.660 kn	38.519 kn	24,59
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	8.406 kn	8.406 kn	100,00
Zajmovi	- kn	- kn	
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	22.450 kn	22.980 kn	102,36
Rashodi budućih razdoblja i nedospjelanaplata prihoda	159.857 kn	188.376 kn	117,84
UKUPNO	347.373 kn	258.281 kn	

Novac u banci i blagajni

(BIL-NPF AOP 075)

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

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2022. iznosilo je 38.519 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	155.823 kn	38.429 kn	24,66
Izdvojena novčana sredstva	516 kn	- kn	0,00
Novac u blagajni	321 kn	90 kn	28,04
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	156.660 kn	38.519 kn	

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 8.406 kn.

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	438 kn	438 kn	100,00
Ostala potraživanja	7.968 kn	7.968 kn	100,00
UKUPNO	8.406 kn	8.406 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 22.980 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	- kn	- kn	
Potraživanja za članarine i članske doprinose	22.450 kn	22.980 kn	102,36
Potraživanja za prihode po posebnim	- kn	- kn	

propisima			
Potraživanja za prihode od imovine	- kn	- kn	
Ostala nespomenuta potraživanja	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti potraživanja	- kn	- kn	
UKUPNO	22.450 kn	22.980 kn	

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

(BIL-NPF AOP 142)

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

Na dan izvještavanja stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosilo je 188.376 kn.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijeca 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 257.053 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	119.770 kn	53.317 kn	44,52
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	90.222 kn	170.000 kn	188,42
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	114.348 kn	33.736 kn	29,50
UKUPNO	324.340 kn	257.053 kn	

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 53.317 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	96.470 kn	47.239 kn	48,97
Obveze za materijalne rashode	15.291 kn	6.078 kn	39,75

Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	8.009 kn	- kn	0,00
UKUPNO	119.770 kn	53.317 kn	

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.

Stanje obveza za kredite i zajmove na dan izvještavanja iznosilo je 170.000 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.

Odgodena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 33.736 kn.

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve. Vlastiti

izvori ukupno su na dan 31.12.2022. iznosili 180.266 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 180.266 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, Neprofitna organizacija je imala prosječno 4 radnikai 9 volontera.

Događaji nakon bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

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

Voditelj računovodstva:
Janko Martinović

Zakonski zastupnik:
KATARINA SLEJKO