MALI ZMAJ

REVIZIJSKI UVID U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

Veljača, 2023. godine

SADRŽAJ:

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

ALPHA AUDIT

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

Bank: Zagrebačka Banka d.d.
IBAN: HR9823600001102399338

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Upravi Društva

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **MALI ZMAJ**, Našička ul. 3, 10000 Zagreb, za 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF, Račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu na obrascu PR-RAS-NPF te Bilješke uz financijske izvještaje koje su dopuna podataka iz Bilance i Računa dobiti i gubitka.

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 (NN 121/14) kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - *Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.
Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.
Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

ALPHA AUDIT

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

Bank: Zagrebačka Banka d.d.
IBAN: HR9823600001102399338

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije MALI ZMAJ, Našička ul. 3, 10000 Zagreb za 2022. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

U Zagrebu, 21. veljače 2023.

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

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

ALPHA AUDIT Zagreb OIB: 1440

Ilija Nikolić
Direktor,
Hrvatski ovlašteni revizor

Antonija Kolarić
Menadžer,
Hrvatski ovlašteni revizor

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: **DRUŠTVO MALI ZMAJ**

Poštanski broj: **10000** Mjesto: **ZAGREB**

Adresa sjedišta: **NAŠIČKA 3**

Račun (IBAN): **HR5824840081105567475** RNO broj: **0163991**

Šifra djelatnosti: **9499** Matični broj: **02685060**

Šifra grada/općine: **133** OIB: **60174266484**

Oznaka razdoblja: **2022-12**

Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.242.590	992.148	79,8
0	**Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)**	002	368.442	365.674	99,2
01	**Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)**	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	**Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)**	018	368.442	365.674	99,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	108.750	108.750	100,0
0211	Stambeni objekti	020	108.750	108.750	100,0
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	78.063	136.374	174,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	27.526	33.880	123,1
0222	Komunikacijska oprema	025	53	80	150,9
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	10	1.210	>>100
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	50.474	101.204	200,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	282.297	282.297	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	282.297	282.297	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	100.668	161.747	160,7
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			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054			-
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	874.148	626.474	71,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	874.148	624.824	71,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	873.789	624.819	71,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	873.789	624.819	71,5
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	359	5	1,4
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	0	1.650	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	1.650	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098		1.650	-
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	0	0	-
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
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	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.242.590	992.148	79,8
2	**Obveze (AOP 147+174+182+190)**	146	552.178	442.329	80,1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	61.099	87.136	142,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	36.000	58.000	161,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	22.663	36.948	163,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	2.058	2.880	139,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	6.180	9.957	161,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	5.099	8.215	161,1
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	25.099	29.136	116,1
2421	Naknade troškova radnicima	157		7.238	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	25.099	21.898	87,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	491.079	355.193	72,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	491.079	355.193	72,3
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	491.079	355.193	72,3

5	**Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)**	195	690.412	549.819	79,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	690.412	549.819	79,6
5222	Manjak prihoda	200			-

Potpis zakonskog zastupnika

Društvo za poboljšanje kvalitete života siromašne i nezbrinute djece «MALI ZMAJ» Zagreb

Zakonski zastupnik: **MARTINA LEOPOLD**

Datum: **26.01.2023.**

Osoba za kontakt: **MARTINA LEOPOLD**

Telefon: **0915670618**

Telefax:

Adresa e-pošte: **malizmaj.hr@gmail.com**

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: **DRUŠTVO MALI ZMAJ**

Poštanski broj: **10000** Mjesto: **ZAGREB**

Adresa sjedišta: **NAŠIČKA 3**

Račun (IBAN): **HR5824840081105567475** RNO broj: **0163991**

Šifra djelatnosti: **9499** Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n. Matični broj: **02685060**

Šifra grada/općine: **133** Grad/općina: GRAD ZAGREB OIB: **60174266484**

Oznaka razdoblja: **2022-12**

Šifra županije: **21**

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	3.331.432	3.190.965	95,8
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	110	260	236,4
3211	Članarine	006	110	260	236,4
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	1.571	3.103	197,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.571	3.103	197,5
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	4	3	75,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	1.567	3.100	197,8
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	3.329.751	3.187.602	95,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	78.667	388.187	493,5
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	21.667	79.920	368,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	57.000		0,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028		308.267	-
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	14.107	47.926	339,7
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	14.107	47.926	339,7
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	658.568	1.225.311	186,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	658.568	1.225.311	186,1
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	2.469.659	1.526.178	61,8
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	108.750	0	0,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	108.750		0,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	0	0	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	0	-
3631	Otpis obveza	046			-
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+128+139)	054	3.365.175	3.331.558	99,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	360.000	649.383	180,4

411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	247.210	445.928	180,4
4111	Plaće za redovan rad	057	247.210	445.928	180,4
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061			-
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	112.790	203.455	180,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	50.987	68.646	134,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	61.803	134.809	218,1
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	280.537	414.656	147,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	11.500	70.092	609,5
4211	Službena putovanja	069	500	8.200	1.640,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	11.000	56.392	512,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	071		5.500	-
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	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	184.155	224.091	121,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	124.115	153.131	123,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.413	3.259	230,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	4.320	13.813	319,7
4254	Komunalne usluge	091	11.886	9.117	76,7
4255	Zakupnine i najamnine	092	22.317	20.288	90,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	10.000		0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	500	6.531	1.306,2
4258	Računalne usluge	095	4.142	6.285	151,7
4259	Ostale usluge	096	5.462	11.667	213,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	71.550	110.364	154,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	6.525	14.927	228,8
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	51.251	64.401	125,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	13.774	31.036	225,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	13.332	10.109	75,8
4291	Premije osiguranja	103	10.474	8.898	85,0
4292	Reprezentacija	104	2.628	1.211	46,1
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	230		0,0
43	Rashodi amortizacije	108	50.960	61.079	119,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	20.904	26.548	127,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	20.904	26.548	127,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	20.827	26.547	127,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		1	-
4433	Zatezne kamate	118	77		0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	2.652.615	2.179.842	82,2
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	2.652.615	2.179.842	82,2
4511	Tekuće donacije	122	2.652.615	1.911.393	72,1
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124		268.449	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	159	50	31,4
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	159	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	150		0,0

4612	Penali, ležarine i drugo	131	9		0,0
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0	50	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138		50	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	3.365.175	3.331.558	99,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	33.743	140.593	416,7
5221	Višak prihoda – preneseni	151	724.155	690.412	95,3
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	690.412	549.819	79,6
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Društvo za poboljšanje kvalitete života siromašne i nezbrinute djece «MALI ZMAJ» Zagreb

Zakonski zastupnik: MARTINA LEOPOLD
Datum: 26.01.2023.
Osoba za kontakt: MARTINA LEOPOLD
Telefon: 0915670618
Telefax:
Adresa e-pošte: malizmaj.hr@gmail.com

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

Bilješka 1.

I OPĆI PODACI O UDRUZI

Naziv: **DRUŠTVO MALI ZMAJ, Zagreb, Našička 3**
Udruga je upisana u Registar udruga RH 14. srpnja 2010. godine pod nazivom „Društvo za poboljšanje kvalitete života siromašne i nezbrinute djece Mali zmaj"
Registarski broj je 21007771
OIB: 60174266484
RNO: 163991
Šifra djelatnosti: 9499
Društvo zastupa predsjednica Martina Leopold.
Tijekom 2022. god. broj zaposlenih je porastao na sedam.

Prema statutu od 15.06.2010. godine osnovna djelatnost Udruge je dobrotvorni i humanitarni rad, te poboljšanje kvalitete života potrebite djece. Rješenjem iz 2012. godine društvu je dozvoljeno prikupljanje i pružanje humanitarne pomoći.

II FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
Financijski izvještaji koje Društvo sastavlja su Bilanca i izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija, skraćeno PR-RAS-NPF i Bilanca BIL-NPF.

III ZAKONSKI OKVIR
Financijski izvještaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).
Financijski izvještaji su sastavljeni temeljem pretpostavke neograničenog nastavka poslovanja.
Društvo je bilo u obvezi voditi dvojno knjigovodstvo.

IV POSLOVNA POLITIKA
Poslovna politika Društva je primjena visokomoralnih načela i prakse koja se primjenjuje pri poslovanju humanitarnih udruga.

Svi iznosi u bilješkama su izraženi u kunama i lipama.

Bilješka 2. *BILANCA*

Bilješka 2.1. *IMOVINA*

Proizvedena dugotrajna imovina
Proizvedena dugotrajna imovina se sastoji od:

1.	uredske opreme i namještaja u bruto iznosu od	33.880,23
2.	strojeva-računala u bruto iznosu od	101.203,63
3.	prijevozna sredstva u cestovnom prometu	282.296,78
4.	stambeni objekti-kontejneri	108.750,00
5.	komunikacijske opreme	79,95

6. opreme za održavanje i zaštitu	1.210,04
UKUPNO AOP 019+023+031 OBRASCA	**527.420,65**

U odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja nabavne vrijednosti dugotrajne imovine za 58.311,06 kn. Najveći dio povećanja se odnosi na uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene u iznosu od 50.730,09 kn.
Indeks je 112,43.

Amortizacija imovine je izvršena po amortizacijskim skupinama linearnom metodom za rad u jednoj smjeni i iznosi 61.078,80 kn. Ukupna amortizacija kroz sve godine iznosi **161.746,88** kn, tako da je sadašnja vrijednost dugotrajne imovine 365.673,77 kn.
Indeks sadašnje vrijednosti u odnosu na prethodnu godinu je što 99,24.

Financijska imovina

Financijska imovina se sastoji od:

1. Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	624.819,13
2. Novac u blagajni	4,65
3. Potraživanja za predujmove	1.650,66
UKUPNO AOP 074 OBRASCA	**626.474,44**

Sve poslovne transakcije se vrše preko računa kod poslovne banke tako da je poslovanje potpuno transparentno. Ukupni promet preko računa je

1. Početno stanje 1.1.2022. god.	873.788,84
2. Uplate od donacija koje su ujedno ukupni dugovni promet	3.415.120,33
3. Isplate donacija i ostali troškovi, donosno potražni promet	3.664.090,05

Preko blagajne se vrše isplate samo za dio troškova koje nije moguće platiti preko računa. Iz tog razloga je promet blagajne relativno mali. Ukupni dugovni promet (uplate u blagajnu) iznosi 13.059,84 kn, a potražni (isplate) 13.414,59 kn. Početno stanje je bilo 359,40 kn, a stanje na kraju 2022. godine 4,65 kn.
Uplate u blagajnu se djelomično odnose i na gotovinske donacije koje se uglavnom odnose na proslave rođendana djece, tj. Vilu rođendansku. Iz navedenog je razvidno da je intencija udruge da se podiže točno toliko gotovine koliko je potrebno za pokriće troškova.

Relativni pokazatelj stanja ukupne financijske imovine na kraju godine u odnosu na 2021. god., odnosno indeks za novčana sredstva, je 71,67.

Bilješka 2.2. *OBVEZE I VLASTITI IZVORI*

Obveze

Obveze se sastoje od:

1. Obveze prema radnicima za neto plaće	36.948,21
2. Obveze za naknade	7.238,00
3. Obveze za poreze i doprinose iz i na plaću	21.051,79
4. Obveze prema dobavljačima u zemlji	21.897,82
5. Odgođeno priznavanje prihoda	355.192,77
UKUPNO AOP 146 OBRASCA	**442.328,60**

Sve obveze prema dobavljačima su podmirene u prvoj polovici siječnja 2023. Udruga je početkom godine imala četiri zaposlenice, da bi tijekom 2022. god. još troje zaposlenika zasnovalo radni odnos. Sukladno tome su porasle obveze za plaće koje su podmirene u siječnju 2023. godine.
Primjetan je značajan pad na poziciji Odgođeno priznavanje prihoda od 135.886,58 kn. Odgođeno priznavanje prihoda se donosi na donacije koje su djelomično potrošene tijekom 2022. god, ili se u cijelosti prenose u 2023. god., pa sukladno računovodstvenim standardima, knjiže se na tu poziciju kako bi se prenijele na prihode kada se sučele s rashodima.

Vlastiti izvori	
Višak prihoda iz prethodnih godina	690,412,30
Manjak prihoda u 2022. godini	- 140.592,71
UKUPNO AOP 195 OBRASCA	**549.819,59**
Što daje indeks od	79,6

Bilješka 3. *IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA*

Bilješka 3.1. *PRIHODI*

Izvještajno razdoblje	2021. god	2022. god	Index
Prihodi od članarina	110,00	259,94	236,4
Prihodi od kamata	3,33	2,95	88,6
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	1.567,08	3.100,15	197,8
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	21.666,67	79.919,95	368,9
Prihodi od donacija lokalne samouprave	57.000,00	-	-
Prihodi od ino vlada i međunarodnih organizacija	14.107,04	47.926,05	339,7
Prihodi od donacija za EU projekte	-	308.266,90	-
Prihodi od donacija trgovačkih društava	658.568,03	1.225.311,10	186,1
Prihodi od građana i kućanstava	2.469.659,19	1.526.177,78	61,8
Ostali prihodi od donacija	108.750,00	-	-
Ostali nespomenuti prihodi	0,27	-	-
UKUPNO AOP 001 OBRASCA	**3.331.431,61**	**3.190.964,80**	**95,8**

Prihodi se evidentiraju po stvarnoj vrijednosti, a priznaju se kad su izvršene uplate na račun u poslovnoj banci. Iz naprijed navedenog pregleda prihoda za tekuću i prethodnu godinu razvidno je slijedeće:

1. Prihodi od članarina su godišnje članarine volontera.

2. Prihodi od kamata su na a vista sredstva na žiro-računu udruge,

3. Prihodi iz državnog proračuna, lokalne samouprave i međunarodnih organizacija su za konkretne projekte koji su realizirani tijekom godine. Donacije su ostvarene prijavom na natječaje.

4. Prihodi od donacija trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba su veći za 566.743,07 kn. Dio prihoda se odnosi na prihode od Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva, u iznosu od 264.600,00 kn. Iz te donacije se financiraju djelomično plaće zaposlenica i režijskih troškova. Veliki dio donacija je ostao na Odgođenom priznavanju prihoda (što je već prethodno pojašnjeno) jer će biti potrošene u 2023. god. kada će se sučeliti sa rashodima Tako veliko povećanje donacija je rezultat rada vodstva udruge i želje za animacijom donatora da putem financijske potpore participiraju u dobrotvornom radu kroz konkretne projekte.

5. Prihodi od građana i kućanstava su manji za 943.481,41 kn. Razlog je taj što je oko milijun kuna prihoda od donacija stiglo početkom 2021. godine za stradalnike u potresu na Banovini.

   Ovako veliki prihod od građana pokazuje trud vodstva udruge i volontera, te trend senzibilizacije građana i porast empatije prema siromašnijim obiteljima. Jako puno donacija je putem trajnih naloga za točno određene primatelje pomoći. Ujedno je to rezultat povećanja opsega poslovanja općenito, broja korisnika i projekata.

6. Na poziciji Ostali prihodi od donacija u 2021. god. je proknjižen kontejner za stanovanje koji se nalazi na potresom pogođenom području.

7. Ukupni prihodi su manji za 140.466,81 kn, zato je indeks 95,8. Ovo smanjenje prihoda je nastalo zato što sredstva po jednom EU projektu su uplaćena samo u iznosu od 39.818,02 kn, a odobreno je nekoliko stotina tisuća. Već u 01/23 je uplaćena sljedeća kvota.

Bilješka 3.2. *RASHODI*

Izvještajno razdoblje	2021. god	2022. god	Index
Plaće za redovan rad	247.210,28	445.928,27	180,4
Doprinosi iz i na plaće	112.789,75	203.454,90	180,4
UKUPNO AOP 055 OBRASCA	**360.000,03**	**649.383,17**	**180,4**
Naknade troškova radnicima-prijevoz	-	35.642,00	-
Božićnica, uskrsnica, regres	11.000,00	17.500,00	159,1
Službena putovanja	500,00	8.200,00	1640,0
Troškovi prehrane	-	3.250,00	-
Stručno usavršavanje	-	5.500,00	-
UKUPNO AOP 068 OBRASCA	**11.500,00**	**70.092,00**	**609,5**
Usluge telefona, pošte i prijevoza	124.115,13	153.131,11	123,4
Usluge tekućeg i invest. Održavanja	1.413,38	3.259,20	230,6
Troškovi promidžbe i informiranja	4.320,00	13.812,55	319,7
Komunalne usluge	11.885,84	9.116,66	76,7
Zakupnine i najamnine	22.316,80	20.288,11	90,9

Zdravstvene usluge	10.000,00	-	-
Intelektualne usluge	500,00	6.530,92	1306,2
Računalne usluge	4.141,91	6.284,99	151,7
Ostale usluge	5.461,88	11.667,26	213,6
UKUPNO AOP 087 OBRASCA	**184.154,94**	**224.090,80**	**121,7**
Uredski materijal i ost. mater. rashodi	6.525,10	14.926,59	228,8
Energija	51.250,78	64.401,31	125,7
Sitan inventar i auto gume	13.774,05	31.036,31	225,3
UKUPNO AOP 097 OBRASCA	**71.549,93**	**110.364,21**	**154,2**
Reprezentacija	2.627,61	1.210,86	46,1
Premije osiguranja	10.473,60	8.897,94	85,0
Ostali nespomenuti mater. rashodi	230,00	-	-
UKUPNO AOP 102 OBRASCA	**13.331,21**	**10.108,80**	**75,8**
Amortizacija AOP 108 OBRASCA	**50.960,58**	**61.078,80**	**119,9**
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	20.826,67	26.546,97	127,0
Zatezne kamate	77,41	-	-
Negativne tečajne razlike	-	0,68	-
OSTALI FINAN. RASH. AOP 115 OBR.	**20.904,08**	**26.547,65**	**127,0**
Tekuće donacije	2.652.615,03	2.179.842,13	82,2
UKUPNO AOP 120 OBRASCA	**2.652.615,03**	**2.179.842,13**	**82,2**
Ostali nespomenuti rashodi AOP 128 OB.	**159,00**	**50,03**	**31,4**
UKUPNO RASHODI	**3.365.174,80**	**3.331.557,82**	**99,0**

SVEUKUPNO PRIHODI AOP 001 OB. **3.190.964,80 kn**
SVEUKUPNI RASHODI AOP 054 OB. **3.331.557,82 kn**

RAZLIKA PRIHODA I RASHODA -AOP 150 OBRASCA **- 140.592,71 kn**

VIŠAK PRIHODA PRENESENI **690.412,30 kn**

Višak prihoda raspoloživ za sljedeće razdoblje **549.819,59 kn.**

Rashodi se priznaju u nominalnom iznosu kako su isplaćeni, osim amortizacije koja je obračunski iznos bez financijskog odljeva.

Sveukupni rashodi u tekućoj godini su veći od prihoda za 140.593,02 kn, tako da se višak raspoloživ za sljedeće razdoblje smanjio, i iznosi 549.819,28 kn.

Tijekom godine je sklopljen ugovor o radu sa još troje zaposlenika što je rezultiralo porastom troškova plaća. Osim toga, počele su isplaćivati naknade za prijevoz i u 12/22 za prehranu tako da su značajno porasli troškovi naknada radnicima.

Donacije su se smanjile jer nije bilo donacija za stradalnike od potresa, cca milijun kuna. Ako se to zanemari, donacije su porasle što je rezultat pojačane aktivnosti i, logično, rezultat su veći rashodi tekućih donacija što je pozitivan trend. Povećane donacije nose i povećane troškove poštarine i prijevoza.

Trošak računalnih usluga čine troškovi mjesečnog najma domene na serveru za knjigovodstvene usluge i neke ino usluge.

Porast troškova bankarskih usluga je rezultat povećanog prometa preko računa u banci (IBAN).

Najveći udio u troškovima energije imaju troškovi grijanja prostora.

Troškovi amortizacije su porasli proporcionalno povećanju dugotrajne imovine.

Razlika prihoda i rashoda je negativna radi toga što su plaće, koje su financirane iz EU sredstava isplaćene i proknjižene na troškove, a donacija još nije uplaćena, što je spomenuto kod pojašnjenja zašto su ukupni prihodi manji nego prošle godine.

U 2012. godini društvo je dobila odobrenje za skupljanje i distribuiranje humanitarne pomoći (u stvarima) a uvedene su i dodatne aktivnosti. Skladištenje i distribucija nefinancijskih (materijalnih) donacija također utječe na troškove poslovanja.

Napomena:

- na nekim bilančnim pozicijama su nastale razlike u lipama radi metodologije preračunavanja kuna u Euro i obrnuto. Naime, bilančne pozicije su najprije preračunate u Eure, a zatim iz Eura u kune a ne u izvorne iznose u kunama.

Predsjednica udruge MALI ZMAJ

Martina Leopold

Društvo za poboljšanje kvalitete
života siromašne i nezbrinute djece
«MALI ZMAJ»
Zagreb