

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 zaposelnih 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, skaraćeno PR-RAS-NPF i Bilanca BIL-NPF.

II ZAKONSKI OKVIR

Financijski izvještaji za 2022. godinu sastavljeni su sukladno Zakonu o udrugama (Narodne novine broj 74/14, 70/17, 98/19 i 151/22). 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 satoje od:

1. Obveze prema radnicima za neto plaće	36.948,21
2. Obveze za naknade	7.238,00
3. Obveze za poreze i doprinise 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 dnosi na donacije koje su dijlomično 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

<u>Izveštajno razdoblje</u>	<u>2021. god</u>	<u>2022. god</u>	<u>Index</u>
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 smouprave	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. Ovao 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

<u>Izveštajno razdoblje</u>	<u>2021. god</u>	<u>2022. god</u>	<u>Index</u>
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 meter. 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 jesklopljen ugovor o radu sa još troje zaposlenika što je rezultiralo porastom troškova plaća. Osim toga, počele su 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 azlike 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