Gospodarska zona Antunovac 23, 31216 Antunovac  
OIB: 36593410792

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA 2023. GODINU**

LAG VUKA - DUNAV Antunovac, primjenjuje računovodstveni sustav definiran Zakonom o računovodstvu neprofitnih organizacija i Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija

(NN 10/08; 7/09; 158/13 i 01/14).

Prema računovodstvenom načelu točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnog iskazivanja pozicija, evidentiraju se poslovni događaji, vode poslovne knjige i sastavljaju financijski izvještaji.

Osnovno knjigovodstveno pravilo  je pravilo dvojnog knjigovodstva.

* **Bilješka br.1. – AOP 001 - Prihodi (Obrazac: PR-RAS-NPF)**

Prihodi ostvareni u 2023. godini imaju slijedeću strukturu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **2022.** | **2023.** |
| 1. | Prihod od članarina i članskih doprinosa | 14.987,59 | 16.434,76 |
| 2. | Prihod od donacija za EU projekte | 51.782,20 | 53.978,89 |
| 3. | Prihod od imovine | 0,53 | 26,36 |
| 4. | Ostali prihodi | 55.785,12 | 0,01 |
|  | **UKUPNO** | **122.555,44** | **70.440,02** |

Ostvareni prihodi najvećim dijelom odnose se na prihode od donacija za EU projekte koji se sastoje od prihoda od sufinanciranja sredstvima iz EU fondova.

Prihodi od imovine odnose se na kamate na deponirana sredstva u banci.

* **Bilješka br.2. – AOP 044 - Rashodi (Obrazac: PR-RAS-NPF)**

Rashodi ostvareni u 2023. godini imaju slijedeću strukturu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **2022.** | **2023.** |
| 1. | Rashodi za zaposlene | 41.827,59 | 43.419,02 |
| 2. | Materijalni rashodi | 30.490,41 | 51.157,72 |
| 3. | Rashodi amortizacije | 2.398,43 | 1.391,95 |
| 4. | Financijski rashodi | 326,76 | 323,55 |
| 5. | Tekuće donacije iz EU sredstava | 33.121,51 | 0,00 |
|  | **UKUPNO** | **108.164,71** | **96.292,24** |

Ostvareni rashodi odnose se na materijalne rashode, na rashode za zaposlene, rashode amortizacije i financijske rashode.

Materijalni rashodi odnose se na: naknade za prijevoz i sl. putovanja za zaposlene (6.568,33 €); naknade članovima u predstavničkim tijelima (2.889,21 €); rashodi za usluge (38.287,48 €); rashodi za materijal i energiju (280,37 €) i ostali nespomenuti rashodi (2854,33 €).

* **Bilješka br.3. – AOP 098 - Rashodi amortizacije (Obrazac: PR-RAS-NPF) i AOP 046 – Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine (Obrazac: BIL-NPF)**

Rashodi amortizacije odnosno ispravak vrijednosti dugotrajne imovine za 2023. u iznosu od 1.391,95 € odnosi se na obračunatu amortizaciju za slijedeću dugotrajnu imovinu:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **NAZIV DUGORAJNE IMOVINE** | **NABAVNA VRIJED.** | **STOPA AMORT.** | **BROJ MJESECI** | **IZNOS AMORT.** |
| 1. | Prijenosno računalo | 479,13 | 25,00% | 0 | 0,00 |
| 2. | Prijenosno računalo | 423,65 | 25,00% | 0 | 0,00 |
| 3. | Radni stol | 279,25 | 12,50% | 12 | 0,00 |
| 4. | Otvoreni poličar | 168,16 | 12,50% | 12 | 0,00 |
| 5. | iPhone 6 | 413,88 | 50,00% | 0 | 0,00 |
| 6. | Canon image Rner | 2.707,55 | 12,50% | 12 | 28,21 |
| 7. | Printer kopirka iRA C3325i | 1.476,96 | 12,50% | 12 | 218,37 |
| 8. | Prijenosno računalo | 1.110,72 | 25,00% | 12 | 781,41 |
| 9. | Prijenosno računalo | 781,41 | 25,00% | 12 | 0,00 |
| 10. | iPhone 12 256GB crni | 1.028,44 | 50,00% | 12 | 128,56 |
| 11. | Prijenosno računalo HP 250 G8 | 87,50 | 25,00% | 12 | 217,63 |
| 12. | Štand Koprivnica | 3.401,02 | 12,50% | 12 | 425,13 |
| 13. | Vitrina staklena 60x40x180 bijela | 1.689,98 | 12,50% | 12 | 211,25 |
|  | **UKUPNO** | **15.100,65** |  |  | **1.391,95** |
|  |  |  |  |  |  |

Neprofitna organizacija obračunava amortizaciju linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe dugotrajne imovine po propisanim stopama amortizacije.

* **Bilješka br.4. – AOP 018 – Proizvedena dugotrajna imovina (Obrazac: BIL-NPF)**

Neprofitna organizacija ima u vlasništvu slijedeću proizvedenu dugotrajnu imovinu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **NAZIV DUGORAJNE IMOVINE** | **NABAVNA VRIJED.** | **UKUPAN ISPR. VRIJED.** | **SADAŠNJA VRIJEDNOST** |
| 1. | Prijenosno računalo | 479,13 | 479,13 | 0,00 |
| 2. | Prijenosno računalo | 423,65 | 423,65 | 0,00 |
| 3. | Radni stol | 279,25 | 279,25 | 0,00 |
| 4. | Otvoreni poličar | 168,16 | 168,16 | 0,00 |
| 5. | iPhone 6 | 413,88 | 413,88 | 0,00 |
| 6. | Canon image Rner | 2.707,55 | 2.707,55 | 0,00 |
| 7. | Printer kopirka iRA C3325i | 1.476,96 | 1.474,00 | 272,96 |
| 8. | Prijenosno računalo | 1.110,72 | 1.110,72 | 0,00 |
| 9. | Prijenosno računalo | 781,41 | 781,41 | 0,00 |
| 10. | iPhone 12 256GB crni | 1.028,44 | 1.028,44 | 0,00 |
| 11. | Prijenosno računalo HP 250 G8 | 87,50 | 598,47 | 272,03 |
| 12. | Štand Koprivnica | 3.401,02 | 991,97 | 2.409,05 |
| 13. | Vitrina staklena 60x40x180 bijela | 1.689,98 | 422,50 | 1.267,48 |
|  | **UKUPNO** | **15.100,65** | **10.879,13** | **4.221,52** |

Proizvedena dugotrajna imovina u 2023. učestvuje u ukupnoj imovini neprofitne organizacije sa 9,91% (4.221,52 : 42.589,34 x 100).

* **Bilješka br.5. – AOP 074 – Financijska imovina (Obrazac: BIL-NPF)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **2022.** | **2023.** |
| 1. | Novac u banci | 51.926,87 | 38.327,28 |
| 2. | Novac u blagajni | 74,19 | 40,56 |
|  | **UKUPNO** | **52.001,06** | **38.367,84** |

* **Bilješka br.6. – AOP 146 – Obveze (Obrazac: BIL-NPF)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **OPIS** | **2022.** | **2023.** |
| 1. | Obveze za radnike | 3.862,76 | 4.182,54 |
| 2. | Obveze za materijalne rashode | 999,00 | 11.345,80 |
| 3. | Obveze za kredite i zajmove | 11.945,05 | 12.000,00 |
|  | **UKUPNO** | **16.806,82** | **27.528,34** |
|  |  |  |  |

* **Bilješka br.7. – AOP 195 – Vlastiti izvori (Obrazac: BIL-NPF)**

Vlastiti izvori na dan 31.12.2023. iznose **15.061,00,00** € i to:

* Vlastiti izvori od 40.913,22 € (vlastiti izvori na dan 31.12.2022.) i
* Manjak prihoda za 2023. od 25.852,22 €.

Antunovac, 07. veljače 2024. godine

Predsjednik LAG-a

Davor Tubanjski, bacc.ing.agr.