

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2021.GODINU

I.OSNOVNI PODACI

Naziv: Udruga Tigar 90/91 Rakitje
Registar: Registar udruga Republike Hrvatske
Pravno ustrojbeni oblik: udruga
Registarski broj: 0310336
Matični broj: 01695266
Djelatnost: 9499-djelatnost ostalih članskih organizacija, d.n.
OIB: 06248184777
Sjedište: Zagreb, Jarunska 3
Odgovorna osoba: Petar Bajan

II. TEMELJI ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Sukladno čl.9.st.1 i 2.Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Udruga Tigrova 90/91 Rakitje obveznik je vođenja dvojnog knjigovodstva.

Računovodstvo i financijska izvješća za razdoblje od 01.01.2021.-31.12.2021.godine sastavljena su u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija te njegovim provedbenim propisima, Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija te Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršenju financijskih planova neprofitnih organizacija.

Računovodstvo se temelji na računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija. Poslovni se događaji iskazuju, poslovne se knjige vode i financijski se izvještaju sastavljaju prema načelima urednog knjigovodstva. Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III.PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računski plan

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan objavljen u Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su donacijom ili kupnjom od dobavljača sredstvima primljenim od strane donatora po projektima ili iz vlastitih sredstava. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave. Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Iskazivanje obveza

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Obveze se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Priznavanje prihoda i rashoda

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, neregipročni prihodi(donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali sl.prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi(naplaćeni), donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju se 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 se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja, rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju, rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška.

IV.BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

1. Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)
Odnosi se na poslovnu građevinu SPOMEN DOM TIGROVI, koja je stavljena u uporabu u 10.mjesecu 2018.godine. Nabavna vrijednost iznosi 6.987.349 kuna (AOP021)

S obzirom da je u svim prethodnim godinama pri nabavi u cjelosti iskazan rashod u svoti njezine nabavne vrijednosti, obračunata amortizacija za tu dugotrajnu imovinu izravno tereti (ispravlja) vlastite izvore. Vrijednost poslovne građevine na dan 31.12.2021.g. iznosi 6.798.108 kuna, trošak amortizacije iznosi 276.241 kunu. Tijekom 2020.g. dovršena je izgradnja bočališta i pomoćnog multifunkcionalnog objekta. Imovina je stavljena u uporabu. Nabavna vrijednost navedene imovine iznosi 116.651 kunu (AOP022)

Ostala proizvedena dugotrajna imovina vodi se po nabavnim cijenama a amortizacija je obračunata prema zakonom propisanim stopama. Navedena imovina odnosi se na postrojenja i opremu u ukupnoj nabavnoj vrijednosti 82.984 kune (AOP023) i na prijevozna sredstva u ukupnoj nabavnoj vrijednosti 394.368 kuna (AOP031)

Ukupan iznos ispravka vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine iznosi 601.454 kuna (AOP046)

Pregled stanja dugotrajne proizvedene imovine

Naziv/opis	AOP	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
Poslovni objekt	021	6.987.349	276.582	6.798.108
Ostali građevinski objekti	022	116.651	4.273	116.651
Uredska oprema i namještaj	024	33.267	30.417	2.850
Komunikacijska oprema	025	61.462	25.711	35.751
Sportska oprema	029	9.801	9.801	0
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	4.663	4.663	0
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	298.678	154.317	144.361
Ostala prijevozna sredstva	033	95.690	95.690	0
Ukupno:	018	7.607.561	601.454	7.006.107

2. Sitni inventar (AOP 051)

Sitni inventar je u cjelosti jednokratno otpisan. Vrijednost sitnog inventara u uporabi iznosi 96.616 kuna.

3. Nefinancijska imovina u pripremi (AOP055)

Nefinancijska imovina u pripremi odnosi se na dva vozila primljena iz donacije u neispravnom stanju koja još nisu u uporabi zbog nedostatka sredstava za stavljanje u funkciju. Vrijednost primljene donacije iznosi 30.000 kuna. Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi odnosi se na projekt uređenja Spomen sobe. Primljena sredstva za uređenje Spomen sobe iznose 250.000 kuna, a utrošeno je do 31.12.2021. 149.085 kuna.

4. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja u iznosu od 296 kuna odnosi se na plaćenu pretplatu za stručni časopis za 2022. godinu u iznosu od 295 kuna i potraživanja za više plaćen porez na dohodak u iznosu od 1 kune.

4. Financijska imovina (AOP075)

Novac na računima u banci i blagajni na dan 31.12.2021. iznosi 211.062 kune, od toga na redovnom žiro računu 210.624 kune, na posebnom računu 405 kuna i u glavnoj blagajni 33 kune.

5. Obveze za rashode (AOP147)

Obveze se odnose na obveze za netto plaće, doprinose i poreze za zaposlene u iznosu od 84.045 kuna, te naknade za zaposlene u iznosu 3.820 kuna. Obveze prema dobavljačima u zemlji iznose 4.747 kuna. Ukupne obveze za rashode iznose 92.660 kuna.

5. Odgodeno plaćanje obveza i prihodi budućih razdoblja (AOP190)

Iskazana vrijednost odnosi se na odgođeno priznavanje prihoda prema određenim projektima prema kojima su sredstva primljena u 2021. godini a troškovi će nastati u 2022. godini ili u budućem razdoblju za nabavu nefinancijske imovine koja se amortizira. Odgođeno priznavanje prihoda iznosi 569.524 kuna.

6. Vlastiti izvori (AOP196)

Vlastiti izvori na dan 31.12.2021. godinu iznose 6.710.766 kuna.

Udruga je ostvarila manjak prihoda u 2021. godini u iznosu od 58.069 kuna koji je pokriven sa prenesenim viškom prihoda iz 2020. godine. Ostatak viška prihoda iz prethodne godine u iznosu od 24.099 kuna prenosi se u naredno razdoblje.

7. Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2021.g. nema ugovorenih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri, sporovi i sl.)

V.BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

1. Prihodi

Udruga je u tijeku 2021.godine ostvarila prihode od članarina i članskih doprinosa, prihode od donacija iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne samouprave te od donacije trgovačkih društava i građana u ukupnom iznosu od 1.214.516 kuna.

Prihodi su ostvareni iz slijedećih izvora:

Prihodi od članarina i član.doprinosa	19.089
Prihodi od financijske imovine	46
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	310.200
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne(regionalne) samouprave	21.615
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	834.266
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	26.800
Prihodi od građana i kućanstava	2.500
UKUPNO:	1.214.516

2. Rashodi

Rashodi udruge odnose se na slijedeće rashode:

Rashodi za radnike	729.662
Materijalni rashodi	464.560
Rashodi amortizacije	72.656
Financijski rashodi	4.208
Donacije	1.500
UKUPNO:	1.272.586

VI.ZAPOSLENI

Na dan 31.12.2021.godine, Udruga ima 5 zaposlenih radnika. Do 31.12.2021. radilo je još 6 radnika na određeno vrijeme kojima je radni odnos prestao na dan 31.12.2021.godine iz razloga što su završeni projekti na kojima su isti radili.

U Zagrebu, 24.02.2022.

Osoba ovlaštena za zastupanje:



The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular official stamp. The stamp contains the text 'UDRUGA 'TIGAR' SOCIJALNA POKRETNOST' and 'ZAGREB'.