

**Zaklada Blaga djela
DUBROVNIK**

**Financijski izvještaji i mišljenje neovisnog revizora
za godinu koja je završila
31. prosinca 2025**

Dubrovnik, lipanj 2026.

SADRŽAJ

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	3
ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	6
BILANCA	7
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA	8
BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA.....	9
1. OPĆE INFORMACIJE	9
2. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	11
3. NE PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	13
4. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	13
5. OSTALA IMOVINA	15
6. DIONICE I UDJELI U GLAVNICI	15
7. POTRAŽIVANJA	15
8. NOVAC U BANC I BILANCI	16
9. DEPOZITI U BANKAMA I DR. FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA	16
10. OBVEZE ZA ZAPOSLENE	16
11. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE	17
12. OSTALE OBVEZE	17
13. VLASTITI IZVORI	17
14. PRIHODI OD IMOVINE	17
15. PRIHODI OD DONACIJA	18
16. OSTALI PRIHODI	18
17. TROŠKOVI ZA ZAPOSLENE	18
18. NAKNADE	18
19. RASHODI ZA USLUGE	19
20. RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	19
21. OSTALI NESPOMENUTI MATERIJALNI RASHODI	19
22. FINACIJSKI RASHODI	19
23. DONACIJE	20
24. OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	20
25. FER VRIJEDNOSTI FINACIJSKIH INSTRUMENATA	21

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravnom odboru i Upravitelju zaklade Blaga djela

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Zaklade Blaga djela (Subjekt) za 2025. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2025. god., 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 Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji Zaklade Blaga djela, za godinu završenu 31. prosinca 2025., u svim značajnim odrednicama, prikazuju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja Neprofitne organizacije u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14 i 114/22).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

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, 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.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Subjekta da nastavi s poslovanjem na načelu vremenski neograničenog poslovanja, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati subjekt ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje odgovorni su za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovio Subjekt.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, donosimo profesionalne prosudbe i odražavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije.

Mi također:

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikazivanja godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.
- Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Subjekta.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih pravila i povezanih objava koje je stvorila uprava,
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi zakonski zastupnik i temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima zaključujemo o sposobnosti Subjekta da nastavi s poslovanjem na načelu vremenski neograničenog poslovanja. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže sukladnost sa Zakonom.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Dubrovnik, 3. lipnja 2026.

Direktorica:

mr.sc. Janja Racić, ovlaštenu revizor



mr.sc. Vlaho Sutić, ovlaštenu revizor

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija te Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN, br. 121/14 i 114/22)

- Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1/15, 25/17, 96/18 i 103/18 – ispravak, 134/22) (Pravilnik 1)
- Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN br. 31/15, 67/17, 115/18 i 21/21) (Pravilnik 2)
- Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN br. 119/15 i 134/22)

Upravitelj je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Zaklade, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim propisima, 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.

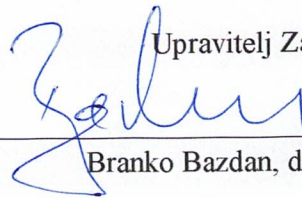
Upravitelj je također odgovoran za čuvanje imovine Zaklade, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Financijske izvještaje sukladno Zakonu i Pravilnicima čine:

- Bilanca za neprofitne organizacija na dan 31.12.2025. godine,
- Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje 01.01.2025. – 31.12.2025. godine,
- Bilješke uz financijske izvještaje.

Ove financijske izvještaje koji obuhvaćaju stranice od 6 do 21 odobrio je zakonski zastupnik na dan 19. veljače 2026. godine i potpisani su od strane:



Upravitelj Zaklade:

Branko Bazdan, dipl.iur.

BILANCA

Bilanca na dan 31.prosinca 2025.

Bilanca na dan		31.12.	31.12.
(u eurima)		2025.	2024.
AKTIVA	Bilješka		
NEFINANCIJSKA IMOVINA		6.988.507	7.069.217
NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	3	1.761.788	1.761.788
Zemljišta		1.761.788	1.761.788
PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	4	5.215.783	5.296.493
Građevinski objekti		5.271.397	5.271.397
Postrojenja i oprema		0	0
Ostala materijalna imovina		1.185.432	1.185.432
Ispravak vr proizvedene mat. imovine		1.241.046	1.160.336
OSTALA IMOVINA	5	10.936	10.936
FINANCIJSKA IMOVINA		4.795.074	4.444.270
DIONICE I UDJELI U GLAVNICI	6	1.317	1.317
POTRAŽIVANJA	7	324.503	229.801
Potraživanja od kupaca		324.503	229.801
NOVAC U BANCII BLAGAJNI	8	1.620.600	1.536.566
DEPOZITI U BANKAMA	9	2.848.654	2.676.586
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA		0	0
UKUPNA IMOVINA		11.783.581	11.513.487
PASIVA	Bilješka		
OBVEZE		275.815	259.892
OBVEZE ZA RASHODE		275.815	259.892
Obveze za radnike	10	3.695	4.001
Obveze prema dobavljačima	11	173	996
Ostale obveze	12	271.947	254.895
OBVEZE ZA KREDITE I RASHODE		0	0
PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA		0	0
VLASTITI IZVORI		11.507.766	11.253.595
Vlastiti izvori	13	7.400.121	7.443.945
Višak prihoda (Manjak prihoda)		4.107.645	3.809.650
UKUPNO PASIVA		11.783.581	11.513.487

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Za godinu koja završava 31.12.2025.

u eurima			
Naziv pozicije	Bilješka	2025.	2024.
A) PRIHODI		1.790.698	1.709.366
1. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga		0	0
2. Prihod od članarina i čl doprinosa		0	0
3. Prihodi po posebnim propisima		0	0
4. Prihodi od imovine	14	1.787.771	1.702.892
5. Prihodi od donacija	15	0	20
6. Ostali prihodi	16	2.927	6.454
B) RASHODI		1.492.703	1.375.855
1. Troškovi za zaposlene	17	48.843	41.977
1.1. Plaće i naknade		48.243	40.577
1.2. Ostali troškovi		600	1.400
2. Materijalni rashodi		77.373	161.630
2.1. Naknade	18	876	1.035
2.2. Rashodi za usluge	19	72.254	157.502
2.3. Rashodi za materijal i energiju	20	1.890	951
2.4. Ostali nespomenuti rashodi	21	2.353	2.140
4. Kamate i fin. rashodi	22	1.134	1.783
5. Donacije	23	1.365.353	1.070.922
6. Ostali rashodi	24	0	99.542
C) VIŠAK (MANJAK) PRIHODA		297.995	333.512
Višak prihoda - preneseni	25	3.809.650	3.476.139
Manjak prihoda - preneseni			
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju		4.107.645	3.809.650

Ova financijska izvješća potpisana su od strane Upravitelja Zaklade 19. veljače 2026.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. OPĆE INFORMACIJE

Zaklada Blaga Djela, Kovačka 1, Dubrovnik, OIB: 64576675896 (u nastavku: Zaklada) temeljem rješenja Ministarstva uprave Klasa:UP/I-230-01/97-01/8 Ur.br.: 515-02-01/7-97-3 od 24. lipnja 1997. godine, upisana je u Zakladni upisnik, Zakladna knjiga broj I, registarski broj zakladnog uložka 19. Promjena statuta Zaklade odobrena je 19.lipnja 2020.

Osnovna svrha (djelatnost) Zaklade je:

- Izravno ili putem postojećih ustanova socijalne skrbi ili organiziranjem novih pružati različite oblike potpore osobama i obiteljima, osobito obiteljima samohranih roditelja i obiteljima s više malodobne djece, kojima je potrebna pomoć za podmirenje osnovnih životnih potreba radi težeg materijalnog, zdravstvenog i uopće socijalnog položaja i drugih okolnosti, zbog čega ih sami svojim radom, prihodom od imovine ili uz pomoć članova obitelji i iz drugih izvora nisu u mogućnosti zadovoljiti;
- Graditi i sudjelovati u financiranju izgradnje objekata socijalne namjene: stanova za socijalno ugrožene obitelji i domova za smještaj starih, nemoćnih i napuštenih osoba i umirovljenika slabijeg imovinskog stanja i drugih objekata socijalne namjene;
- Pružati pomoć domovima za djecu i starije i nemoćne osobe;
- Pomoći novčanim potporama školovanje učenika stručnih škola i sveučilištaraca, iz obitelji s težim materijalnim, zdravstvenim i uopće socijalnim prilikama, osobito djece bez jednog ili oba roditelja;
- Obrtnicima deficitarnih zanimanja potrebnih građanima pružati potporu u temeljnim elementima njihove obrtničke aktivnosti;
- Suradivati s vjerskim zajednicama, humanitarnim organizacijama, udrugama i drugim fizičkim i pravnim osobama koje obavljaju djelatnost socijalne skrbi;
- Podržavati, sudjelovati i pomagati u izradi i provođenju mjera i programa za zaštitu ljudskog okoliša kao i za unaprjeđenje stanja kulturne i povijesne baštine Dubrovnika;

Više informacija o zakladi može se naći na: <http://www.zaklada-blaga-djela.hr/>

Upravitelj Zaklade tijekom revidiranog razdoblja je Branko Bazdan. Upravitelja Zaklade izabrao je Upravni odbor zaklade na vrijeme od četiri godine. Upravni odbor Zaklade upravlja Zakladom u skladu s zakonom i Statutom Zaklade.

Upravni odbor Zaklade sada broji sedam članova, predsjednik je Hrvoje Dunatov.

Gospodarska aktivnost Zaklade bila je, kao i uvijek, temeljno obilježje njezina rada, kojim su se putem stvarali i stvaraju materijalni i drugi uvjeti za ostvarenje zakonom određene djelatnosti Zaklade – općekorisne i dobrotvorne aktivnosti, a što se očituje kroz pružanje pomoći, potpora i skrbi pojedincima i obiteljima slabijeg materijalnog i uopće rješavanja socijalnih problema i potreba na području Grada Dubrovnika.

Na dan 31. prosinca 2025. godine u Zakladi je zaposlena 1 djelatnica (2024. godine 2 zaposlena). Financijska izvješća su iskazana u eurima.

2. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja su kako slijedi:

a. Općenito

Financijski izvještaji Zaklade pripremljeni su sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilniku o knjigovodstvu i računskom planu neprofitnih organizacija. Izvještaji za razdoblja završena 31. prosinca revidiranih godina sastavljeni su uz primjenu načela obračunatih i fakturiranih prihoda.

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su u sljedećim točkama:

b. Troškovi financiranja

Troškovi financiranja se priznaju u razdoblju nastanka. Troškovi financiranja uključuju trošak kamata i ostale troškove vezane uz pozajmljivanje sredstava, uključujući i tečajne razlike nastale po obvezama prema dobavljačima u stranoj valuti.

c. Pretvaranje stranih valuta

Stavke bilance iskazane u stranoj valuti pretvorene su u kune po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke u momentu transakcije.

Tečajne razlike kod pretvaranja stranih sredstava u kune uključene su u račun dobiti i gubitka kako su nastajale.

d. Dugotrajna materijalna imovina

Naknade (povrat) dugotrajne imovine tijekom godine evidentiraju se po procijenjenoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini procijenjena vrijednost imovine iz naknade uvećana za sve troškove nastale do njenog stavljanja u uporabu. Rekonstrukcije i adaptacije kojima se produljuje vijek trajanja sredstava, povećava kapacitet i znatno poboljšava kvaliteta proizvoda ili usluga, knjiže se kao povećanje vrijednosti imovine. Amortizacija se obračunava iz primjenu stope 1,25 % godišnje.

e. Zalihe

Prijenos zaliha sitnog inventara u upotrebu priznaje se u troškove metodom 100%-tnog otpisa.

f. Potraživanja

Potraživanja su iskazana u nominalnom iznosu umanjena za rezerviranja vrijednosti nenaplativih stavki.

g. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od gotovine i stanja na računima u bankama. Novčani ekvivalenti su kratkoročni depoziti u banci i gotovinski čekovi s rokom dospijeca do tri mjeseca i manje, a predmet su beznačajnog rizika promjene vrijednosti.

h. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju temeljem obračunatih potraživanja Prihodi se priznaju isključujući porez na dodanu vrijednost.

i. Priznavanje troškova

Troškovi se priznaju temeljem ulaznih računa za primljena dobra i usluge. Troškovi se priznaju bez Poreza na dodanu vrijednost ali samo za dobra i usluge povezane za rad Zaklade. Izdaci povezani za dobrotvorni rad (donacije, pokloni, sponzorstva, pomoći, ..) priznaju se kao troškovi skupa s PDV-om.

3. NE PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

Ne proizvedena dugotrajna imovina odnosi se na vrijednost zemljišta.

<i>R.br</i>	<i>Zemljišta</i>	<i>Površina m2</i>	<i>Stanje</i> <i>31.12.2025.</i>
1	Čest. zem. 971/2/3,972,973 Lapad	2.823	273.513,84
2	Čest.zem.159/1/2,161,161/2, Gruž	5.097	1.488.273,94
UKUPNO			1.761.787,78

4. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

<i>(u eurima)</i>	<i>Poslovni prostori</i>	<i>Stanovi</i>	<i>Ukupno</i>
Nabavna vrijednost			
Na dan 31. prosinca 2024.	5.271.397	1.185.432	6.456.829
Povećanje	0	0	0
Smanjenje	0	0	0
Na dan 31. prosinca 2025.	5.271.397	1.185.432	6.456.829
Akumulirana amortizacija			
Na dan 31. prosinca 2024.	1.012.731	147.605	1.160.336
Amortizacija razdoblja	65.892	14.818	80.710
Smanjenje	0	0	0
Na dan 31. prosinca 2025.	1.078.624	162.423	1.241.046
Neto vrijednost			
Na dan 31. prosinca 2025.	4.192.773	1.023.010	5.215.783
Na dan 31. prosinca 2024.	4.258.665	1.037.828	5.296.493

U nastavku je dan popis proizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2025.

<i>R.br</i>	<i>Stanovi</i>	<i>Površina m2</i>	<i>Nabavna vrijednost</i>
1	II kat, dio 1761, Između Polača 2	53,55	52.949,43
2	II kat, dio 1752, Između Polača 6	46,65	46.126,82
3	II kat, dio 1762, Između Polača 4	45,01	44.505,21
4	II i III kat, dio 908, Đura Baljivi 8	52,99	52.395,71
5	I kat, dio 1354,1357, Uska 1	46,98	46.453,12
6	I kat, dio 1354, Uska 1	48,85	48.302,14
7	Prizem.,II kat i ptkr. 1569 Getald.2 (Placa17)	78,43	77.550,40
8	Čest.zgr. 63, F.Bulića 11	72,20	71.390,27
9	II kat, dio 1975, Kunićeva 1	21,33	21.090,78
10	Potkrovlje, dio 1975, Kunićeva 1	77,27	76.403,41
11	I kat, dio 228, B.Bogišića 11	37,11	64.835,50
12	Prizemlje,dio 334, Zrinsko-Frankopanska 6	103,22	180.337,00
13	I kat, dio 334, Zrinsko-Frankopanska 6	88,29	154.252,62
14	I kat, dio 334, Zrinsko-Frankopanska 7	76,29	133.286,84
15	Marojice Kaboge 4	38,31	66.931,38
16	Marojice Kaboge 4	27,83	48.621,77
Ukupno stambeni prostori		848,17	1.185.432,41

<i>R.br</i>	<i>Poslovni prostori</i>	<i>Površina m2</i>	<i>Nabavna vrijednost</i>
1	Zgr. 1355, Od puča 5	16,06	35.894,94
2	Zgr.1355, Od puča 7	15,97	35.693,78
3	Zgr. 1893,1898, Placa 8	105,74	309.746,84
4	Prizemlje zgr. 1761, Placa 1	122,52	358.900,91
5	Prizemlje zgr. 1878, 1880, 1890, Placa 6	90,41	264.840,28
6	I kat, dio zgr. 1878 i 1880, Kovačka 1	58,10	129.856,53
7	I kat zgr.dio 1878 i 1880, Kovačka 1-zaklada	37,73	84.328,52
8	Izm.pol.28 I kat cest.1623, Polača 28	40,43	90.363,16
9	II kat, dio 1623, Polača 28	41,27	92.240,60
10	III kat, dio 1623, Polača 28	39,78	88.865,67
11	Stubište, dio 1623, Polača 28	3,20	7.152,17
12	Placa 9-cest 1623-	38,89	113.921,45
13	Placa bb cest 1752,1762,63-	109,68	321.288,38
14	Između Polača cest.1720-	77,17	172.478,97
15	Između Polača i kat.čest 1720	69,71	59.241,24
16	Zgr.dio 1627, Placa 9	12,05	35.298,37
17	Zgr.dio 1627, Placa 9	13,20	38.667,09
18	Zgr.dio 1627,Placa 9,	19,08	55.832,94
19	Zgr.dio 1761.Između Polača 2	48,95	41.598,89
20	Zgr.dio 1762.Između Polača 4	47,97	40.766,06
21	Zgr.dio 1763.iz.pol.4.	20,42	45.639,76
22	Zgr.dio 1733,4.od Puča 8,o	89,81	200.730,03
23	Prizemlje čest.zgr. 1734 Cv. Zuzorić bb	32,96	73.667,32
24	Prizemlje, dio 1354, 1357, Od Puča 5	36,23	80.975,94
25	Prizemlje, dio 1353,1354, Kaboge 6	49,96	111.663,20
26	Prizemlje, dio 1353,1354, Kaboge 6	30,22	67.543,27
27	Prizemlje, dio čest.zgr. 1369 Placa 17	12,90	37.788,29
28	Prizemlje, dio čest.zgr. 1369 Placa 17	14,89	30.377,10
29	Prizemlje, dio 1587 Placa 15	12,48	49.798,53
30	Prizemlje, dio 1981, Placa 20	34,96	102.409,21
31	Prizemlje, dio 1981, Nalješkovićeve 4	28,38	63.430,78
32	Prizemlje, dio 1536, Placa 21. Miličevića bb	64,97	190.318,25
33	I kat, dio 1536, Placa 21	94,95	212.218,20
34	II kat, dio 1536, Placa 21	97,35	217.582,32
35	Potkrovlje, dio 1536, Placa 21	53,25	45.255,96
36	Prizemlje, dio1922, Dropčeva 3	22,61	135.846,47
37	Prizemlje, dio 1922, Dropčeva 5	17,74	223.544,29
38	Prizemlje, dio 1442, Za Rokom 1	14,11	98.861,58
39	Prizemlje, dio 1471, Za Rokom 4	10,84	89.190,38
40	Prizemlje, dio 1442, Od Domina 2	14,11	116.095,18
41	Prizemlje, dio 2023, C.Medovića 2	13,57	133.772,31
42	Prizemlje, dio 1312, uz Jezuite 5	17,40	159.984,43
43	Prizemlje, dio 1312, Gundulićeve poljana	15,84	152.843,08
44	Prizemlje, dio 1354, Uska 3	11,50	97.374,46

45	Prizemlje, dio 1975, Placa 20	26,08	76.396,80
46	Prizemlje, dio 1975, Placa 20	27,69	81.113,01
	<i>Ukupno poslovni prostori</i>	<i>1.873,13</i>	<i>5.271.396,94</i>
	<i>Imovina umjetničke i sl. vrijednosti</i>		<i>10.936,36</i>
	<i>Ukupna proizvedena imovina</i>		<i>6.467.765,71</i>

5. OSTALA IMOVINA

	(u eurima)
Na dan 31. prosinca 2024.	10.936
Povećanje /Smanjenje	0
Na dan 31. prosinca 2025.	10.936

Ostala materijalna imovina u iznosu od 10.936 eura odnosi se na umjetnička djela i zlatnine (nakit) pohranjen u trezoru banke, koja se ne amortizira.

6. DIONICE I UDJELI U GLAVNICI

	2025	2024
	(u eurima)	
Dionice i udjeli u trg društvima	1.317	1.317
	1.317	1.317

7. POTRAŽIVANJA

	2025	2024
	(u eurima)	
Potraživanja od kupaca	324.503	229.801
	324.503	229.801

Potraživanja od kupaca odnose se na ispostavljene račune koji nisu naplaćeni do datuma obračuna.

8. NOVAC U BANC I BILANCI

	2025	2024
	(u eurima)	
Novčani računi u bankama	1.620.600	1.536.566
	1.620.600	1.536.566

Novčana sredstva su iskazana sukladno izvodu žiro računa.

9. DEPOZITI U BANKAMA I DR. FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	2025	2024
	(u eurima)	
Depoziti u tuzemnim bankama	2.000.000	1.850.000
Sredstva u novčanim fondovima	848.654	826.586
	2.848.654	2.676.586

Oročena sredstva nalaze se na računima banke uz ugovorenu ugovorenu kamatnu stopu.

10. OBVEZE ZA ZAPOSLENE

	2025	2024
	(u eurima)	
Obveze prema zaposlenim	2.125	2.396
Obveze za porez i prirez na dohodak	381	299
Obveze za doprinose iz plaća	626	631
Obveze za doprinose na plaće	517	549
Ostale obveze za radnike	46	126
	3.695	4.001

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunatu plaću za prosinac koja je isplaćena u siječnju slijedeće godine. Naknada za rad ne isplaćuje se ni Upravitelju niti Upravnom odboru.

11. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE

	2025	2024
	(u eurima)	
Tuzemni dobavljači	173	996
	173	996

Obveze prema dobavljačima su nastale u odnosnoj godini a plaćene su u sljedećoj.

12. OSTALE OBVEZE

	2025	2024
	(u eurima)	
Obveze za PDV	35.184	30.217
Obveze za predujmove	236.763	224.677
	271.947	254.895

Obveze za Porez na dodanu vrijednost (PDV) su obveze koje je Zaklada naplatila putem izlaznih računa. Pretporez PDV-a Zaklada može koristiti samo za ulazne račune iz svoje djelatnosti (računi za telefon, vodu, električnu energiju). Obveze za predujmove u iznosu od 224.763 eura odnose se na jamčevine za zakupnine po ugovoru.

13. VLASTITI IZVORI

Tijekom 2025. ostvaren je višak prihoda u iznosu od 297.995 eur; 333.511 eur u 2024. Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju je 4.107.645 eura. Vlastiti izvori na dan 31.12.2025. iznose 7.400.121 eura a ukupni vlastiti izvori (uvećani za višak prihoda) 11.507.766 eura.

14. PRIHODI OD IMOVINE

	2025	2024
	(u eurima)	
Prihodi od kamata	71.945	19.506
Ostali prihodi od financijske imovine	22.068	27.562
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	1.693.758	1.655.824
	1.787.771	1.702.892

Prihodi su ostvareni od najma prostora u imovini Zaklade (popis imovine u Bilješci 2). Ostali prihodi od financijske imovine odnose se na prinose od fondova.

15. PRIHODI OD DONACIJA

	2025	2024
	(u eurima)	
Prihodi od donacija	0	20
	0	20

16. OSTALI PRIHODI

	2025	2024
	(u eurima)	
Ostali nespomenuti prihodi	2.927	6.454
	2.927	6.454

17. TROŠKOVI ZA ZAPOSLENE

	2025	2024
	(u eurima)	
Plaće zaposlenih	28.502	24.489
Doprinos za mirovinsko	8.183	6.759
Doprinos za zdravstveno	11.558	9.329
Ostali troškovi	600	1.400
	48.843	41.977

18. NAKNADE

	2025	2024
	(u eurima)	
Naknade zaposlenima	876	1.035
	876	1.035

Tijekom 2025.g. u Zakladi je zaposleno dvoje djelatnika (2 u 2024.)

19. RASHODI ZA USLUGE

	2025	2024
	(u eurima)	
Prijevozne usluge	361	574
Usluge održavanja	24.598	121.004
Usluge promidžbe	2.137	3.352
Intelektualne usluge	25.940	9.412
Komunalne usluge	540	432
Računalne usluge	1.207	3.271
Ostale usluge	17.472	19.457
	72.254	157.502

Intelektualne usluge odnose se na arhitektonske usluge 19.900 eura, usluge vještačenja 5.863 eura i usluge javnog bilježnika 177 eura. U ostalim uslugama su odvjetničke, računovodstvene i revizijske usluge.

20. RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

	2025	2024
	(u eurima)	
Utrošeni materijal	429	192
Utrošena energija	1.388	759
Sitni inventar	73	0
	1.890	951

21. OSTALI NESPOMENUTI MATERIJALNI RASHODI

	2025	2024
	(u eurima)	
Ostali nespomenuti izdaci	2.353	2.140
	2.353	2.140

Ostali nespomenuti materijalni rashodi odnose se na troškove osiguranja i protokola.

22. FINANCIJSKI RASHODI

	2025	2024
	(u eurima)	
Ostali slični izdaci	1.134	1.783
	1.134	1.783

23. DONACIJE

	2025	2024
	(u eurima)	
Tekuće donacije	356.208	353.582
Stipendije	260.820	222.291
Kapitalne donacije	748.325	495.049
	1.365.353	1.070.922

Najveća rashodovna stavka Zaklade su donacije. U okviru tekućih donacija je ukupno utrošeno 617.027,84 eura (Halo pomoć, džeparci domovima i ustanovama, pomoći obiteljima i kućna njega, subvencije cijene vrtića i logopedskih terapija, jednokratne pomoći učenicima i studentima, donacije raznim udrugama i pojedincima).

Ukupno isplaćen iznos za redovne stipendije učenicima i studentima je 260.820,00 eura.

Kapitalne donacije u iznosu od 748.325,44 eura su tijekom 2025. isplaćene Domu za starije Dubrovnik i Gradu Dubrovniku za kapitalne projekte od važnosti za društvenu zajednicu na području na kojem Zaklada djeluje.

24. OSTALI NESPOMENUTI RASHODI

	2025	2024
	(u eurima)	
Ostali nespomenuti rashodi	0	99.542
	0	99.542

Ostali rashodi u 2024., u iznosu 99.542 eura odnose se na otpisana potraživanja prema odluci Upravnog odbora Zaklade.

25. FER VRIJEDNOSTI FINACIJSKIH INSTRUMENATA

Zaklada ne koristi izvedene financijske instrumente. Politika upravljanja rizicima koji su povezani s kratkoročnim financiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima i obvezama može se sažeti u slijedeće:

a. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se naziva i rizikom financiranja, je rizik suočavanja Zaklade s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Budući da Zaklada nema obveza po financijskim instrumentima mogući rizik može proizići jedino iz ne naplate potraživanja od kupaca.

b. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Zaklada trenutno nije izložena ovom riziku.

c. Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Zaklada nije izložena valutnom riziku.

Procjena fer vrijednosti

Glavni financijski instrumenti Zaklade koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti su potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijea ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima. Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijea ovih financijskih instrumenata. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.