

**HRVATSKI CRVENI KRIŽ
GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK**

**Revizorsko izvješće o revizijskom uvidu u godišnje
financijske izvještaje za 2017. godinu**

OSIJEK, 2018. godine

I.	IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
II.	BILANCA	4
III.	IZVJEŠTAJ O PRIHODIM I RASHODIMA	8
IV.	BILJEŠKE	11

***Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu u financijske izvještaje
Hrvatskog Crvenog križa Gradskog društva Crvenog križa Osijek***

Skupštini Hrvatskog Crvenog Križa Gradskog društva Crvenog križa Osijek

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Hrvatskog crvenog križa, Gradskog društva Crvenog križa Osijek za 2017. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2017. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu na obrascu PR-RAS_NPF i Bilješke koji su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Društva odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu s 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 je odgovornost 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 postavljanu 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.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Hrvatskog crvenog križa, Gradskog društva Crvenog križa Osijek za 2017. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

Ostala pitanja

Bez utjecaja na naš zaključak konstatiramo da nam ništa nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako poslovanje Hrvatskog crvenog križa, Gradskog društva Crvenog križa Osijek za 2017. godinu nije u skladu s propisima Republike Hrvatske.

Eduard Werkmann
direktor i ovlaštení revizor

Osijek, 29.05.2018.

WERKMANN d.o.o.
Osijek, Gundulićeva 28
Hrvatska

WERKMANN
d.o.o. za poslovne usluge
OSIJEK, Gundulićeva 28

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2017.

Naziv obveznika: HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: OSIJEK

Adresa sjedišta: ŠETALIŠTE PETRA PRERADOVIČA 4

Račun (IBAN): HR5523600001102251522

RNO broj: 0042234

Matični broj: 03022366

Šifra djelatnosti: 8899

Ostale djelatnosti sučajno prili bez organizacije, d. o. o.

OIB: 90585353515

Šifra grad/općine: 312

Grad/općina: OSIJEK

Oznaka razdoblja: 2017-12

Šifra županije: 14

Iznosi u kunama bez ilipa

Versija Excel datoteke: 6.5.7.

Rečun iz nat. plata	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	32.815.952	25.823.758	88,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	28.204.627	27.788.936	98,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+006+017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 008 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnovni izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispripravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+043+048)	018	28.140.812	27.726.875	98,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	32.027.981	32.027.980	100,0
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	31.285.858	31.285.857	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	742.123	742.123	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	4.020.341	4.202.997	104,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.575.350	1.656.267	105,1
0222	Komunikacijska oprema	025	226.741	225.666	99,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.101.428	1.188.614	107,9
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	45.905	45.905	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	208.061	208.061	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	161.800	164.352	101,8
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	702.056	714.133	101,7
023	Prejevozna sredstva (AOP 032+033)	031	1.055.541	826.666	78,3
0231	Prejevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.055.541	826.666	78,3
0232	Ostala prejevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	68.500	68.500	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	68.500	68.500	100,0
0243	Muzejski izložbi i predmeti prirodnih vrijednosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	231.251	231.251	100,0
0251	Višegodišnji nasadi	040	231.251	231.251	100,0
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	185.135	185.135	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	185.135	185.135	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispripravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	9.451.137	9.815.654	103,9
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	0	0	-

0312	Potrzanjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	1.331.383	1.359.385	102,1
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	1.331.383	1.359.385	102,1
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Vilegodoljni nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Vilegodoljni nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	64.015	62.061	96,9
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	64.015	62.061	96,9
0611	Zalihe za preispodjelu drugima	066	3.330	6.815	204,7
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	37.304	32.596	87,4
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	23.381	22.651	96,9
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+106+125+133+142)	074	4.611.325	1.134.822	24,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	4.187.112	734.974	17,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	4.184.209	730.825	17,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	4.184.209	730.825	17,5
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	2.903	4.149	142,9
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni poloz i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	19.270	11.735	60,9
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni poloz	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	2	0	0,0
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	090	2	0	0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	19.268	11.735	60,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	4.378	1.174	26,8
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	129	0	0,0
1294	Ostale nespomenute potraživanja	099	14.764	10.561	71,5
13	Zajmovi (AOP 101+102+103+104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
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	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi - tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi - inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice - tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice - inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice - tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice - inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati - tuzemni	119	0	0	-

1452	Opće i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tužemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravek vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	20.000	20.000	100,0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tužemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	20.000	20.000	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tužemnih trgovačkih društava	130	20.000	20.000	100,0
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravek vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	376.034	339.099	90,0
161	Potraživanja od kupaca	134	353.427	321.472	91,0
162	Potraživanja za članarine i članake doprinosa	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	4.734	4.382	92,6
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	18.673	13.245	70,9
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	4.200	71	1,7
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	14.473	13.174	91,0
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravek vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	8.109	29.014	357,8
191	Rashodi budućih razdoblja	143	8.109	29.014	357,8
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)		145	32.815.952	28.923.758	88,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	19.720.618	15.419.926	78,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+165+169+170)	147	4.021.581	788.154	19,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	443.068	298.617	67,4
2411	Obveze za plaće – neto	149	191.005	159.260	83,4
2412	Obveze za naknade plaće – neto	150	27.147	29.048	107,0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	12.928	15.561	120,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	88.958	51.618	58,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	48.321	40.395	83,8
2417	Ostale obveze za radnike	155	104.709	2.734	2,6
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	138.240	302.905	219,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	7.783	9.175	117,8
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstevima i slično	158	4.097	4.828	117,8
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	1.561	568	37,7
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	124.799	268.314	211,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	1.796	2.575	143,4
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	1.796	2.575	143,4
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	3.330	9.963	299,2
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	3.435.147	174.094	5,1
2491	Obveze za poreze	171	21.974	3	0,0
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	3.413.173	174.091	5,1
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 – tužemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tužemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravek vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+185-189)	182	3.424.175	1.876.521	54,8
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	3.424.175	1.876.521	54,8
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	3.424.175	1.876.521	54,8
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravek vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	12.274.862	12.755.251	103,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	4.965	3.285	66,2
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	12.269.897	12.751.965	103,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	12.269.897	12.751.965	103,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	13.095.334	13.503.832	103,1
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	11.044.859	10.852.624	98,3
511	Vlastiti izvori	197	11.044.859	10.852.624	98,3
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Však prihoda	199	2.050.475	2.651.208	129,3
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	7.570.430	3.859.583	51,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	7.570.430	3.859.583	51,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: DENIS ČOŠIĆ

Datum: 28.02.2018.

Osoba za kontakt: VISNJA ISTVANIĆ

Telefon: 031205438

Telefax: 031211765

Adresa e-pošte: visnjaistvanic@crvenikrizesjek.hr



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Naziv obveznika: HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: OSIJEK

Adresa sjedišta: ŠETALIŠTE PETRA PRERADOVIĆA 6

Račun (IBAN): HR6523400001102251522

RNO broj: 0042234

Šifra djelatnosti: 8899

Ostale djelatnosti osim prijevoza, stambenog, d.o.o.

Matični broj: 03022358

Šifra grada/općine: 312

Grad/općina: OSIJEK

OIB: 90585353515

Oznaka razdoblja: 2017-12

Šifra županije: 14

Iznosi u kunama bez tipa

Verzija Excel datoteke: 6.0.7.

Račun iz rač. plata	OPIS	ACP	Ostvarena prihodna godina	Ostvarena u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	9.144.083	17.090.354	186,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	3.896.916	4.690.941	120,1
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	3.896.916	4.690.941	120,1
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	1.848	4.134	223,7
3211	Članarina	006	1.848	4.134	223,7
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	2.598.254	1.898.984	71,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	2.598.007	1.848.980	71,3
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	4.247	18.014	424,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	359.154	310.482	86,4
341	Prihodi od finansijske imovine (AOP 013 do 020)	012	191.854	120.844	63,1
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	11.593	0	0,0
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	62	71	114,3
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	179.999	120.773	67,1
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	0	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih finansijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od finansijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinansijske imovine (AOP 022+023)	021	167.500	189.638	113,2
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	167.500	189.638	113,2
3422	Ostali prihodi od nefinansijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	2.154.179	10.072.083	467,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	1.886.530	9.810.173	581,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.420.264	9.569.586	673,8
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	268.266	240.577	89,7
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	41.732	2.700	6,5
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	317.223	184.905	58,3
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	102.882	59.480	57,9
355	Ostali prihodi od donacija	031	4.032	14.825	367,7
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	98.613	155.720	158,3
361	Prihodi od naknade šteta i refundacija (AOP 034+035)	033	65.061	79.166	119,8
3611	Prihodi od naknade šteta	034	27.544	44.289	160,8
3612	Prihodi od refundacija	035	38.517	34.877	90,5
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	33.552	75.454	224,9
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	0	1.100	-
3631	Otpis obveza	038	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	800	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	0	300	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	33.119	0	0,0
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	33.119	0	0,0
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+096+099+110+115+126)	044	8.967.654	16.485.681	183,8
41	Rashodi za rednike (AOP 046+051+052)	045	3.248.138	3.695.769	113,9
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	2.906.018	3.044.053	116,9
4111	Plaće za redovan rad	047	2.585.173	3.044.053	117,8
4112	Plaće u naravi	048	19.845	0	0,0
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za rednike	051	206.567	169.400	82,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	434.551	482.316	111,0

Redni br. rač. pola	OPIS	ACP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u trajnom razdoblju	Indeks (84)
1	2	3	4	5	6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	391.601	434.645	111,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	42.950	47.871	111,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	0	0	-
42	Materijalni rashodi (ACP 058+062+067+072+077+087+092)	057	4.287.781	4.231.804	98,7
421	Naknade troškova radnicima (ACP 059 do 061)	058	102.669	203.331	105,6
4211	Službena putovanja	059	65.274	64.928	99,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	90.913	111.357	122,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	36.482	27.048	74,1
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (ACP 063 do 066)	062	65.218	54.431	83,5
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	60.410	50.958	84,4
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	4.808	3.473	72,2
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	0	0	-
423	Naknade volonterima (ACP 068 do 071)	067	19.855	20.107	101,3
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	19.855	20.107	101,3
4233	Naknade ostalih troškova	070	0	0	-
4234	Ostale naknade	071	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (ACP 073 do 076)	072	320.393	391.063	122,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	275.385	369.207	134,1
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	37.107	6.445	17,4
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4244	Ostale naknade	076	7.901	15.410	195,0
425	Rashodi za usluge (ACP 078 do 096)	077	2.457.248	1.322.532	53,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	341.223	334.389	98,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	132.379	184.305	139,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	48.741	64.705	132,8
4254	Komunalne usluge	081	94.843	118.079	135,1
4255	Zakupnine i najemnine	082	1.844	51.296	2.781,8
4256	Zdravstvene i vaterinarske usluge	083	10.011	19.664	196,4
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	145.273	167.275	115,1
4258	Računalne usluge	085	35.763	58.895	162,9
4259	Ostale usluge	086	1.708.378	324.024	19,0
426	Rashodi za materijal i energiju (ACP 088 do 091)	087	1.115.874	2.089.380	188,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	296.963	439.406	148,2
4262	Materijal i sirovine	089	555.374	1.015.750	182,9
4263	Energija	090	212.925	601.637	282,7
4264	Stari inventar i auto gume	091	51.012	42.387	83,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (ACP 093 do 097)	092	118.523	140.960	121,0
4291	Premije osiguranja	093	61.772	99.122	160,5
4292	Reprezentacija	094	49.871	31.057	62,3
4293	Članarine	095	900	900	100,0
4294	Kotizacije	096	2.473	3.690	149,2
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	1.507	6.181	410,8
43	Rashodi amortizacije	098	442.872	595.843	134,5
44	Financijski rashodi (ACP 100+101+105)	099	299.542	138.203	46,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (ACP 102 do 104)	101	205.245	105.469	51,4
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	205.245	105.469	51,4
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (ACP 106 do 109)	105	90.297	32.734	36,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	19.403	27.868	143,6
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	1	118	>>100
4433	Zatezne kamate	108	113	88	80,2
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	70.780	4.600	6,6
45	Donacije (ACP 111+114)	110	660.824	7.797.725	1.180,0
451	Tekuće donacije (ACP 112+113)	111	660.824	7.797.725	1.180,0
4511	Tekuće donacije	112	660.824	7.797.725	1.180,0
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (ACP 116+121)	115	34.596	26.197	75,7
461	Kazne, penali i naknade šteta (ACP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorne kazne i ostale naknade šteta	120	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (ACP 122 do 125)	121	34.596	26.197	75,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi odučene i rashodovane dugotrajne imovine	122	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	123	22.900	1.100	4,8
4623	Rashodi za ostale porezne davanja	124	7.952	16.835	209,2
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	3.744	8.462	226,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (ACP 127+128)	126	103	140	135,9

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (514)
1	2	3	4	5	6
4711	Tekućih rashoda vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	103	140	135,9
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	0	0	-
	Stanje zaliha proizvođače i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	0	0	-
	Stanje zaliha proizvođače i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvođače i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvođače i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	8.987.854	16.485.681	183,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	178.229	604.673	343,1
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	1.902.440	2.050.675	107,8
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obeze poreza na dobit po obračunu	138	27.994	4.140	14,8
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	2.050.675	2.651.208	129,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	745.176	4.187.112	561,9
11-izgore	Ukupni prihodi na novčane račune i blagajne	142	14.397.104	15.502.036	107,7
11-izdane	Ukupni odjeli s novčanih računa i blagajni	143	10.955.168	18.954.174	173,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	4.187.112	734.974	17,6
	Prilod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	885.866	8.023.121	1.019,4
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	38	39	102,6
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	39	37	94,9
	Broj volonera	148	576	508	87,8
	Broj sati volontiranja	149	15.068	13.137	88,8
VRJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (514)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	63.269	242.274	382,8
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	254.605	173.755	68,2
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	14.220	0	0,0
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	0	0	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (514)
	Stanje zaliha	156	64.015	62.061	96,9
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	1.296.436	9.514.930	732,8

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: DENIS ČOŠIĆ

Datum: 28.02.2018.

Osoba za kontakt: VIŠNJA ISTVANIĆ

Telefon: 031205488

Telefax: 031211765

Adresa e-pošte: visnjajstvanic@crvenikrizosijek.hr



**HRVATSKI CRVENI KRIŽ
GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK**

31000 OSIJEK
Šetalište P. Preradovića 6

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01. – 31.12.2017. godine

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

Hrvatski Crveni križ Gradsko društvo Crvenog križa Osijek, (u nastavku: GDCK Osijek) neprofitna je pravna osoba koja djeluje na teritoriju Republike Hrvatske u rješavanju humanitarnih pitanja, organiziranju zdravstvenih i socijalnih programa, pripremanju stanovništva za djelovanje u masovnim nesrećama i katastrofama kao i u djelovanju u smanjenju i uklanjanju posljedica masovnih nesreća i katastrofa. GDCK Osijek obavlja javne ovlasti i poslove utvrđene Zakonom o Hrvatskom Crvenom križu (NN 71/2010) i drugim propisima.

GDCK Osijek upisano je u Registar udruga Republike Hrvatske pod registracijskim brojem 14000303, u Registar neprofitnih organizacija pod RNO brojem: 0042234, osobni identifikacijski broj OIB: 90585353515, matični broj je: 03022358.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji GDCK Osijek sastavljeni su sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14)
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15)
- Pravilniku o dopuni Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (NN 25/17)
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15)
- Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 67/17)
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15).

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su na temelju vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Knjiženje i evidentiranje poslovnih događaja u poslovnim knjigama GDCK Osijek temelji se na vjerodostojnim, istinitim, urednim i prethodno kontroliranim knjigovodstvenim ispravama, a prema kontima iz kontnog plana koji je definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek uporabe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čija je nabavna vrijednost niža od 3.500,00 kuna otpisana je jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku uporabe.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti u roku kraćem od godinu dana.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe po propisanim stopama amortizacije, počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuda imovina na korištenju, primljena i izdana jamstva i sudski sporovi prate se u izvanbilančnoj evidenciji.

Prihodi i rashodi

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenje obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja, što znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje. Temeljem Odluke ravnatelja GDCK Osijek ovi prihodi za 2017. godinu priznati su u izvještajno razdoblje ako su naplaćeni do 10. veljače 2018. godine.
- 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 razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja. Sukladno Odluci ravnatelja GDCK Osijek i Pravilniku o dopuni Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu za ovu nefinancijsku imovinu primjenjivane su dvostruko uvećane stope amortizacije
- 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
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashode se priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

IV. BILJEŠKE UZ BILANCU (BIL-NPF)

IMOVINA

Nefinancijska imovina (AOP 002)

Nefinancijska imovina odnosi se na neproizvedenu dugotrajnu imovinu, proizvedenu dugotrajnu imovinu, plemenite metale i ostale pohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijsku imovinu u pripremi i proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

Račun/ skupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Stanje 01. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	003	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina	018	28.140.612	27.726.875	98,5
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	047	0	0	-
04	Sitni inventar	051	0	0	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi	055	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	064	64.015	62.061	96,9
0	Nefinancijska imovina	002	28.204.627	27.788.936	98,5

Ukupno stanje nefinancijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2017. godine iznosi 27.788.936 kuna.

Proizvedena dugotrajna imovina odnosi se na građevinske objekte, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva, knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti, višegodišnje nasade i osnovno stado, nematerijalnu proizvedenu imovinu i ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine. Na dan 31.12.2017. godine nema većih odstupanja u odnosu na stanje 01. 01.2017. godine.

Proizvedena kratkotrajna imovina odnosi se na zalihe za obavljanje djelatnosti. Na dan 31.12.2017. godine nema većih odstupanja u odnosu na stanje 01.01.2017. godine.

Na ostalim pozicijama nefinancijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2017. godine nije bilo evidentiranih stanja.

Financijska imovina (AOP 074)

Financijska imovina odnosi se na novac u banci i blagajni, depozite, jamčevne pologe i potraživanja od radnika, te na potraživanja za više plaćene poreze i ostalo, potraživanja za zajmove, vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici, potraživanja za prihode i rashode budućih razdoblja.

Račun/ skupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Stanje 01. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index
11	Novac u banci i blagajni	075	4.187.112	734.974	17,6
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	083	19.270	11.735	60,9
13	Zajmovi	100	0	0	-
14	Vrijednosni papiri	105	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici	125	20.000	20.000	100,0
16	Potraživanja za prihode	133	376.834	339.099	90,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	142	8.109	229.014	357,8
1	Financijska imovina	074	4.611.325	1.134.822	24,6

Ukupno stanje financijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2017. godine iznosi 1.134.822 kuna.

Novac u banci i blagajni (AOP 075) na dan 31.12.2017. godine iznosi 734.974 kuna, što je značajno smanjenje u odnosu na stanje 01.01.2017. godine, kada su na ovoj poziciji bila evidentirana sredstva od uplate predujmova Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku RH temeljem sklopljenih Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Fonda europske pomoći za najpotrebitije 2014. – 2020. za

provedbu projekata „Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći najpotrebitijim osobama podjelom hrane i/ili osnovne materijalne pomoći – Humanitarni paket za Slavoniju 1“ po potpisanim ugovorima: 2.0.; 2.1.; 2.2.. Provedba projekta završena je 29. prosinca 2017. godine, do kada je plaćena većina obveza proizašlih iz projekta.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 083) evidentirani su na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 11.735 kuna, a odnose se na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanje zbog njege člana obitelji u iznosu od 1.173,60 kuna, ostalih nespomenutih potraživanja u iznosu od 10.560,98 kuna, od čega se na potraživanje za više uplaćena sredstva po ponudi odnosi 76,65 kuna, na potraživanje od Zavoda za stanovanje za otkup stanova na dugoročni kredit za 2017. godinu 137,05 kuna i potraživanja od Hrvatskog Crvenog križa nacionalnog društva Zagreb u iznosu od 10.347,28 kuna za Program službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja Regionalni koordinator za troškove za prosinac 2017. godine i potraživanja za troškove odlaska zaposlenika GDCK Osijek na trening Zaštita djece u kriznim situacijama – trening kontaktne točke (Focal points). Potraživanja su naplaćena do 10. veljače 2018. godine.

GDCK Osijek na dan 31.12.2017. godine nije imalo evidentirana potraživanja po osnovi zajmova (AOP 100), niti vlasništva na vrijednosnim papirima (AOP 105).

Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava (AOP 125) odnose se na uplatu temeljnog kapitala GDCK Osijek pri osnivanju tvrtke za društveno poduzetništvo u suvlasništvu GDCK Osijek (85% udjela) i DCK Osječko-baranjske županije, CDP d.o.o. u iznosu od 17.000 kn i tvrtke za društveno poduzetništvo u suvlasništvu GDCK Osijek (15% udjela), Hrvatskog društva za integrativnu medicinu Osijek, Udruge za promicanje kvalitete života i Fakulteta za dentalnu medicinu i zdravstvo Sveučilišta J. J. Strossmayera u Osijeku pod nazivom Nacionalni centar za integrativnu medicinu d.o.o., u iznosu od 3.000 kn.

Potraživanja za prihode (AOP 133) odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine te ostala nespomenuta potraživanja.

Na dan 31.12.2017. godine na ovoj poziciji evidentiran je iznos 339.099 kuna.

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2017. godine iznose 321.472 kuna, od čega se na potraživanja od kupaca pravnih osoba odnosi 246.437 kuna. Od navedenog iznosa, na dan 31.12.2017. godine dospjelo je 81.490 kuna, a nije dospjelo 164.947 kuna.

Potraživanja od kupaca fizičkih osoba odnose se većinom na potraživanja za program Škole u prirodi i obuke neplivača u Centru za edukaciju GDCK Osijek u Orahovici i program Škole u prirodi u Dječjem odmaralištu u Splitu. Ukupan iznos ovih potraživanja je 75.035 kuna.

Od navedenog iznosa na dan 31.12.2017. godine dospjelo je 65.962 kuna, a nije dospjelo 9.073 kuna. Za nedospjela potraživanja kupcima je na dan 31.12.2017. godine poslana Obavijest o stanju duga. Za dospjela potraživanja na dan 31.12.2017. godine poziv na uplatu poslan je kupcima za iznos od 19.841 kunu, opomena Odvjetničkog ureda za iznos od 14.430 kuna, predani predmeti Odvjetničkom uredu na postupanje su u iznosu od 21.991 kunu, a za iznos od 9.700 kn donesena je presuda i čeka se na naplatu.

Rashodi budućih razdoblja (AOP 142) evidentirani su na dan 31.12.2017. godine u ukupnom iznosu od 29.014 kuna, a odnose se na plaćeno osvježanje računovodstvenog programa Pantheon za 2018. godinu, na rashode za pretplatu na stručnu literaturu i časopise za 2018. godinu, uplatu Hrvatskim autocestama za ENC cestarinu koja će se koristiti u 2018.

godini i plaćeni zakup parkirališnog prostora u garaži u Esseker centru za razdoblje 01.01. – 30.09.2018. godine prema sklopljenom ugovoru sa zakupodavcem.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 145)

OBVEZE (AOP 146)

Obveze se odnose na obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove i odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Račun/ skupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Stanje 01. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index
24	Obveze za rashode	147	4.021.581	788.154	19,6
25	Obveze za vrijednosne papire	174	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove	182	3.424.175	1.876.521	54,8
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	190	12.274.862	12.755.251	103,9
2	Obveze	146	19.720.618	15.419.926	78,2

Obveze GDCK Osijek na dan 31.12.2017. godine iznose 15.419.926 kuna.

Obveze za rashode (AOP 147) iznose 788.154 kune. Odnose se na obveze za radnike, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode, obveze za prikupljena sredstva pomoći i ostale obveze.

Obveze za radnike (AOP 148) evidentirane su u iznosu od 298.617 kuna i odnose se na obavezu za plaće radnika za prosinac 2017. godine. Na dan 31.12.2017. godine GDCK Osijek imalo je ukupno 41 radnika.

Obveze za materijalne rashode (AOP 156) evidentirane su na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 302.905 kuna. Odnose se na naknade troškova radnicima za prijevoz na posao i s posla za prosinac 2017. godine u iznosu od 9.175 kuna, naknade članovima u predstavničkim tijelima prema Odluci Odbora GDCK Osijek u iznosu od 4.828 kuna, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 588 kuna i obveze prema dobavljačima u iznosu od 288.314 kuna.

Obveze za financijske rashode (AOP 164) evidentirane su na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 2.575 kuna, a odnose se na naknadu poslovnoj banci za bankarske usluge.

Obveze za prikupljena sredstva pomoći (AOP 168) iznose na dan 31.12.2017. godine 9.963 kuna, a odnose se na obveze podjele prikupljene rabljene odjeće i obuće osobama u potrebi u iznosu od 6.815 kuna i obvezu za podjelu doniranih medicinskih i ortopedskih pomagala, koje GDCK Osijek prikuplja i dijeli osobama u potrebi kontinuirano tijekom godine.

Ostale obveze (AOP 170) evidentirane su na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 174.094 kuna. Odnose se na obveze za općekorisne funkcije šuma na gospodarsku djelatnost GDCK

Osijek u iznosu od 3 kune, na obveze za primljene predujmove za provedbu Programa škole u prirodi u iznosu od 163.948 kuna, primljene predujmove za dostavu toplih obroka iz pučke kuhinje za 2018. godinu u iznosu od 2.239 kuna, obvezu za povrat više uplaćenih sredstava, uglavnom za Program škole u prirodi u iznosu od 1.960 kuna, na obvezu plaćanja naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom prema propisanoj kvoti za mjesec prosinac 2017. godine u iznosu od 983 kune i na obvezu povrata neutrošenog dijela sredstava po projektu „Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći najpotrebitijim osobama podjelom hrane i/ili osnovne materijalne pomoći – Humanitarni paket za Slavoniju 1“ u iznosu od 4.962 kune.

Iznos na ovoj poziciji značajno je manji u odnosu na 2016. godinu jer su u 2016. godini na ovoj poziciji bili evidentirani primljeni predujmovi za provedbu projekata „Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći najpotrebitijim osobama podjelom hrane i/ili osnovne materijalne pomoći – Humanitarni paket za Slavoniju 1“ (Ugovori: 2.0.; 2.1.; 2.2.). Provedba projekta završena je 29. prosinca 2017. godine.

GDCK Osijek na dan 31.12.2017. godine nije imao **obveza za vrijednosne papire** (AOP 174).

Obveze za kredite i zajmove (AOP 182) na dan 31.12.2017. godine iznose 1.876.521 kuna. GDCK Osijek korisnik je dugoročnog kredita po Ugovoru o dugoročnom kreditu sklopljenom sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb od 18. veljače 2014. godine u iznosu od 5.550.000,00 kn. Kamatna stopa je promjenjiva. Rok vraćanja kredita je 01.05.2024. godine. Namjena kredita je refinanciranje dugoročnog kredita u EUR-ima. Otplata kredita je u tromjesečnim ratama. Prva rata otplate kredita dospjela je na naplatu 01.11.2014. godine.

Instrumenti osiguranja potraživanja Banke po osnovi odobrenog kredita su:

- Zadužnica u iznosu od 5.550.000,00 kn solemnizirana od strane javnog bilježnika,
- Bjanko vlastita akceptirana mjenica,
- Založno pravo na nekretninama u Splitu i Osijeku u korist Banke i
- Police osiguranja nekretnina za cijelo vrijeme trajanja kredita u korist Banke.

Tijekom 2014. godine sklopljen je Ugovor o sudjelovanju Osječko-baranjske županije u otplati dijela kreditne obveze u iznosu od 500.000,00 kuna, kroz 10 godina, od 2014. do 2023. godine.

Temeljem sklopljenog Sporazuma o isplati manje obračunate i uplaćene obveze Grada Osijeka za 2009. – 2013. godinu, Grad Osijek se obvezao izvršiti plaćanje u ukupnom iznosu od 2.000.000,00 kuna, kroz 10 godina, zaključno do 31. prosinca 2023. godine, sa svrhom otplate dijela kreditne obveze GDCK Osijek.

U rujnu 2013. godine donesena je nepravomoćna presuda u sporu s tadašnjim Ministarstvom regionalnog razvoja, šumarstva i vodnog gospodarstva korist GDCK Osijek na iznos od 2.000.000,00 kn, sa svrhom otplate dijela kreditne obveze, nakon čega je predmet stavljen u nadležnost drugog stvarno nadležnog suda (Trgovački sud u Zagrebu).

U studenom 2015. godine donesena je prvostupanjska nepravomoćna presuda u korist GDCK Osijek, a 30. lipnja 2016. godine GDCK Osijek sklopio je Sudsku nagodbu s Ministarstvom kojom se Ministarstvo obvezuje GDCK Osijek isplatiti novčani iznos od 2.000.000,00 kuna zajedno sa zakonskim zateznim kamatama tekućim od 01. siječnja 2012. godine u iznosu od 299.999,00 kuna u deset jednakih mjesečnih obroka u razdoblju od 15. srpnja 2016. godine do 15. travnja 2017. godine.

GDCK Osijek izvršilo je tijekom 2017. godine otplatu kreditne obveze u ukupnom iznosu od 1.547.654 kuna, od čega se na redovnu otplatu rata odnosi 347.654 kuna, a na otplatu iz sredstava uplaćenih temeljem sudske nagodbe 1.200.000 kuna. U 2017. godini izvršen je,

zbog prijevremene djelomične otplate kreditne obveze, reobračun kredita na način da je smanjena otplatna rata, broj godina otplate kreditne obveze ostao je nepromijenjen, skinuto je založno pravo na nekretnini u Splitu, izvršen povrat Zadužnice u iznosu od 5.550.000,00 kuna i izdana Zadužnica na iznos od 2.020.869,01 kuna.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 190) na dan 31.12.2017. godine evidentirano je u iznosu od 12.755.251 kuna. Iznos se najvećim dijelom odnosi na odgođeno priznavanje prihoda na uplaćene donacije za rekonstrukciju i proširenje kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici, koje se u prihode priznaju, temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, razmjerno troškovima upotrebe u razdoblju korištenja, odnosno iznosu obračunate amortizacije. Na ovoj poziciji evidentiran je iznos od 12.422.029 kuna. Na ovoj poziciji evidentirane su i uplate Agencije za mobilnost i programe EU za programe ERASMUS+, Europska volonterska služba i Aktivnosti transnacionalne suradnje u iznosu od 75.671 kuna, uplate Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za program stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 2.268 kuna, Hrvatskog Crvenog križa za program Službe spašavanja života na vodi-regionalni koordinator u iznosu od 4.087 kuna i program Sigurnost na vodi u iznosu od 4.709 kuna, prodaja društvenih stanova na dugoročni kredit u iznosu od 6.174 kuna, na odgođeno priznavanje prihoda za opremu nabavljenu u projektu FEAD u iznosu od 237.027 kuna i na obračunate rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje u iznosu od 3.286 kuna.

VLASTITI IZVORI (AOP 195)

Vlastiti izvori (AOP 195) usklađeni su prema stvarnom stanju utvrđenom popisom imovine i obveza GDCK Osijek.

Na poziciji AOP 199 evidentiran je ukupni višak prihoda u iznosu od 2.651.208 kuna koji se prenosi u naredno razdoblje.

IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 201, 202)

Na ovim pozicijama evidentirani su izvanbilančni zapisi u ukupnom iznosu od 3.859.583 kune, a odnose se na:

- tuđa materijalna imovina na korištenju u iznosu od 72.151 kuna,
- izdana jamstva 3.020.869 kuna,
- primljena jamstva u iznosu od 750.000 kuna,
- sudski sporovi u iznosu od 16.563 kune.

Tuđa materijalna imovina na korištenju:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
HRVATSKI CRVENI KRIŽ	ZASTAVE HCK 3 X 1,5 M	430
HRVATSKI CRVENI KRIŽ	ČAMAC S OPREMOM ZA PROVEDBU PROGRAMA SLUŽBE SPAŠAVANJA ŽIVOTA NA VODI I EKOLOŠKE ZAŠTITE PRIOBALJA – REGIONALNI	71.704

	KOORDINATOR	
OPTIMA TELEKOM	TELEFONSKI UREĐAJI	17
UKUPNO		72.151

Izdana jamstva:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	STRUČNO OSPOSOBLJAVANJE ZA RAD BEZ ZASNIVANJA RADNOG ODNOSA (Šigurnjak Monika)	100.000
HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	STRUČNO OSPOSOBLJAVANJE ZA RAD BEZ ZASNIVANJA RADNOG ODNOSA (Vadlja Sven)	150.000
HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	STRUČNO OSPOSOBLJAVANJE ZA RAD BEZ ZASNIVANJA RADNOG ODNOSA (Đanić Josipa)	50.000
HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	JAVNI RAD AKTIVACIJA ŽENA U LOKALNOJ ZAJEDNICI	650.000
ZAKLADA ZAJEDNIČKI PUT	PROJEKT SUPERSENIORI-SUPERHEROJI	50.000
ZAGREBAČKA BANKA D.D. ZAGREB	KREDIT	2.020.869
UKUPNO		3.020.869

Primljena jamstva:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
INSAKO D.O.O. ZAGREB	FEAD PROJEKT	200.000
PODRAVKA D.D. KOPRIVNICA	FEAD PROJEKT	550.000
UKUPNO		750.000

Sudski sporovi:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
	RJEŠENJE OPĆINSKOG SUDA U OSIJEKU POSLOVNI BROJ: 21. KV-445/2017-4 K-664/2012	16.563
UKUPNO		16.563

**V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA
(PR-RAS-NPF)**

PRIHODI (AOP 001)

GDCK Osijek na dan 31.12.2017. godine ostvarilo je ukupne prihode u iznosu od 17.090.354 kuna, što čini 98,9% ukupno planiranih prihoda za 2017. godinu. Prihodi GDCK Osijek odnose se na prihode od pružanja usluga, prihode od članarina, prihode po posebnim propisima, prihode od imovine, prihode od donacija, ostale prihode.

Račun/ skupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 5/4	Planirano za 2017. godinu	Indeks 5/7
1	2	3	4	5	6	7	8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	3.896.916	4.680.941	120,1	4.685.950	99,9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005	1.848	4.134	223,7	4.140	99,9
33	Prihodi po posebnim propisima	008	2.599.254	1.866.994	71,8	1.862.615	100,2
34	Prihodi od imovine	011	359.154	310.482	86,4	310.638	99,9
35	Prihodi od donacija	024	2.154.179	10.072.083	467,6	10.259.384	98,2
36	Ostali prihodi	032	99.613	155.720	156,3	154.600	100,7
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	041	33.119	0	0,0	0	0,0
3	Prihodi	001	9.144.083	17.090.354	186,9	17.277.327	98,9

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 002), temeljem Zakona o Hrvatskom Crvenom križu, odnose se na prihode ostvarene pružanjem usluga smještaja i prehrane osobama kojima je takav oblik pomoći potreban iz zdravstvenih, socijalnih ili drugih sličnih razloga, te usluga iste vrste za svoje članove, članove Crvenog križa i Crvenog polumjeseca, drugih država ili međunarodnih organizacija, osobito u sklopu međunarodne razmjene, ostvarivanja programa edukacije, odgoja i osposobljavanja djece, mladih i stanovništva za obavljanje zadaća Crvenog križa (kuhinje Hrvatskog Crvenog križa, dostava hrane u kuću, usluge u centrima, odmaralištima i kampovima Hrvatskog Crvenog križa, škola u prirodi, obuka neplivača i članova Hrvatskog Crvenog križa i dr.), na prihode od zdravstvenih aktivnosti (organiziranje i prikupljanje doza krvi u akcijama dobrovoljnog davanja krvi). GDCK Osijek ostvarilo je u izvještajnom razdoblju na ovoj poziciji ukupno 4.680.941 kuna prihoda.

Prihodi od članarina (AOP 005) u izvještajnom razdoblju iznose 4.134 kuna. Prihodi su veći u odnosu na 2016. godinu, jer je veći dio članova obnovio članstvo. Godišnja članarina za aktivne odrasle članove, prema Odluci o visini članarine Glavnog odbora Hrvatskog Crvenog križa iznosi 12,00 kuna, a za mlade članove do 30 godina 6,00 kuna.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 008) nastali su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 1.866.994 kuna, a odnose se na:

- Prihode iz državnog proračuna za provedbu stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa (za dvije osobe tijekom 2017. godine) na temelju programa Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu od 14.740 kuna;
- prihode po Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu iz proračuna Grada Osijeka za Službu traženja GDCK Osijek u iznosu od 414.285 kuna, za javne ovlasti i redovne djelatnosti u iznosu od 1.035.715 kuna i po potpisanom Sporazumu o isplati manje obračunate i uplaćene obveze Grada Osijeka za razdoblje 2009. – 2013. godine u iznosu od 200.000 kuna;
- prihode po Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu iz proračuna općina s područja djelovanja GDCK Osijek (Antunovac, Čepin, Erdut, Ernestinovo, Šodolovci, Vladislavci i Vuka) u iznosu od 184.240 kuna;
- prihode po Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu iz ostalih izvora u iznosu od 18.014 kuna.

Prihodi od imovine (AOP 011) nastali su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 310.482 kuna. Odnose se na prihode od financijske imovine u iznosu od 120.844 kuna (AOP 012) i na prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 189.638 kuna (AOP 021).

Prihodi od financijske imovine odnose se na prihode ostvarene od zateznih kamata po Sudskoj nagodbi s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova EU.

Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od najma Dječjeg odmarališta GDCK Osijek u Splitu u vrijeme u kojem se u odmaralištu nije provodio program Škole u prirodi, a radi boljeg korištenja raspoloživih kapaciteta. Dječje odmaralište iznajmljeno je dio godine tvrtki u vlasništvu GDCK Osijek i Društva Crvenog križa Osječko-baranjske županije, CDP d.o.o. Osijek. Ovi prihodi odnose se i na prihode od najma dijela kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici Medicinskom fakultetu Osijek i Fakultetu za dentalnu medicinu i zdravlje, Sveučilišta J. J. Strossmayera u Osijeku. Ovi prihodi predstavljaju gospodarsku djelatnost GDCK Osijek.

Prihodi od donacija (AOP 024) nastali su u izvještajnom razdoblju u ukupnom iznosu od 10.072.083 kuna u 2017. godini, od čega se 9.449.953 kuna odnosi na provedbu projekata/programa, a 622.130 kuna na ostale prihode od donacija.

Prihodi od donacija od provedbe projekata/programa u 2017. godini:

IZVOR	PROJEKT/PROGRAM	REALIZIRANO
Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku RH	Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći osobama podjelom hrane i/ili osnovne materijalne pomoći „Humanitarni paket za Slavoniju 1“ za razdoblje 30.09.2016. do 29.12.2017. godine	7.936.982
Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku RH	Obučimo djecu plivati kako bismo spasili njihove živote (do 30. rujna 2017. godine)	150.000
Agencija za mobilnost i programe Europske unije	Europska volonterska služba programa Erasmus+, od 22. travnja 2016. do 31. ožujka 2017. godine	176.581
Agencija za mobilnost i programe Europske unije	Aktivnosti transnacionalne suradnje programa Erasmus+ za razdoblje od 20. rujna 2016. do 30. lipnja 2017. godine	219.166
Agencija za mobilnost i programe Europske unije	Europska volonterska služba programa Erasmus+, od 24. travnja 2017. do 31. ožujka 2018. godine	540.733
Agencija za mobilnost i programe Europske unije	Aktivnosti transnacionalne suradnje programa Erasmus+ za razdoblje od 01. kolovoza 2017. do 30. lipnja 2018. godine	225.157
Osječko-baranjska županija	Program Škola u prirodi i obuka neplivača za djecu iz socijalno ugroženih obitelji (Osnivač Škola Osječko-baranjska županija)	87.940
Grad Osijek	Program Škola u prirodi i obuka neplivača za djecu iz socijalno ugroženih obitelji (učenici trećih i/ili četvrtih razreda OŠ čiji su roditelji korisnici prava na naknadu troškova stanovanja po Odluci Gradonačelnika (Osnivač OŠ Grad Osijek)	18.500
Microsoft	Donacija licenci za računalne programe	2.700
Hrvatski Crveni križ	Projekt „Sigurnost na vodi“	17.290
Hrvatski Crveni križ	Program Službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja (regionalni koordinator – Slavonija)	74.904
UKUPNO		9.449.953

Ostali prihodi od donacija GDCK Osijek u 2017. godini:

OPIS	REALIZIRANO
Donacija po Ugovoru o sudjelovanju Osječko-baranjske županije u otplati dijela kredita „Hrvatskog Crvenog križa Gradskog društva Crvenog križa Osijek“ podignutog za rekonstrukciju i proširenje kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici	50.000
Prihodi od donacija za kapitalna ulaganja (rekonstrukcija i proširenje kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici)	405.132
Akcija solidarnost na djelu 2017. godine	14.825
Prihodi od donacija trgovačkih društava i drugih pravnih osoba	92.711
Prihodi od donacija građana i kućanstava	59.462
UKUPNO:	622.130

Ostali prihodi (AOP 032) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 155.720 kuna, i to od naknade šteta temeljem osiguranja imovine i refundacija troškova u iznosu od 79.166 kuna, od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 75.454 kuna i ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 1.100 kuna.

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 041) nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju.

RASHODI (AOP 044)

Rashode GDCK Osijek čine rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi GDCK Osijek u izvještajnom razdoblju iznose 16.485.681 kuna.

Račun/ skupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 5/4	Planirano za 2017. godinu	Indeks 5/7
1	2	3	4	5	6	7	8
41	Rashodi za radnike	045	3.246.136	3.695.769	113,9	3.688.027	100,2
42	Materijalni rashodi	057	4.287.781	4.231.804	98,7	4.424.727	95,6
43	Rashodi amortizacije	098	442.872	595.843	134,5	644.000	92,5
44	Financijski rashodi	099	295.542	138.203	46,8	138.000	100,1
45	Donacije	110	660.824	7.797.725	1.180,0	7.815.000	99,8
46	Ostali rashodi	115	34.596	26.197	75,7	34.850	75,2
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	126	103	140	135,9	140	100,0
	UKUPNO:	044	8.967.854	16.485.681	183,8	16.744.744	98,5

Rashodi za radnike (AOP 045)

GDCK Osijek na dan 31.12.2017. godine imalo je ukupno 41 radnika. Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (AOP 146) je 39, a na osnovi sati rada (AOP 147) 37 radnika.

Rashodi za radnike ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 3.695.769 kuna.

Materijalni rashodi (AOP 057) nastali su u ukupnom iznosu od 4.231.804 kuna, a odnose se na:

- naknade troškova radnicima (za službena putovanja, za troškove prijevoza na posao i s posla i za stručno usavršavanje radnika) u iznosu od 203.331 kuna,
- naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično po Odluci Odbora GDCK Osijek, u iznosu od 54.431 kuna
- naknade volonterima (službenih putovanja i ostalih troškova) u iznosu od 20.107 kuna,

- naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (za obavljanje aktivnosti u provedbi programa i projekata, službenih putovanja i ostalih troškova) u iznosu od 391.063 kuna,
- rashode za usluge (telefona, pošte, prijevoza, tekućeg i investicijskog održavanja, promidžbe i informiranja, komunalne usluge, usluge zakupnine garažnog prostora, zdravstvene usluge pregleda djelatnika, intelektualne i osobne usluge, računalne i ostale usluge) u iznosu od 1.322.532 kuna,
- rashode za materijal i energiju (uredski materijal i sl., materijal i sirovine za kuhinje Crvenog križa, električna, toplinska energija, gorivo, sitan inventar i auto gume) u iznosu od 2.099.380 kuna
- ostale nespomenute materijalne rashode (premije osiguranja, reprezentacija, članarine, kotizacije i ostali nespomenuti materijalni rashodi) u iznosu od 140.960 kuna.

Rashodi amortizacije (AOP 098) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 595.843 kuna. Amortizacija dugotrajne nefinancijske imovine provodi se linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe po propisanim stopama amortizacije.

Financijski rashodi (AOP 099) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 138.203 kuna, od čega se 105.469 kuna odnosi na plaćene kamate na primljeni dugoročni kredit GDCK Osijek. Iznos je znatno manji u odnosu na prethodno razdoblje zbog prijevremene djelomične otplate kreditne obveze iz sredstava koje je GDCK Osijek ostvarilo temeljem Sudske presude s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova EU, te je u travnju 2017. godine izvršen reobračun kreditne obveze GDCK Osijek, na način da je smanjen iznos rate kreditne obveze, a broj godina otplate ostao je nepromijenjen. Iznos od 32.734 kuna odnosi se na ostale financijske rashode (bankarske usluge i usluge platnog prometa i refundacije troškova suradnim organizacijama u provedbi programskih aktivnosti GDCK Osijek).

Donacije (AOP 110) su u izvještajnom razdoblju evidentirane u iznosu od 7.797.725 kuna. Iznos je značajno veći u odnosu na 2016. godinu, jer su na ovoj poziciji evidentirane podijeljene donacije u hrani i higijenskim potrepštinama najugroženijim skupinama građana u potrebi iz sredstava projekta FEAD „Humanitarni paket za Slavoniju I“. Na ovoj poziciji evidentirane su donacije u novcu, školama za provedbu programa Škola u prirodi i obuka neplivača i programa Škola u prirodi, kojeg je sufinancirala Osječko-baranjska županija, kao osnivač Škole, a za potrebe podmirenja troškova dnevnica učitelja u pratnji djece u Programu. Isto tako, na ovoj poziciji evidentirane su i donacije građanima u potrebi koje GDCK Osijek u naravi rabljene odjeće i obuće i podjele humanitarnih paketa, radi kontinuirano tijekom cijele godine.

Ostali rashodi (AOP 115) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 26.197 kuna, a odnose se na otpisana potraživanja od kupaca prema Odluci Odbora GDCK Osijek za Program Škole u prirodi u iznosu od 1.100 kuna, jer je kupac dostavio naknadno Rješenje Centra za socijalnu skrb Osijek u kojem mu je priznato pravo na zajamčenu minimalnu naknadu, a nije u mogućnosti podmiriti dugovanje. Na ovoj poziciji evidentirani su i rashodi za ostala porezna davanja (porez na cestovna motorna vozila i godišnja naknada za uporabu javnih cesta, naknada za posebne troškove u postupku izdavanja Rješenja o izvedenom stanju u Centru za edukaciju u Orahovici, porez na dodanu vrijednost na usluge primljene iz inozemstva u provedbi programa Erasmus+ u suradnji s Agencijom za mobilnost i programe EU, doprinos za općekorisne funkcije šume na gospodarsku djelatnost GDCK Osijek) i ostali

nespomenuti rashodi (novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom prema propisanoj kvoti).

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 126) evidentirani su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 140 kuna, a odnose se na uplatu 10% prikupljenih novčanih sredstava u Akciji solidarnost na djelu 2017. godine Hrvatskom Crvenom križu i 2% novčanih sredstava od uplaćenih članarina GDCK Osijek prema Odluci Glavnog odbora Hrvatskog Crvenog križa.

Rezultat poslovanja – Višak prihoda (AOP 134) ostvaren u izvještajnom razdoblju iznosi 604.673 kune.

Obveza poreza na dobit (AOP 138) za obavljanje gospodarske djelatnosti GDCK Osijek za 2017. godinu iznosi 4.140 kuna. GDCK Osijek podnio je 27. siječnja 2017. godine Ministarstvu financija Poreznoj upravi ispostava Osijek Zahtjev za plaćanje poreza na dobit u paušalnom iznosu od obavljanja gospodarske djelatnosti od najma poslovnog prostora te je Rješenjem Klasa: UP/I-410-23/17-16/18, Urbroj: 513-07-02/03-17-3 od 24. veljače 2017. godine obveznik poreza na dobit u paušalnom iznosu.

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 139) iznosi 2.651.208 kuna i prenosi se u sljedeće razdoblje za redovno poslovanje, odnosno financiranje rada i programa GDCK Osijek.



ZAKONSKI ZASTUPNIK:


Denis Čosić, dipl. ing.