

HRVATSKI CRVENI KRIŽ
GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Revidirani financijski izvještaji na dan 31.prosinca 2018.
godine

OSIJEK, 2018. godine

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Skupštini Hrvatskog Crvenog križa Gradskog društva Crvenog križa Osijek

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK za 2018. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2018. godine 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, godišnji financijski izvještaji HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK za godinu završenu 31. prosinca 2018. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa 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 HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK 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.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK za godinu završenu 31. prosinca 2018. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK kao što su primjerice povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK odgovoran je za godišnje 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 godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog

pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje HRVATSKIM CRVENIM KRIŽEM GRADSKIM DRUŠTVOM CRVENOG KRIŽA OSIJEK odgovorni su za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovio HRVATSKI CRVENI KRIŽA GRADSKO DRUŠTVOA CRVENOG KRIŽA OSIJEK.

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 razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza 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 neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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 HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK i s tim povezanih objava.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa može bitnim značajnim nedostacima u internim kontrolama koji bi se otkrili tijekom naše revizije, a koji tijekom ove revizije otkriveni.

Eduard Werkmann dipl.ecc.
ovlašteni revizor

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

Eduard Werkmann dipl.ecc., direktor
Osijek, 20.05.2019.

"WERKMA"
d.o.o. za poslovne usluge
OSIJEK

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2018.

Naziv obveznika: HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: OSIJEK

Adresa sjedišta: ŠETALIŠTE PETRA PRERADOVIĆA 6

Račun (IBAN): HR6523600001102251622

RNO broj: 0042234

Šifra djelatnosti: 8899 Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n.

Matični broj: 03022358

Šifra grad/općine: 312 Grad/Općina: OSIJEK

OIB: 90585353515

Oznaka razdoblja: 2018-12

Šifra županije: 14

Verzija Excel datoteke: 6.0.0

Iznosi u kunama bez ilipa

Račun br. rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	28.923.758	30.109.542	104,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	27.788.938	27.128.544	97,6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	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	Centrički izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	27.726.875	26.995.091	97,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	32.027.980	32.027.980	100,0
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	31.265.857	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	4.202.997	4.089.245	97,3
0221	Uređaji, strojevi i oprema (AOP 024 do 030)	024	1.856.267	1.854.692	99,9
0222	Komunikacijska oprema	025	225.865	214.580	95,2
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.168.614	1.133.139	96,9
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	45.905	45.905	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	208.061	211.999	101,9
0226	Sportska i glazbena oprema	029	164.352	164.352	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	714.133	664.278	93,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	826.666	838.175	101,4
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	826.666	838.175	101,4
0232	Ostala prijevozna 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 izlozi i predmeti prirodnih rijetkosti	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	441.088	238,3
0261	Ulaganja u računalne programe	043	185.135	441.088	238,3
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	9.815.654	10.701.149	109,0
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-

0312	Pohranjene 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	1.359.385	1.369.291	100,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	1.359.385	1.369.291	100,5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	15.000	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	15.000	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prjevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji 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	62.081	118.463	190,9
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	62.081	118.463	190,9
0611	Zalihe za preispodjelu drugima	066	5.815	69.165	1.014,9
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	32.595	48.448	148,6
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	22.651	840	3,7
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+105+125+133+142)	074	1.134.822	2.960.936	262,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 078+080+081+082)	075	734.974	2.479.397	337,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	730.825	2.475.874	338,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	730.825	2.475.874	338,8
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	4.149	3.523	84,9
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozaji i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	11.735	98.017	835,3
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 polozaji	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	090	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	11.735	98.017	835,3
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.174	2.181	185,8
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	1.073	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	0	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	10.561	94.763	897,3
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 datih 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	Opće i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opće 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 tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 128+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 tuzemnih 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 tuzemnih trgovačkih društava	130	20.000	20.000	100,0
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	338.098	328.018	96,7
161	Potraživanja od kupaca	134	321.472	311.538	96,9
162	Potraživanja za članarine i članke doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	4.382	4.543	103,7
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	13.245	11.834	90,1
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	71	183	257,7
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	13.174	11.751	89,2
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	29.014	56.569	191,5
191	Rashodi budućih razdoblja	143	29.014	56.569	191,5
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+165)		145	28.923.755	30.108.542	104,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+189)	146	15.419.928	16.740.219	108,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+150+154+168+169+170)	147	785.154	2.834.012	359,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	298.617	498.687	163,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	159.250	255.420	160,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	29.048	59.798	205,9
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	15.561	17.789	114,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	51.618	83.568	161,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	40.398	68.710	165,1
2417	Ostale obveze za radnike	155	2.734	3.431	125,5
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	302.905	149.748	49,4
2421	Naknade troškova radnicima	157	9.175	10.104	110,1
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstevima i slično	158	4.828	4.829	100,0
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	588	0	0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	289.314	134.815	46,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2428	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	2.575	2.931	113,8
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	2.575	2.931	113,8
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	9.983	5.100	51,2
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	174.091	2.189.546	1.257,7
2491	Obveze za poreze	171	3	0	0,0
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	174.091	2.189.546	1.257,7
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 – tuzemne	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 – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	1.875.521	1.587.828	84,6
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	1.875.521	1.587.828	84,6
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	1.875.521	1.587.828	84,6
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	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-

29	Odgodjeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	12.755.251	12.318.381	96,6
291	Odgodjeno plaćanje rashoda	191	3.289	2.379	72,3
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	12.751.965	12.316.005	96,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgodjeno primanje prihoda	194	12.751.965	12.316.005	96,6
4	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	13.503.832	13.369.323	99,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	10.852.624	10.660.588	98,2
511	Vlastiti izvori	197	10.852.624	10.660.588	98,2
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	2.651.208	2.708.735	102,2
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	3.859.583	3.205.684	83,1
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	3.859.583	3.205.684	83,1

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: DENIS ČOŠIĆ

Datum: 28.02.2019.

Osoba za kontakt: VIŠNJA ISTVANIĆ

Telefon: 031205488

Telefax: 031211765

Adresa e-pošte: visnjaistvanic@crvenikrizosjek.hr

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Naziv obveznika: HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: OSIJEK

Adresa sjedišta: ŠETALIŠTE PETRA PRERADOVIĆA 6

Račun (IBAN): HR6523600001102261522

RNO broj: 0042234

Šifra djelatnosti: 8899

Ostale djelatnosti sročajne slabije bez angloštaja, d. n.

Matični broj: 03022368

Šifra grada/općine: 312

Gradska/općinska: OSIJEK

OIB: 90585363516

Oznaka razdoblja: 2018-12

Šifra županije: 14

Verzija Excel datoteke: 8.0.0.

Iznosi u kunama bez ilpa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
0	PRIHODI (AOP 002+005+006+011+024+040+046)	001	17.090.354	12.100.699	70,8
31	Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.680.941	4.851.398	103,8
3111	Prihodi od prodaje robe	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	4.680.941	4.851.398	103,8
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 005+007)	005	4.134	3.584	86,9
3211	Članarina	006	4.134	3.584	86,9
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 008+010)	008	1.866.994	2.015.875	108,0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	1.848.980	2.004.056	108,4
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	18.014	11.819	65,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	310.482	160.957	51,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	120.844	957	0,8
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročene kredite i depozite po viđenju	015	71	183	257,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	120.773	774	6,6
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 financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	189.638	160.000	84,4
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	189.638	160.000	84,4
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	10.072.083	5.009.413	49,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	9.810.173	4.200.429	42,8
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	9.559.596	377.691	3,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	240.577	263.103	109,4
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0	3.559.845	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	2.700	191.955	7.109,8
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	2.700	191.955	7.109,8
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	184.905	530.346	286,8
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	184.905	530.346	286,8
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	59.480	67.040	112,7
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	14.825	19.633	132,4
3551	Ostali prihodi od donacija	038	14.825	19.633	132,4
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	155.720	59.361	38,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	79.168	56.738	74,2
3611	Prihodi od naknade šteta	042	44.289	22.132	50,0
3612	Prihodi od refundacija	043	34.877	36.606	105,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	75.454	498	0,7
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1.100	125	11,4
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	800	0	0,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	300	125	41,7
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-

Racun iz rač. plana	OPS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (54)
1	2	3	4	5	6
5714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+057+108+109+120+128+139)	054	18.485.681	12.038.829	73,0
41	Rashodi za radnike (AOP 058+061+062)	055	3.895.769	4.573.128	123,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3.044.053	3.775.207	124,0
4111	Plaće za redovan rad	057	3.044.053	3.775.207	124,0
4112	Plaće u nani	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	159.400	207.480	122,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	482.318	590.441	122,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	434.645	532.083	122,4
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	47.671	58.358	122,4
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinosi za policanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.231.804	3.919.439	92,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	203.331	181.163	89,1
4211	Službena putovanja	069	84.928	45.687	70,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	111.367	115.622	103,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	27.046	19.854	73,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	94.431	52.889	96,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	50.958	51.528	101,1
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	3.473	1.181	33,4
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	20.107	14.094	70,1
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	20.107	14.094	70,1
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	501.083	138.066	35,3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	369.207	132.847	36,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	6.446	2.791	43,3
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	15.410	2.458	16,0
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 098)	087	1.322.532	1.122.108	84,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	334.389	318.500	95,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	184.305	165.447	89,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	64.705	160.458	248,0
4254	Komunalne usluge	091	116.079	120.066	104,2
4255	Zakupnine i najamnine	092	51.296	19.880	38,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	19.664	30.057	152,9
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	167.275	81.567	36,8
4258	Računalne usluge	095	59.895	78.106	127,1
4259	Ostale usluge	096	324.924	169.048	52,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 099 do 101)	097	2.099.380	2.288.520	109,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	439.408	522.809	119,0
4262	Materijal i sirovine	099	1.015.750	1.030.908	101,5
4263	Energija	100	601.837	843.726	107,0
4264	Stan inventar i auto gume	101	42.387	91.079	214,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	140.960	122.769	87,1
4291	Premije osiguranja	103	99.122	81.194	81,9
4292	Reprezentacija	104	31.057	29.953	96,4
4293	Članarine	105	900	900	100,0
4294	Kotizacije	106	3.690	2.130	57,7
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	8.191	8.592	103,8
43	Rashodi amortizacije	108	505.843	886.438	148,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	138.203	79.888	57,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primjene kredite i zajmova (AOP 112 do 114)	111	105.469	53.015	50,3
4421	Kamate za primjene kredite banaka i ostalih kreditora	112	105.469	53.015	50,3
4422	Kamate za primjene robne i ostale zajmova	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmova	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	32.734	26.653	81,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	27.868	24.925	89,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	118	44	37,3
4433	Zalazne kamate	118	68	0	0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	4.880	1.683	36,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	7.797.725	2.520.241	32,3
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	7.797.725	2.520.241	32,3
4511	Tekuće donacije	122	7.797.725	537.980	6,9
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	1.982.261	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Redni broj iz rač. plata	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	128	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 128+134)	128	25.197	59.943	228,8
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade štete pravnim i fizičkim osobama	130	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	25.197	59.943	228,8
4621	Nedopisane vrijednosti i drugi rashodi oduzeta i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	41.242	-
4622	Otpisana potraživanja	136	1.100	0	0,0
4623	Rashodi za ostale porezna davanja	137	16.835	2.190	13,2
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	8.462	16.511	195,1
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	140	72	51,4
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	140	72	51,4
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	18.485.951	12.038.929	73,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	604.873	81.667	10,2
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	2.050.875	2.651.208	129,3
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obrzezi poreza na dobit po obračunu	153	4.140	4.140	100,0
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	2.651.208	2.708.735	102,2
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	4.187.112	734.974	17,8
11	Ukupni prihodi na novčane račune i blagajne	157	15.502.036	14.852.080	95,8
11	Ukupni odjeli s novčanih računa i blagajni	158	18.954.174	13.107.557	69,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	734.974	2.479.397	337,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	39	61	156,4
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	37	48	129,7
	Broj volontera	162	566	492	97,2
	Broj sati volontiranja	163	13.137	8.526	84,0
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0	15.000	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	242.274	220.807	91,1
053	Prijazna sredstva u pripremi	166	173.755	0	0,0
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	0	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	62.061	118.453	190,9
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	491.809	383.187	73,8

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: DENIS ČOŠIĆ
Datum: 28.02.2019.
Osoba za kontakt: VIŠNJA ISTVANIĆ
Telefon: 031205488
Telefax: 031211765
Adresa e-pošte: visnjaistvanic@crvenkrizosijek.hr

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

**31000 OSIJEK
Šetalište P. Preradovića 6**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01. – 31.12.2018. 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 dopuni Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (NN 96/18 – Ispravak NN 103/18)
- 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.

Tuđa 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
- nerecipročni 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 2018. godinu priznati su u izvještajno razdoblje ako su naplaćeni zaključno do 31. siječnja 2019. 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	27.726.875	26.995.091	97,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	047	0	0	-
04	Sitni inventar	051	0	0	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi	055	0	15.000	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	064	62.061	118.453	190,9
0	Nefinancijska imovina	002	27.788.936	27.128.544	97,6

Ukupno stanje nefinancijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2018. godine iznosi 27.128.544 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 31.12.2018. godine nema većih odstupanja u odnosu na stanje 01.01.2018. godine.

Nefinancijska imovina u pripremi na dan 31.12.2018. godine evidentirana je u iznosu od 15.000 kuna, a odnosi se na izradu idejnog rješenja za izgradnju objekta u Centru za edukaciju u Orahovici.

Proizvedena kratkotrajna imovina odnosi se na zalihe za obavljanje djelatnosti, za preraspodjelu drugima i redovne potrebe. Na dan 31.12.2018. godine stanje zaliha evidentirano je u znatno većem iznosu u odnosu na stanje 01.01.2018. godine zbog zaliha humanitarne pomoći za potrebe provedbe projekta „Zajedno za društvo jednakih mogućnosti“ u 2019. godini. Stanje proizvedene kratkotrajne imovine na dan 01.01.2018. godine iznosi 62.061 kuna, a na dan 31.12.2018. iznosi 118.453 kune.

Na ostalim pozicijama nefinancijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2018. 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	734.974	2.479.397	337,3
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	083	11.735	98.017	835,3
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	339.099	328.015	96,7
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	142	29.014	55.569	191,5
1	Financijska imovina	074	1.134.822	2.980.998	262,7

Ukupno stanje financijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2018. godine iznosi 2.980.998 kuna.

Novac u banci i blagajni (AOP 075) na dan 31.12.2018. godine iznosi 2.479.397 kuna. U odnosu na stanje 01.01.2018. godine to je značajno povećanje, koje je nastalo iz razloga uplate

predugjmovi na žiro račune za posebne namjene GDCK Osijek za potrebe provedbe projekata Zaželi – program zapošljavanja žena po ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava Kodni broj: UP.02.1.1.05.0144 u suradnji s Ministarstvom rada i mirovinskog sustava (Ugovorno tijelo) i Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (Posredničko tijelo razine 2) „Osnažena – Ojačajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem ŽENA“ i projekta „Zajedno za društvo jednakih mogućnosti“ u suradnji s Ministarstvom za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku RH temeljem sklopljenog Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava Kodni broj: 2, u okviru poziva Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći najpotrebitijim osobama podjelom hrane i/ili osnovne materijalne pomoći – faza II.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 083) evidentirani su na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 98.017 kuna, a odnose se na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanje zbog njege djeteta te za bolovanje preko 42 dana, na potraživanje od osiguravajuće kuće za naknade po osnovi osiguranja imovine i na ostala nespomenuta potraživanja (potraživanja od partnera/suradnika (zaduženja) za preuzete pakete hrane i priručnike Savjeti za zdraviju treću životnu dob za podjelu krajnjim korisnicima u provedbi projekta FEAD „Zajedno za društvo jednakih mogućnosti“; potraživanje od Zavoda za stanovanje za uplatu 35% naplaćenih obroka za razdoblje 04.-12./2018; potraživanje od Zavoda za javno zdravstvo Osječko-baranjske županije za više uplaćena sredstva za zdravstveni pregled po ponudi; potraživanja od Hrvatskog Crvenog križa Nacionalnog društva Zagreb za refundaciju troškova odlaska na 5. sastanak Nacionalnog odbora DDK u Zagreb, odlaska na 9. sjednicu Glavnog odbora HCK u Zagreb, potraživanje troškova programa službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja – regionalni koordinator za studeni i prosinac 2018. godine; potraživanja od Ministarstva poljoprivrede za više uplaćeni doprinos za općekorisne funkcije šuma prema obračunu za 2018. godinu), koji su nastali u većem iznosu u odnosu na evidentirano stanje 01.01.2018. godine

GDCK Osijek na dan 31.12.2018. 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 31.12.2018. godine na ovoj poziciji evidentiran je iznos 328.015 kuna. Nema većih odstupanja u odnosu na stanje evidentirano na dan 01.01.2018. godine.

Na dan 31.12.2018. godine ukupna potraživanja od kupaca GDCK Osijek iznose 311.537,76 kn.

OPIS	IZNOS	DOSPJELO NA DAN 31.12.2018. GODINE	NIJE DOSPJELO NA DAN 31.12.2018. GODINE
UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA PRAVNIH OSOBA:	240.222,00	96.210,00	144.012,00
UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA FIZIČKIH OSOBA:	71.315,76	66.951,76	4.364,00
SVEUKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA:	311.537,76	163.161,76	148.376,00

Potraživanja od kupaca pravnih osoba na dan 31.12.2018. godine iznose ukupno 240.222,00 kn. Od navedenog iznosa, na dan 31.12.2018. godine, dospjelo je 96.210,00 kn, a nije dospjelo 144.012,00 kn.

Potraživanja od kupaca fizičkih osoba odnose se većinom na potraživanja za provedeni program Škole u prirodi i obuke neplivača u Centru za edukaciju u Orahovici i Škole u prirodi u Splitu. Ukupan iznos ovih potraživanja je 71.315,76 kn.

Za nedospjela potraživanja u iznosu od 4.364,00 kn kupcima je poslana Obavijest o stanju duga na dan 31.12.2018. godine.

Za dospjela potraživanja na dan 31.12.2018. godine, u ukupnom iznosu od 66.951,76 kuna:

- Poziv na uplatu poslan je kupcima za iznos od 16.097,00 kn,
- Opomena 1 GDCK Osijek za iznos od 1.100,00 kn,
- Opomena pred ovrhu GDCK Osijek za iznos od 9.050,00 kn,
- Opomena pred ovrhu Odvjetničkog ureda za iznos od 14.430,00 kn,
- Predano Odvjetničkog uredu na postupanje predmeta u iznosu od 17.474,76 kn,
- Za iznos potraživanja 8.800,00 kn donesena je presuda i čeka se na naplatu potraživanja.

Rashodi budućih razdoblja (AOP 142) evidentirani su na dan 31.12.2018. godine u ukupnom iznosu od 55.569 kuna, a odnose se na plaćeno osvježanje računovodstvenog programa Pantheon za 2019. godinu, na plaćeni zakup parkirališnog prostora u garaži u Esseker centru za razdoblje 01.01. – 01.10.2019. godine prema sklopljenom ugovoru sa zakupodavcem, na plaćenu premiju osiguranja od automobilske odgovornosti i kasko osiguranja na službena vozila GDCK Osijek za 2019. godinu, na uplaćenu ENC cestarinu Hrvatskim autocestama, koja će se koristiti u 2019. godini.

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	788.154	2.834.012	359,6
25	Obveze za vrijednosne papire	174	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove	182	1.876.521	1.587.826	84,6
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	190	12.755.251	12.318.381	96,6
2	Obveze	146	15.419.926	16.740.219	108,6

Obveze GDCK Osijek na dan 31.12.2018. godine iznose 16.740.219 kuna, a na dan 01.01.2018. iznose 15.419.926 kuna. Najznačajniji iznos odstupanja je na stavci AOP 147 Obveze za rashode. Ove obveze odnose se na: obveze za radnike, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode, obveze za prikupljena sredstva pomoći i ostale obveze, pri čemu je najveće odstupanje nastalo na obvezama za predujmove, zbog uplate predujmova za potrebe projekata „Osnažena“ i „Zajedno za društvo jednakih mogućnosti“. Na ovoj poziciji evidentirana je i obveza GDCK Osijek za predujmove primljene za dostavu toplih obroka iz pučke kuhinje za 2019. godinu, za predujmove primljene za provedu Programa škole u prirodi i obuke neplivača u Centru za edukaciju u Orahovici i Programa škole u prirodi u Dječjem odmaralištu u Splitu u 2019. godini.

GDCK Osijek na dan 31.12.2018. godine nije imao obveza za vrijednosne papire (AOP 174).

Obveze za kredite i zajmove (AOP 182) na dan 31.12.2018. godine iznose 1.587.826 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 bili 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.

Tijekom 2018. godine GDCK Osijek vršilo je redovitu otplatu kreditne obveze prema otplatnom planu u ukupnom iznosu od 288.695,56 kuna, tako da stanje obveze za kredit na dan 31.12.2018. godine iznosi 1.587.825,67 kuna.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 190) na dan 31.12.2018. godine evidentirano je u iznosu od 12.318.381 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 evidentirani su i prihodi budućih razdoblja nastali uplatom sredstava za provedbu projekta „Uključi me“ u 2019. godini i na uplaćena sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za Javni rad Pomoć u skladištenju i distribuciji humanitarne pomoći za tri zaposlenika u 2019. godini.

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 raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 2.708.735 kuna koji se prenosi u naredno razdoblje. Iznos je veći u odnosu na stanje 01.01.2018. godine zbog utvrđenog viška prihoda 2018. godine u iznosu od 61.667 kuna, odnosno nakon odbitka obveza poreza na dobit 57.527 kuna.

IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 201, 202)

Na ovim pozicijama evidentirani su izvanbilančni zapisi u ukupnom iznosu od 3.206.684 kuna, a odnose se na:

- tuđu materijalnu imovina na korištenju u iznosu od 86.859 kuna,
- izdana jamstva 2.820.869 kuna,
- primljena jamstva u iznosu od 282.393 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 KOORDINATOR	71.704
OPTIMA TELEKOM	TELEFONSKI UREDAJI	18
PODRAVKA D.D. KOPRIVNICA	PROJEKT FEAD II MD I - PALETE	14.707
UKUPNO		86.859

Izdana jamstva:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	STRUČNO OSPOSOBLJAVANJE ZA RAD BEZ ZASNIVANJA RADNOG ODNOSA (kuhar 2014. godine)	100.000
HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	STRUČNO OSPOSOBLJAVANJE ZA RAD BEZ ZASNIVANJA RADNOG ODNOSA (kuhar 2016. godine)	150.000
HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	JAVNI RAD AKTIVACIJA ŽENA U LOKALNOJ ZAJEDNICI (2016. godine)	250.000
ZAKLADA ZAJEDNIČKI PUT	PROJEKT SUPERSENIORI-SUPERHEROJI	50.000
ZAGREBAČKA BANKA D.D. ZAGREB	KREDIT	2.020.869
AGENCIJA ZA MOBILNOST I PROGRAME EU	UGOVOR O NABAVI USLUGA SMJEŠTAJA, PREHRANE I NAJMA DVORANE ZA POTREBE ERASMUS+ PROGRAMA(GRUPE 1, 2 I 4. PREDMETA NABAVE	50.000
MINISTARSTVO ZA DEMOGRAFIJU, MLADE I SOCIJALNU POLITIKU	PROJEKT UKLJUČI ME	100.000
HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	ZAPOSŁJAVANJE NEZAPOSLENIH OSOBA U JAVNOM RADU (POMOĆ U DISTRIBUCIJI HUMANITARNE POMOĆI)	50.000
HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	ZAPOSŁJAVANJE NEZAPOSLENIH OSOBA U JAVNOM RADU (POMOĆ U SKLADIŠTENJU HUMANITARNE POMOĆI)	50.000
UKUPNO		2.820.869

Primljena jamstva:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
PODRAVKA D.D. KOPRIVNICA	PROJEKT FEAD II MD1 – JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	201.829
PODRAVKA D.D. KOPRIVNICA	PROJEKT FEAD II MD1 – JAMSTVO ZA OZBILJNOST PONUDE (NABAVA ARTIKALA ZA PAKETE HRANE)	10.572
PODRAVKA D.D. KOPRIVNICA	PROJEKT FEAD II MD1 – JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA (NABAVA ARTIKALA ZA PAKETE HRANE)	19.992
INSAKO D.O.O. ZAGREB	PROJEKT FEAD II MD2 – JAMSTVO ZA OZBILJNOST PONUDE	50.000
UKUPNO		282.393

Sudski sporovi:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
FIZIČKA OSOBA	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 31.12.2018. godine ostvarilo je ukupne prihode u iznosu od 12.100.596 kuna, što čini 100,5% ukupno planiranih prihoda za 2018. 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 2018. godinu	Indeks 5/7
1	2	3	4	5	6	7	8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	4.680.941	4.851.396	103,6	4.838.000	100,3
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005	4.134	3.594	86,9	3.600	99,8
33	Prihodi po posebnim propisima	008	1.866.994	2.015.875	108,0	1.995.360	101,0
34	Prihodi od imovine	011	310.482	160.957	51,8	160.500	100,3
35	Prihodi od donacija	024	10.072.083	5.009.413	49,7	4.988.130	100,4
36	Ostali prihodi	040	155.720	59.361	38,1	55.150	107,6
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	049	0	0	0,0	0	0,0
3	Prihodi	001	17.090.354	12.100.596	70,8	12.040.740	100,5

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.) i 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 4.851.396 kuna prihoda, što je 103,6% u odnosu na prethodnu godinu, odnosno 100,3% u odnosu na planirani iznos za 2018. godinu.

Prihodi od članarina (AOP 005) u izvještajnom razdoblju iznose 3.594 kune. Prihodi su manji u odnosu na 2017. godinu, jer dio članova nije 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 iznosi 6,00 kuna.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 008) nastali su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 2.015.875 kuna, a odnose se na:

- Prihode iz državnog proračuna za provedbu stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa na temelju programa Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu od 2.269 kuna;
- Prihode iz državnog proračuna za zapošljavanje tri osobe tijekom 2018. godine na temelju programa Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (Javni rad Pomoć u skladištenju i distribuciji humanitarne pomoći) u ukupnom iznosu od 18.141 kunu;
- prihode po Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu iz proračuna Grada Osijeka za Službu traženja GDCK Osijek u iznosu od 442.857 kuna, za javne ovlasti i redovne djelatnosti u iznosu od 1.107.143 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; što ukupno iznosi 1.750.000 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 233.646 kuna;
- prihode po Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu iz ostalih izvora u iznosu od 11.819 kuna.

Prihodi od imovine (AOP 011) nastali su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 160.957 kuna. Odnose se na prihode od financijske imovine od 957 kuna (AOP 012) i na prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 160.000 kuna (AOP 021).

Prihodi od financijske imovine odnose se na prihode ostvarene od kamata na sredstva na žiro računu po videnju za 2018. godinu i prihoda od zateznih kamata za nepravodobno plaćanje računa za programe Škole u prirodi i obuke neplivača i Škole u prirodi.

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 Fakultetu za dentalnu medicinu i zdravstvo, Sveučilišta J. J. Strossmayera u Osijeku, što predstavlja gospodarsku djelatnost GDCK Osijek.

Prihodi od donacija (AOP 024) nastali su u izvještajnom razdoblju u ukupnom iznosu od 5.009.413 kuna u 2018. godini, od čega se 4.033.046 kuna odnosi na provedbu projekata/programa, a 976.367 kuna na ostale prihode koje je GDCK Osijek ostvarilo od donacija fizičkih i pravnih osoba.

Prihodi od donacija od provedbe projekata/programa u 2018. 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“	193.386
Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku RH	Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći osobama podjelom hrane i/ili osnovne materijalne pomoći faza II	2.188.262
Hrvatski zavod za zapošljavanje	Osnažena – Ojačajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem Žena	826.406
Agencija za mobilnost i programe Europske unije	Europska volonterska služba programa Erasmus+ 2017/2018	231.296
Agencija za mobilnost i programe Europske unije	Aktivnosti transnacionalne suradnje programa Erasmus+ 2017/2018	38.059
Agencija za mobilnost i programe Europske unije	Aktivnosti transnacionalne suradnje programa Erasmus+ Rad s mladima na lokalnoj razini	82.236
Osječko-baranjska županija	Program Škola u prirodi i obuka neplivača za djecu iz socijalno ugroženih obitelji (Osnivač Škola Osječko-baranjska županija)	99.275
Požeško-slavonska županija	Projekt Škola u prirodi i obuka neplivača za djecu iz socijalno ugroženih obitelji (Osnivač Škola Požeško-slavonska županija)	5.000
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)	12.700
Microsoft, Bitdefender	Donacija računalnih programa GDCK Osijek	191.963
Hrvatski Crveni križ	Projekt „Sigurnost na vodi“	21.885
Hrvatski Crveni križ	Program Službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja (Regionalni koordinator – Slavonija)	142.576
UKUPNO		4.033.046

Ostali prihodi od donacija GDCK Osijek u 2018. 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)	473.829
Akcija solidarnost na djelu 2017. godine	19.633
Prihodi od donacija trgovačkih društava i drugih pravnih osoba	365.885
Prihodi od donacija građana i kućanstava	67.020
UKUPNO:	976.367

Ostali prihodi (AOP 040) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 59.361 kuna, i to od naknade šteta temeljem osiguranja imovine i temeljem sudskih presuda u iznosu od 22.132 kuna, od refundacija troškova u iznosu od 36.606 kuna, od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 498 kuna i ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 125 kuna. Ostali prihodi ostvareni su u izvještajnom razdoblju u manjem opsegu u odnosu na prethodno razdoblje zbog prodaje dugotrajne imovine u prethodnom razdoblju.

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 049) 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 12.038.929 kuna.

Račun/ skupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 5/4	Planirano za 2018. godinu	Indeks 5/7
1	2	3	4	5	6	7	8
41	Rashodi za radnike	055	3.695.769	4.573.128	123,7	4.573.322	100,0
42	Materijalni rashodi	067	4.231.804	3.919.439	92,6	3.904.935	100,4
43	Rashodi amortizacije	108	595.843	886.438	148,8	886.438	100,0
44	Financijski rashodi	109	138.203	79.668	57,6	78.539	101,4
45	Donacije	120	7.797.725	2.520.241	32,3	2.521.174	100,0
46	Ostali rashodi	128	26.197	59.943	228,8	59.999	99,9
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	139	140	72	51,4	75	96,0
	UKUPNO:	148	16.485.681	12.038.929	73,0	12.024.482	100,1

Rashodi za radnike (AOP 055)

GDCK Osijek na dan 31.12.2018. godine zapošljavalo je ukupno 80 radnika. Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (AOP 160) je 61, a na osnovi sati rada (AOP 161) 48 radnika.

Rashodi za radnike ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 4.573.128 kuna, što je 23,7% više u odnosu na prethodnu godinu. Naime, GDCK Osijek tijekom 2018. godine započeo je s provedbom projekta Osnažena – Ojačajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem Žena. U projektu je zaposleno na razdoblje od 24 mjeseca 35 žena, pripadnica ciljanih skupina u svrhu pružanja potpore i podrške starijim osobama i osobama u nepovoljnom položaju, kao i voditelj projekta, projektni asistent i koordinator rada zaposlenih žena na 30 mjeseci.

Materijalni rashodi (AOP 067) nastali su u ukupnom iznosu od 3.919.439 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 181.163 kuna,
- naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično po Odluci Odbora GDCK Osijek, u iznosu od 52.689 kuna
- naknade volonterima (službenih putovanja i ostalih troškova) u iznosu od 14.094 kuna,
- naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (za obavljanje aktivnosti u provedbi programa i projekata, službenih putovanja i ostalih troškova) u iznosu od 138.096 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 1.122.108 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 2.288.520 kuna
- ostale nespomenute materijalne rashode (premije osiguranja, reprezentacija, članarine, kotizacije i ostali nespomenuti materijalni rashodi) u iznosu od 122.769 kuna.

Rashodi amortizacije (AOP 108) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 886.438 kuna. Amortizacija dugotrajne nefinancijske imovine provodi se linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe po propisanim stopama amortizacije.

Financijski rashodi (AOP 109) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 79.668 kuna, od čega se 53.015 kuna odnosi na plaćene kamate na primljeni dugoročni kredit GDCK Osijek. Iznos od 26.653 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 120) su u izvještajnom razdoblju evidentirane u iznosu od 2.520.241 kuna. Iznos je manji u odnosu na 2017. godinu, kada 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“. Tijekom 2018. godine u projektu „Zajedno za društvo jednakih mogućnosti“ FEAD faza II izvršene su podjele dijela donacija u hrani, a drugi dio donacija planiran je za provedbu u 2019. godini. Osim paketa hrane, planirana je i podjela higijenskih potrepština i školskog pribora.

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. Na isti način proveden je i program Škola u prirodi i obuka neplivača i program Škola u prirodi za Škole s područja Požeško-slavonske Županije.

Isto tako, na ovoj poziciji evidentirane su i donacije građanima u potrebi koje GDCK Osijek u naravi rabljene odjeće i obuće, ortopedskih pomagala i podjele humanitarnih paketa, radi kontinuirano tijekom cijele godine.

Ostali rashodi (AOP 128) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 59.943 kune, a odnose se najvećim dijelom neotpisanu vrijednost dugotrajne imovine koja je po završetku projekta „Humanitarni paket za Slavoniju I“ darovana partnerima u provedbi projekta i na rashod za naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom prema propisanoj kvoti koju je GDCK Osijek bilo u obvezi plaćati za 2018. godinu.

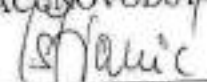
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 139) evidentirani su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 72 kune, a odnose se na uplatu 10% prikupljenih novčanih sredstava u Akciji solidarnost na djelu 2018. godine Hrvatskom Crvenom križu i 2% novčanih sredstava od uplaćenih članarina GDCK Osijek prema Odluci Glavnog odbora Hrvatskog Crvenog križa.

Rezultat poslovanja – Višak prihoda (AOP 149) ostvaren u izvještajnom razdoblju iznosi 61.667 kuna.

Obveza poreza na dobit (AOP 153) za obavljanje gospodarske djelatnosti GDCK Osijek za 2018. 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 154) iznosi 2.708.735 kuna i prenosi se u sljedeće razdoblje za redovno poslovanje - financiranje rada i programa GDCK Osijek.

VODITELJ ODJELA
RAČUNOVODSTVA:


Višnja Ištvančić, dipl. oec.

ZAKONSKI ZASTUPNIK:


Denis Čosić, dipl. ing.

