



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

 Gradsko društvo Crvenog križa 31000 OSIJEK	
SRUJ	DATUM
524	31.05.2021.

HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Revidirani financijski izvještaji na dan 31.prosinca 2020.
godine

OSIJEK, 2021. godine

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



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

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 2020. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2020. 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 Balance 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 2020. 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 2020. 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 DRUŠTVO A 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 možebitnim 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

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

Zvonimir Werkmann dipl.ecc. , direktor
Osijek, 22.05.2020.



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2020.

Naziv obveznika: HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: OSIJEK

Adresa sjedišta: ŠETALIŠTE PETRA PRERADOVIĆA 6

Račun (IBAN): HR6523600001102251522

RNO broj: 0042234

Šifra djelatnosti: 8899

Matični broj: 03022358

Šifra grada/općine: 312

OIB: 90585353515

Oznaka razdoblja: 2020-12

Šifra županije: 14

Verzija Excel datoteke: 6.0.1.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	28.826.488	28.225.551	97,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	26.544.314	25.877.350	97,5
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 009 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	Osnivački 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	26.475.216	25.611.224	96,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	32.210.461	32.210.461	100,0
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	31.468.338	31.468.338	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	742.123	742.123	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	4.152.586	4.130.922	99,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.684.702	1.710.589	101,5
0222	Komunikacijska oprema	025	214.096	159.714	74,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.139.785	1.139.785	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	89.898	89.898	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	200.913	193.765	96,4
0226	Sportska i glazbena oprema	029	164.352	164.352	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	658.840	672.819	102,1
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	848.130	848.130	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	848.130	848.130	100,0
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 izlošci 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	451.707	445.934	98,7
0261	Ulaganja u računalne programe	043	451.707	445.934	98,7
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	11.487.419	12.323.974	107,3
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	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	1.417.406	1.583.886	111,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	1.417.406	1.583.886	111,7
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	15.000	15.000	100,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	15.000	15.000	100,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna 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	54.098	251.126	464,2
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	54.098	251.126	464,2
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	1.110	173.338	>>100
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	39.140	29.428	75,2
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	13.848	48.360	349,2
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	2.282.174	2.348.201	102,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.872.408	1.857.051	99,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.868.326	1.852.736	99,2
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.868.326	1.848.325	98,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	4.411	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	4.082	4.315	105,7
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	26.899	16.150	60,0
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 polozi	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	Potraživanje 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	26.899	16.150	60,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	6.345	166	2,6
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	3.846	3.570	92,8
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	16.708	12.414	74,3
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 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	Opcije 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 126+129-132)	125	20.000	23.600	118,0
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	23.600	118,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	20.000	23.600	118,0
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	330.653	421.056	127,3
161	Potraživanja od kupaca	134	319.152	269.860	84,6
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	30.000	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	11.501	3.074	26,7
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	169	140	82,8
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	11.332	2.934	25,9
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	118.122	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	32.214	30.344	94,2
191	Rashodi budućih razdoblja	143	32.214	30.344	94,2
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)		145	28.826.488	28.225.551	97,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	15.195.352	14.705.493	96,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.942.149	2.088.493	107,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	479.001	359.701	75,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	242.834	199.793	82,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	68.419	29.564	43,2
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	16.312	15.957	97,8
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	82.467	62.778	76,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	63.188	45.646	72,2
2417	Ostale obveze za radnike	155	5.781	5.963	103,1
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	133.580	108.026	80,9
2421	Naknade troškova radnicima	157	12.837	9.969	77,7
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	8.685	0	0,0
2423	Naknade volonterima	159	0	4.400	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	112.058	93.657	83,6
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	2.782	1.883	67,7
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	2.782	1.883	67,7
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	2.045	175.538	8.583,8
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	1.324.741	1.443.345	109,0
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	1.324.741	1.443.345	109,0
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	1.605.963	1.329.441	82,8
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	1.605.963	1.329.441	82,8
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	1.605.963	1.329.441	82,8
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	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	11.647.240	11.287.559	96,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	5.820	7.012	120,5
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	11.641.420	11.280.547	96,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	11.641.420	11.280.547	96,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	13.631.136	13.520.058	99,2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	10.468.553	10.276.518	98,2
511	Vlastiti izvori	197	10.468.553	10.276.518	98,2
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	3.162.583	3.243.540	102,6
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
Izvanbilančni zapisi					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	2.713.420	3.410.984	125,7
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	2.713.420	3.410.984	125,7

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **DENIS ČOSIĆ**

Datum: **26.02.2021.**

Osoba za kontakt: **VIŠNJA IŠTVANIĆ**

Telefon: **031205488**

Telefax: **031211765**

Adresa e-pošte: **visnjaistvanic@crvenikrizosijek.hr**



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Naziv obveznika: HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: OSIJEK

Adresa sjedišta: ŠETALIŠTE PETRA PRERADOVIĆA 6

Račun (IBAN): HR6523600001102251522

RNO broj: 0042234

Šifra djelatnosti: 8899

Ostale djelatnosti socijalne zaštite pravnih osoba, d.o.o.

Matični broj: 03022358

Šifra grada/općine: 312

Gradska Općina OSIJEK

OIB: 90585353515

Oznaka razdoblja: 2020-12

Šifra županije: 14

Verzija Excel datoteke: 6.0.1.

Izdati u krunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	14.547.307	9.591.698	65,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	5.133.672	2.374.416	46,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	5.133.672	2.374.416	46,3
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	3.480	2.850	81,9
3211	Članarine	006	3.480	2.850	81,9
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	2.418.958	2.722.096	112,5
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	2.406.886	2.719.465	113,0
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	12.072	2.631	21,8
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	263.018	39.366	15,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	102.825	1.366	1,3
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	391	142	36,3
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	1.936	811	41,9
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	498	413	82,9
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	100.000	0	0,0
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	160.193	38.000	23,7
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	160.193	38.000	23,7
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	6.633.116	3.825.478	57,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	6.138.780	3.075.134	50,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	472.769	542.871	114,8
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	273.574	515.914	188,6
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	5.392.437	2.016.349	37,4
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	74.463	6.221	8,4
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	74.463	6.221	8,4
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	296.748	694.680	234,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	296.748	630.741	212,6
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	63.939	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	87.041	42.947	49,3
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	36.084	6.496	18,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	36.084	6.496	18,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	95.063	137.940	145,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	92.491	137.481	148,6
3611	Prihodi od naknade šteta	042	57.789	40.032	69,3
3612	Prihod od refundacija	043	34.702	97.449	280,8
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	2.497	459	18,4
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	75	0	0,0
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	75	0	0,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	489.552	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	489.552	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	14.089.269	9.503.368	67,5
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	6.294.373	5.335.657	84,8
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	5.191.698	4.401.342	84,8
4111	Plaće za redovan rad	057	5.191.698	4.401.342	84,8
4112	Plaće u naravi	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	303.530	265.690	87,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	799.145	668.625	83,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	799.145	668.625	83,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	3.974.535	2.785.614	70,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	225.437	233.807	103,7
4211	Službena putovanja	069	51.273	21.406	41,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	145.879	118.261	81,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	28.285	94.140	332,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	104.484	17.122	16,4
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	100.459	17.122	17,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	4.025	0	0,0
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	28.717	11.606	40,4
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	28.717	9.086	31,6
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	2.520	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	10.756	0	0,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	8.918	0	0,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	1.838	0	0,0
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.139.014	505.254	44,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	403.755	60.559	15,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	245.562	147.620	60,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	98.713	28.173	28,5
4254	Komunalne usluge	091	128.655	82.652	64,2
4255	Zakupnine i najamnine	092	14.387	18.243	126,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	24.863	6.953	28,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	65.993	39.743	60,2
4258	Računalne usluge	095	62.110	64.771	104,3
4259	Ostale usluge	096	94.976	56.540	59,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	2.332.376	1.918.163	82,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	499.866	532.504	106,5
4262	Materijal i sirovine	099	1.099.707	835.971	76,0
4263	Energija	100	623.134	325.337	52,2
4264	Sitan inventar i auto gume	101	109.669	224.351	204,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	133.751	99.662	74,5
4291	Premije osiguranja	103	84.867	79.337	93,5
4292	Reprezentacija	104	33.256	11.044	33,2
4293	Članarine	105	540	720	133,3
4294	Kotizacije	106	3.500	0	0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	11.588	8.561	73,9
43	Rashodi amortizacije	108	789.319	739.961	93,7
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	79.706	72.053	90,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	46.541	44.098	94,8
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	46.541	44.098	94,8
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	33.165	27.955	84,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	32.917	22.151	67,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	117	5.737	4.903,4
4433	Zatezne kamate	118	131	67	51,1
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	2.913.815	551.722	18,9
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	2.913.815	551.722	18,9
4511	Tekuće donacije	122	333.322	551.722	165,5
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	2.580.493	0	0,0
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	37.417	15.505	41,4
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta 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	37.417	15.505	41,4
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	27.613	0	0,0
4622	Otpisana potraživanja	136	6.267	5.850	93,3
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	1.330	1.530	115,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	2.207	8.125	368,1
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	104	2.856	2.746,2
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	104	2.856	2.746,2
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	14.089.269	9.503.368	67,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	458.038	88.330	19,3
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	2.708.684	3.159.350	116,6
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze 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	3.162.582	3.243.540	102,6
	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	2.479.397	1.872.408	75,5
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	14.793.498	10.662.470	72,1
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	15.400.487	10.677.827	69,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.872.408	1.857.051	99,2
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	78	60	76,9
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	76	62	81,6
	Broj volontera	162	397	369	92,9
	Broj sati volontiranja	163	7.802	5.494	70,4
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	182.481	0	0,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	195.296	59.811	30,6
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	97.350	0	0,0
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	13.965	8.192	58,7
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	54.098	251.126	464,2
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	551.548	325.114	58,9

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: DENIS ČOŠIĆ

Datum: 26.02.2021.

Osoba za kontakt: VIŠNJA IŠTVANIĆ

Telefon: 031205488

Telefax: 031211765

Adresa e-pošte: visnjaistvanic@crvenikrizosijek.hr

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

**31000 OSIJEK
Šetalište P. Preradovića 6**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01. – 31.12.2020. 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: 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, NN 25/17, NN 96/18 – Ispravak NN 103/18),
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, NN 67/17, NN 115/18),
- 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 računskog 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 2020. godinu priznati su u izvještajno razdoblje ako su naplaćeni zaključno do 31. siječnja 2021. 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	26.475.216	25.611.224	96,7
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	047	0	0	-
04	Sitni inventar	051	0	0	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi	055	15.000	15.000	100,0
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	064	54.098	251.126	464,2
0	Nefinancijska imovina	002	26.544.314	25.877.350	97,5

Ukupno stanje nefinancijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2020. godine iznosi 25.877.350 kuna.

Proizvedena dugotrajna imovina odnosi se na građevinske objekte, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva, knjige, umjetnička djela, višegodišnje nasade, nematerijalnu proizvedenu imovinu i ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine. Na dan 31.12.2020. godine nema većih odstupanja u odnosu na stanje 01. siječnja.2020. godine.

Nefinancijska imovina u pripremi na dan 31.12.2020. 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 u 2018. godini. Tijekom 2019. godine poduzimane su radnje u rješavanju statusa zemljišta na kojem bi objekt trebao biti izgrađen. Daljnje radnje vezane uz rješavanje statusa zemljišta te izgradnje dodatnog objekta u Centru za edukaciju u Orahovici obustavljene su u 2020. godini s obzirom na nepredvidivu situaciju uslijed epidemije bolesti COVID-19.

Proizvedena kratkotrajna imovina odnosi se na zalihe rabljene odjeće i obuće i ortopedskih pomagala za pomoć stanovništvu u potrebi, zalihe sirovina za potrebe pučke kuhinje, Centra za edukaciju u Orahovici, na zalihe fotomonografije „Otišak humanosti“, na zalihe materijala i sredstava za dezinfekciju za zaštitu volontera i zaposlenika u provođenju aktivnosti s ciljem sprječavanja širenja bolesti COVID-19, a najveći dio zaliha odnosi se na prikupljenu humanitarnu pomoć za stanovništvo Sisačko-moslavačke županije, koje je krajem 2020. godine pogodio razoran potres. GDCK Osijek odmah je pristupilo prikupljanju humanitarne pomoći u hrani, higijenskim potrepštinama, vodi, sredstvima za osobnu zaštitu i dezinfekciju, odjeći, obući, pokrivačima i sl. Pomoć je početkom 2021. godine dostavljana na pogođena područja.

Na dan 31.12.2020. godine ukupno stanje zaliha evidentirano je u iznosu od 251.126 kuna.

Na ostalim pozicijama nefinancijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2020. 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 na 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	1.872.408	1.857.051	99,2
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	083	26.899	16.150	60,0
13	Zajmovi	100	0	0	-
14	Vrijednosni papiri	105	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici	125	20.000	23.600	118,0
16	Potraživanja za prihode	133	330.653	421.056	127,3
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	142	32.214	30.344	94,2
1	Financijska imovina	074	2.282.174	2.348.201	102,9

Ukupno stanje financijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2020. godine iznosi 2.348.201 kuna.

Novac u banci i blagajni (AOP 075) na dan 31.12.2020. godine iznosi 1.857.051 kunu.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 083) evidentirani su na dan 31.12.2020. godine u iznosu od 16.150 kuna, a odnose se na

- **potraživanja za naknade koje se refundiraju** (potraživanje za bolovanje zbog ozljede na radu od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje) u iznosu od 166 kn,
- **potraživanja za predujmove** evidentirana su u iznosu od 3.570 kuna, a odnose se na
 - plaćeni predujam FINA-i za pokretanje postupka prisilne naplate dužnika (zbog obustave postupaka prisilne naplate uslijed epidemije bolesti COVID-19, postupak nije pokrenut 2020. godine)
 - plaćenu opremu Optima telekomu za provedbu projekta „Podrška starijim osobama tijekom epidemije bolesti COVID-19“
 - plaćeni predujam Zagreb nekretninama za procjenu vrijednosti nekretnine prema ugovoru o dugoročnom kreditu (usluga procjene izvršena u siječnju 2021. godine)
- **ostala nespomenuta potraživanja** u iznosu od 12.414 kuna odnose se na:
 - potraživanja od Hrvatskog Crvenog križa Nacionalnog društva Zagreb za troškove rada regionalnog koordinatora za prosinac 2020. godine
 - potraživanje od Zavoda za stanovanje za uplatu 35% naplaćenih obroka za razdoblje listopad-prosinac 2020. godine.

GDCK Osijek na dan 31.12.2020. 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 osnivačkog kapitala u iznosu od 20.000,00 kn (17.000,00 kn prilikom osnivanja tvrtke CDP d.o.o. Osijek i 3.000,00 kn prilikom osnivanja Nacionalnog centra za integrativnu medicinu Orahovica, kojima je suosnivač GDCK Osijek) i na otkup udjela u tvrtki CDP d.o.o. Osijek u iznosu od 3.600,00 kuna od Hrvatskog Crvenog križa Društva Crvenog križa Osječko-baranjske županije po Odluci o otkupu (15% udjela), čime tvrtka CDP d.o.o. postaje 100% u vlasništvu GDCK Osijek.

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 31.12.2020. godine na ovoj poziciji evidentiran je iznos 421.056 kuna.

- **Potraživanja od kupaca**

Na dan 31.12.2020. godine ukupna potraživanja od kupaca GDCK Osijek iznose 269.860 kn.

Potraživanja od kupaca pravnih osoba na dan 31.12.2020. godine iznose ukupno 208.158 kn. Od navedenog iznosa, na dan 31.12.2020. godine, dospjelo je 55.213 kn, a nije dospjelo 152.945 kn. Za potraživanje u iznosu od 10.140 kn poslana je Opomena I.

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 ranijih godina i manjim dijelom na potraživanja od korisnika Pučke kuhinje iz 2020. godine. Ukupan iznos ovih potraživanja je 61.702 kn.

Za potraživanja koja su dospjela na dan 31.12.2020. godine, kupci (korisnici Pučke kuhinje) usmeno su obaviješteni o dospijeću dugovanja. Ukupan iznos ovih potraživanja je 1.615 kuna.

Za ostala dospjela potraživanja na dan 31.12.2020. godine kupcima je poslana:

- Opomena 2 za iznos potraživanja 10.150 kn,
- Opomena pred ovrhu za iznos od 2.800 kn i
- Predano je Odvjetničkom uredu na postupanje u ukupnom iznosu od 40.537 kn,
- Za iznos potraživanja 6.600,00 kn donesena je presuda i čeka se u redosljedu naplate.

OPIS	IZNOS	DOSPJELO NA DAN 31.12.2020. GODINE	NIJE DOSPJELO NA DAN 31.12.2020. GODINE
UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA PRAVNIH OSOBA:	208.158	55.213	152.945
UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA FIZIČKIH OSOBA:	61.702	61.702	0
SVEUKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA:	269.860	116.915	152.945

- **Potraživanja za prihode po posebnim propisima** evidentirana su u iznosu od 30.000 kuna, a odnose se na potraživanja od općine Erdut sukladno Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu za 2020. godinu. Potraživanja su naplaćena u siječnju 2021. godine.
- **Potraživanja za prihode od imovine** evidentirana su u iznosu od 3.074 kune. Navedena potraživanja odnose se na potraživanja za kamate na sredstva na žiro računu u iznosu od 140 kn, potraživanje za prodane stanove na dugoročni kredit na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od 1.934 kn i na potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu od 1.000 kn, koja se odnose na zakup prostora u upravnoj zgradi GDCK Osijek na temelju ugovora s Društvom Crvenog križa Osječko-baranjske županije, što predstavlja gospodarsku djelatnost GDCK Osijek. Potraživanja su naplaćena u siječnju 2021. godine. Za navedene iznose priznati su prihodi za 2020. godinu.
- **Ostala nespomenuta potraživanja** evidentirana su u iznosu od 118.122 kn. Odnose se na potraživanja od Grada Osijeka za troškove provedbe projekta „Podrška starijim osobama tijekom pandemije bolesti COVID-19“ u prosincu 2020. godine, na potraživanja od Osječko-baranjske i Vukovarsko-srijemske županije za troškove karantenskog smještaja u Centru za edukaciju u Orahovici za studeni i prosinac 2020. godine na temelju Ugovora. Potraživanja su naplaćena u siječnju 2021. godine, za što su priznati prihodi 2020. godine.

Rashodi budućih razdoblja (AOP 142) evidentirani su na dan 31.12.2020. godine u ukupnom iznosu od 30.344 kuna, a odnose se na plaćene premije osiguranja (osnovnog i kasko) za službena vozila GDCK Osijek, na godišnje osvječenje programa Pantheon, na zakup parkirališnog prostora u garaži u Esseker centru, prema sklopljenom ugovoru, na pretplatu na stručnu literaturu i časopise, uplaćenu ENC cestarinu Hrvatskim autocestama, koja će se koristiti u 2021. 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	1.942.149	2.088.493	107,5
25	Obveze za vrijednosne papire	174	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove	182	1.605.963	1.329.441	82,8
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	190	11.647.240	11.287.559	96,9
2	Obveze	146	15.195.352	14.705.493	96,8

Obveze GDCK Osijek na dan 31.12.2020. godine iznose 14.705.493 kuna, a na dan 01.01.2020. iznosile su 15.195.352 kuna. Sastoje se od obveza za rashode, obveza za vrijednosne papire, obveza za kredite i zajmove i odgođenog plaćanja rashoda i prihoda budućih razdoblja.

Obveze za rashode odnose se na: obveze za radnike (obveze za plaće i naknade troškova radnicima za prosinac 2020. godine), naknade volonterima, obveze prema dobavljačima, obveze za financijske rashode (bankarske usluge), obveze za prikupljena sredstva pomoći (rabljena odjeća i obuća za socijalno ugroženo stanovništvo, ortopedska i medicinska pomagala i obveze za donacije humanitarne pomoći za stanovnike s potresom stradalih područja) i ostale obveze (obveze za predujmove i ostale nespomenute obveze). Obveze za predujmove odnose se na primljene predujmove u 2020. godini za tople obroke u Pučkoj kuhinji za siječanj 2021. godine, na primljene predujmove u 2019. i 2020. godini za Program škole u prirodi i obuke neplivača u Centru za edukaciju u Orahovici i program Škole u prirodi u Dječjem odmaralištu u Splitu za 2021. godinu, na uplaćeni predujam za provedbu projekta „Zajedno za društvo jednakih mogućnosti II“ u 2021. godini, na uplaćeni predujam za provedbu projekta „Tu smo za vas“ u 2021. godini, na uplaćeni predujam za provedbu projekta „Živjeti s nama“, na obvezu povrata GDCK Osijek dijela sredstava koja su uplaćena za program Škole u prirodi, zbog raskida ugovora (uslijed nepovoljne epidemiološke situacije s COVID-19), na obveze povrata uplaćenih predujmova za topli obrok u pučkoj kuhinji zbog prestanka korištenja usluge (smrt korisnika), na obvezu povrata više uplaćenih sredstava za smještaj i prehranu u Dječjem odmaralištu u Splitu (uslijed smrti korisnice), te na obvezu povrata neutrošenog dijela sredstava u projektu „Uključi me“.

Obveze za rashode na dan 31.12.2020. godine ukupno iznose 2.088.493 kn.

GDCK Osijek na dan 31.12.2020. godine nije imao **obveza za vrijednosne papire** (AOP 174).

Obveze za kredite i zajmove (AOP 182) na dan 31.12.2020. godine iznose 1.329.441 kn.

RED.BR.	OPIS	IZNOS
1.	DUGOROČNI (ZAGREBAČKA BANKA) - KREDITNA PARTIJA BROJ: 5100343948 (CENTAR ZA EDUKACIJU U ORAHOVICI)	1.010.434
2.	DUGOROČNI (ZAGREBAČKA BANKA) - KREDITNA PARTIJA BROJ: 5100553676 (PROJEKT INCLUSIVE COMMUNITY) 8.118,96 EUR-SREDNJI TEČAJ	61.192
3.	DUGOROČNI (ZAGREBAČKA BANKA) - KREDITNA PARTIJA BROJ: 5100578542 (PROJEKT OSNAŽENA) 34.207,02 EUR-SREDNJI TEČAJ	257.815
	UKUPNO:	1.329.441

- GDCK Osijek korisnik je dugoročnog kredita po Ugovoru o dugoročnom kreditu sklopljenim sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb od 18. veljače 2014. godine u iznosu od 5.550.000,00 kn za rekonstrukciju i proširenje kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici.

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 sklopilo 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, re-obračun 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 2020. godine GDCK Osijek vršilo je redovitu otplatu ove kreditne obveze prema otplatnom planu.

2. GDCK Osijek tijekom 2019. i 2020. godine korisnik je i dugoročnog kredita uz valutnu klauzulu za provedbu projekta „Inclusive Community“ (Interreg IPA Cross-border Cooperation Programme Croatia – Serbia 2014-2020) u kunskoj protuvrijednosti EUR 46.384,92 uz primjenu srednjeg tečaja HNB na dan korištenja kredita kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb. Ugovorena redovna kamatna stopa je fiksna 3,00% godišnje. Obračunava se i dospijeva kvartalno. Dio redovne kamate (2 p.p. godišnje) subvencionira Osječko-baranjska županija, a razliku (1 p.p. godišnje) Grad Osijek. Rok otplate kredita je najkasnije do 30.11.2021. godine. U svrhu osiguranja naplate kredita, Banci je dostavljena zadužnica u iznosu od 46.384,92 EUR u kunskoj protuvrijednosti po srednjem tečaju HNB.
3. Tijekom 2020. godine GDCK Osijek odobren je dugoročni kredit u iznosu do 35.000 EUR u kunskoj protuvrijednosti uz primjenu srednjeg tečaja HNB na dan korištenja kredita za potrebe financiranja provedbe projekta OsnaŽENA – Ojačajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem Žena u okviru Poziva „Zaželi – program zapošljavanja žena“ sufinanciranog iz Europskog socijalnog fonda Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. godine. Redovna kamatna stopa je fiksna 3,00% godišnje. Obračunava se i dospijeva kvartalno. Dio redovne kamate (2 p.p. godišnje) subvencionira Osječko-baranjska županija, a razliku (1 p.p. godišnje) Grad Osijek. Rok otplate kredita je najkasnije do 31.05.2022. godine. U svrhu osiguranja naplate kredita, Banci je dostavljena zadužnica u iznosu od 46.384,92 EUR u kunskoj protuvrijednosti po srednjem tečaju HNB.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 190) na dan 31.12.2020. godine evidentirano je u iznosu od 11.287.559 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:

- Agencije za mobilnost i programa EU za provedbu projekta „Sigurni u zajednici“,
- Ministarstva rada, mirovinskog sustava i socijalne politike za provedbu projekata „Tu smo za vas“ i projekta „Humanitarni paket za Slavoniju I,
- Volonterskog centra Osijek za provedbu projekta „Inclusive community interreg IPA“ te
- Hrvatskog Crvenog križa za provedbu projekata „Služba spašavanja HCK Sigurnost na vodi“ i „Služba spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja – Regionalni koordinator“ i dr.

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 3.243.540 kuna koji se prenosi u naredno razdoblje. Iznos je veći u odnosu na stanje 01.01.2020. godine zbog utvrđenog viška prihoda 2020. godine u iznosu od 88.330 kuna, koji se prenosi u sljedeće razdoblje za redovno poslovanje.

IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 201, 202)

Na ovim pozicijama evidentirani su izvanbilančni zapisi u ukupnom iznosu od 3.410.984 kuna, a odnose se na:

- tuđu materijalnu imovinu na korištenju u iznosu od 155.240 kuna,
- izdana jamstva 3.229.954 kuna,
- primljena jamstva u iznosu od 9.227 kuna,
- sudski sporovi u iznosu od 16.563 kune.

Tuđa materijalna imovina na korištenju:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
HRVATSKI CRVENI KRIŽ	ČAMAC S OPREMOM ZA PROVEDBU PROGRAMA SLUŽBE SPAŠAVANJA ŽIVOTA NA VODI I EKOLOŠKE ZAŠTITE PRIOBALJA – REGIONALNI KOORDINATOR	71.704
HRVATSKI CRVENI KRIŽ	OPREMA ZA POTREBE SPECIJALISTIČKOG INTERVENTNOG TIMA	59.311
OPTIMA TELEKOM	TELEFONSKI UREĐAJI	15.225
OPĆINA VLADISLAVCI	SKLADIŠNI PROSTOR 50 M2	9.000
UKUPNO		155.240

Izdana jamstva:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
ZAGREBAČKA BANKA D.D. ZAGREB	KREDIT BR. 5100343948 REKONSTRUKCIJA I PROŠIRENJE KAPACITETA U CENTRU ZA EDUKACIJU U ORAHOVICI	2.020.869
ZAGREBAČKA BANKA D.D. ZAGREB	KREDIT BR. 5100553676 PROJEKT „INCLUSIVE COMMUNITY“ INTERREG	345.039
ZAGREBAČKA BANKA D.D. ZAGREB	KREDIT BR. 5100578542 PROJEKT O snažena – Ojačajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem Žena U OKVIRU POZIVA „Zaželi – program zapošljavanja žena“	264.046
MINISTARSTVO ZA DEMOGRAFIJU, MLADE I SOCIJALNU POLITIKU	PROJEKT UKLJUČI ME	100.000
MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOG SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE RH	PROJEKT UKLJUČI ME II	50.000
HEP OPSKRBA	UGOVOR	50.000
MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOG SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE RH	PROJEKT TU SMO ZA VAS	150.000
GRAD OSIJEK	PROJEKT PODRŠKA STARIJIM OSOBAMA TIJEKOM EPIDEMIJE BOLESTI COVID-19	250.000

UKUPNO		3.229.954
--------	--	-----------

Primljena jamstva:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
UČILIŠTE SUDIUM	JAMSTVO ZA ISPUNJENJE UGOVORA ZA POTREBE PROVEDBE PROJEKTA O snažENA – Ojačajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem Žena u okviru Poziva „Zaželi – program zapošljavanja žena“	9.227
UKUPNO		9.227

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 31.12.2020. godine ostvarilo je ukupne prihode u iznosu od 9.591.698 kuna, što čini 102,2% ukupno planiranih prihoda za 2020. 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 izvještajno m razdoblju	Indeks 5/4	Planirano za 2020. godinu	Indeks 5/7
1	2	3	4	5	6	7	8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	5.133.672	2.374.416	46,3	2.351.500	101,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005	3.480	2.850	81,9	2.940	96,9
33	Prihodi po posebnim propisima	008	2.418.958	2.722.096	112,5	2.721.776	100,0
34	Prihodi od imovine	011	263.018	39.366	15,0	38.750	101,6
35	Prihodi od donacija	024	6.633.116	3.825.478	57,7	3.720.538	102,8
36	Ostali prihodi	040	95.063	137.940	145,1	48.560	284,1
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	049	0	489.552	-	500.000	97,9
3	Prihodi	001	14.547.307	9.591.698	65,9	9.384.064	102,2

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 2.374.416 kuna prihoda, što je 46,30% u odnosu na prethodnu godinu, odnosno 101,0% u odnosu na planirani iznos za 2020. godinu.

Razlog ovako velikom smanjenju prihoda na ovoj poziciji u odnosu na prethodno razdoblje povezan je s epidemijom bolesti COVID-19 zbog koje je provođenje programa i aktivnosti u odmaralištima svedeno na minimalni opseg, koliko su mjere sprječavanja širenja epidemije bolesti dopuštale, a program Škole u prirodi i obuke neplivača, zbog epidemiološke situacije, nije niti bilo moguće uopće provoditi.

Prihodi od članarina (AOP 005) u izvještajnom razdoblju iznose 2.850 kuna. Prihodi su manji u odnosu na 2019. godinu, jer dio članova nije obnovio članstvo. Godišnja članarina za aktivne odrasle članove, prema Odluci Skupštine Hrvatskog Crvenog križa o visini članarine 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 2.722.096 kuna, a odnose se na:

- prihode iz državnog proračuna za zapošljavanje na temelju programa Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (Javni rad Pomoć u distribuciji humanitarne pomoći) u ukupnom iznosu od 4.097 kuna;
- prihode iz državnog proračuna ostvarene kao Potpora za očuvanje radnih mjesta po Ugovoru o dodjeli potpore za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenim koronavirusom (epidemijska bolest COVID-19) u iznosu od 245.834 kuna;
- prihode po Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu iz proračuna Grada Osijeka za Službu traženja GDCK Osijek u iznosu od 531.429 kuna, za javne ovlasti i redovne djelatnosti u iznosu od 1.328.571 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 2.060.000 kuna;
- prihode po Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu iz proračuna općina s područja djelovanja GDCK Osijek (Antunovac, Čepin, Erdut, Ernestinovo, Šodolovci, Vladislavci i Vuka) za javne ovlasti i redovne djelatnosti u iznosu od 292.524 kuna i za Službu traženja u iznosu od 117.009 kuna; ukupno 409.533 kuna
- prihode po Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu iz ostalih izvora (od prodaje ulaznica na kino predstave) za javne ovlasti i redovne djelatnosti u iznosu od 2.632 kuna.

Prihodi od imovine (AOP 011) nastali su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 39.366 kuna. Odnose se na prihode od financijske imovine 1.366 kuna (AOP 012) i na prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 38.000 kuna (AOP 021).

Prihodi od financijske imovine odnose se na prihode ostvarene od kamata na sredstva na žiro računu po viđenju za 2020. godinu, prihoda od zateznih kamata za nepravodobno plaćanje računa za programe Škole u prirodi i obuke neplivača u Centru za edukaciju u Orahovici i Škole u prirodi u Dječjem odmaralištu „Vila Mikica“ u Splitu po presudi, odnosno rješenju o ovrsi, prihoda od pozitivnih tečajnih razlika po dugoročnom kreditu br. 5100578542 podignutog za potrebe provedbe projekta OsnažENA – Ojačajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem Žena u okviru Poziva „Zaželi – program zapošljavanja žena“ sufinanciranog iz Europskog socijalnog fonda Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. godine u kunsnoj protuvrijednosti 34.207,02 EUR-a po srednjem tečaju HNB na dan korištenja kredita.

Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od najma dijela kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici Fakultetu za dentalnu medicinu i zdravstvo, Sveučilišta J. J. Strossmayera u Osijeku i najma poslovnog prostora u upravnoj zgradi u Osijeku Društvu Crvenog križa Osječko-baranjske županije, što predstavlja gospodarsku djelatnost GDCK Osijek.

Prihodi od donacija (AOP 024) nastali su u izvještajnom razdoblju u ukupnom iznosu od 3.825.478 kuna, od čega se 2.615.898 kuna odnosi na provedbu projekata/programa, a 1.209.580 kuna na prihode koje je GDCK Osijek ostvarilo od donacija fizičkih i pravnih osoba kroz provedbu redovnih djelatnosti.

Prihodi od donacija od provedbe projekata/programa u 2020. 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 I“	44.047
Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku RH	Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći osobama podjelom hrane i/ili osnovne materijalne pomoći - faza II	3.337
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći osobama podjelom hrane i/ili osnovne materijalne pomoći - faza III	58.901
Hrvatski zavod za zapošljavanje	Osnažena – Ojcajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem Žena	1.879.209
Agencija za mobilnost i programe EU	Projekt „Sigurni u zajednici“	7.639
Ured za udruge RH	Projekt „Inclusive Community“ Interreg	42.484
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Projekt „Tu smo za vas“	75.727
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Projekt „Uključi me“	37.887
Grad Osijek	Projekt „Podrška starijim osobama tijekom epidemije bolesti COVID-19“	250.000
Volonterski centar Osijek	Projekt „Inclusive Community“ Interreg	54.793
Volonterski centar Osijek	Projekt „Živjeti s nama“	9.147
Hrvatski Crveni križ	Program Službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja (Regionalni koordinator – Slavonija)	152.727
UKUPNO		2.615.898

Ostali prihodi od donacija GDCK Osijek u 2020. 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
Osječko-baranjska županija – donacija za pomoć u pokrivanju troškova hladnog pogona Centra za edukaciju u Orahovici	100.000
Osječko-baranjska županija - subvencija kamata za pomoć u realizaciji projekta „Inclusive community“ i „Osnažena“ temeljem Javnog poziva	6.949
Hrvatski zavod za zapošljavanje – Javni rad Pomoć u distribuciji humanitarne pomoći (EU sredstva)	23.216
Prihodi od donacija za kapitalna ulaganja (rekonstrukcija i proširenje kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici)	473.829
Grad Osijek - subvencija kamata za pomoć u realizaciji projekta „Inclusive community“ i „Osnažena“ temeljem Javnog poziva	3.475
Ministarstvo poljoprivrede – donacija za potrebe provedbe projekta „Inclusive community“	11.550

Osječko-baranjska županija – donacija materijala za zaštitu i dezinfekcijskih sredstava za zaštitu djelatnika i volontera za djelovanje na terenu	6.905
Donacije računalnih programa (Microsoft, Bitdefender)	6.221
Trgovačka društva i ostale pravne osobe – donacije za poslovanje uslijed nepredviđenih okolnosti zbog epidemije bolesti COVI-19	227.985
Akcija solidarnost na djelu 2020. godine	6.496
Prihodi od donacija trgovačkih društava i drugih pravnih osoba	250.028
Prihodi od donacija građana i kućanstava	42.926
UKUPNO:	1.209.580

Ostali prihodi (AOP 040) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 137.940 kuna, i to od naknade šteta temeljem osiguranja imovine i temeljem sudskih presuda za program Škole u prirodi u iznosu od 40.032 kuna, od refundacija troškova u iznosu od 97.449 kuna (najvećim dijelom ovaj iznos čine refundacije troškova utrošenih sredstava za studeni i prosinac 2020. godine temeljem Ugovora o međusobnoj suradnji radi zajedničkog korištenja Centra za edukaciju u Orahovici za potrebe karantenskog smještaja sklopljenog s Brodsko-posavskom, Osječko-baranjskom, Požeško-slavonskom, Virovitičko-podravskom i Vukovarsko-srijemskom županijom), od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 459 kuna (prodaja društvenih stanova na dugoročni kredit iz ranijih razdoblja).

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 049), sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, obuhvaćaju tekuće i/ili kapitalne prijenose koje neprofitna organizacija ostvari od drugih neprofitnih organizacija s kojima je povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima. Na ovoj poziciji evidentirani su prihodi ostvareni u 2020. godini u iznosu od 489.552 kune od Hrvatskog Crvenog križa i Društva Crvenog križa Osječko-baranjske županije.

RASHODI (AOP 054)

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 9.503.368 kuna.

Račun/ skupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 5/4	Planirano za 2020. godinu	Indeks 5/7
1	2	3	4	5	6	7	8
41	Rashodi za radnike	055	6.294.373	5.335.657	84,8	5.336.000	100,0
42	Materijalni rashodi	067	3.974.535	2.785.614	70,1	2.795.700	99,6
43	Rashodi amortizacije	108	789.319	739.961	93,7	740.485	99,9
44	Financijski rashodi	109	79.706	72.053	90,4	63.250	113,9
45	Donacije	120	2.913.815	551.722	18,9	530.000	104,1
46	Ostali rashodi	128	37.417	15.505	41,4	15.255	101,6
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	139	104	2.856	2.746,2	2.858	99,9
	UKUPNO:	148	14.089.269	9.503.368	67,5	9.483.548	100,2

Rashodi za radnike (AOP 055)

GDCK Osijek na dan 31.12.2020. godine zapošljavalo je ukupno 43 radnika. Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (AOP 160) je 60, a na osnovi sati rada (AOP 161) 62 radnika.

Rashodi za radnike ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 5.335.657 kuna, što je 15,2% manje u odnosu na prethodnu godinu.

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, voditelj projekta, projektni asistent i koordinator rada zaposlenih žena na 30 mjeseci. Trajanje projekta ugovoreno je do kraja studenog 2020. godine.

Materijalni rashodi (AOP 067) nastali su u ukupnom iznosu od 2.785.614 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 233.807 kuna,

- naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl. po Odluci Odbora GDCK Osijek, u iznosu od 17.122 kuna
- naknade volonterima (službenih putovanja i ostalih troškova) u iznosu od 11.606 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 505.254 kuna,
- rashode za materijal i energiju (uredski materijal i sl., materijal i sirovine za pučku kuhinju, električna, toplinska energija, gorivo, sitan inventar i auto gume) u iznosu od 1.918.163 kuna
- ostale nespomenute materijalne rashode (premije osiguranja, reprezentacija, članarine, kotizacije i ostali nespomenuti materijalni rashodi) u iznosu od 99.662 kuna.

Rashodi amortizacije (AOP 108) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 739.961 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 72.053 kuna, od čega se 44.098 kuna odnosi na plaćene kamate na primljene dugoročne kredite GDCK Osijek. Iznos od 27.955 kuna odnosi se na ostale financijske rashode (bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike po kreditu i sl.).

Donacije (AOP 120) su u izvještajnom razdoblju evidentirane u iznosu od 551.722 kuna. Na ovoj poziciji evidentirane su podjele donacije hrane i higijene („Vaš dar za pravu stvar“) osobama oboljelim od COVID-19 i drugim građanima u potrebi, donacije blagdanskih poklon bonova za djecu „Za sretnije dječje blagdane“, rabljene odjeće i obuće, ortopedskih pomagala, humanitarnih paketa i sl. građanima u potrebi, a koje GDCK Osijek radi kontinuirano tijekom cijele godine.

Ostali rashodi (AOP 128) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 15.505 kuna, a odnose se na otpisana potraživanja od kupaca za Program škole u prirodi temeljem Rješenja suda o provedbi jednostavnog postupka stečaja nad imovinom dužnika i Odluke Odbora GDCK Osijek, na evidentirane rashode za porez na cestovna motorna vozila i porez na dodanu vrijednost na primljene usluge iz inozemstva, na plaćenu novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom i sl.

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 139) evidentirani su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 2.856 kuna, a odnose se na uplatu 5% prikupljenih novčanih sredstava u Akciji solidarnost na djelu 2020. godine Hrvatskom Crvenom križu i 2% novčanih sredstava od uplaćenih članarina GDCK Osijek prema Odluci Skupštine Hrvatskog Crvenog križa. Na ovoj poziciji evidentiran je i prijenos paketa ODCK Darda prema uputi Hrvatskog Crvenog križa.

Rezultat poslovanja – Višak prihoda (AOP 149) ostvaren u izvještajnom razdoblju iznosi 88.330 kuna.

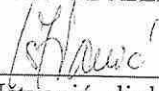
Višak prihoda preneseni (AOP 151) na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 3.159.350 kuna. Iznos se razlikuje od stanja ostvarenog prethodne godine (AOP 154) 3.162.582 kuna zbog ispravka rezultata poslovanja 2019. godine temeljem Odluke Skupštine GDCK Osijek zbog naknadno utvrđene pogreške HEP Opskrba na ispostavljenim računima iz 2019. godine,

(terećenje po računu za studeni 2019. godine za 3.279,66 kuna i odobrenje po računu za prosinac za 2019. godinu za 46,67 kuna) što je utjecalo na smanjenje iznosa ukupnog viška prihoda prenesenog u 2020. godini.

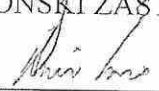
Obveza poreza na dobit (AOP 153) za obavljanje gospodarske djelatnosti GDCK Osijek za 2020. godinu iznosi 4.140 kuna. GDCK Osijek podnio je 27. siječnja 2017. godine Ministarstvu financija Poreznoj upravi ispostava Osijek Zahtjev za plaćanje poreza na dobit u paušalnom iznosu od obavljanja gospodarske 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 3.243.540 kuna i prenosi se u sljedeće razdoblje za redovno poslovanje GDCK Osijek.

VODITELJ ODJELA RAČUNOVODSTVA:


Višnja Ištvančić, dipl. oec.

ZAKONSKI ZASTUPNIK:


Denis Čosić, dipl. ing.

