



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

 Gradsko društvo Crvenog križa 31000 OSIJEK	
SKOJ	DATUM
616	26.05.2022.

HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Revizorsko izvješće o revizijskom uvidu u godišnje
financijske izvještaje za 2021. godinu

OSIJEK, 2022. godine

Utemeljeno 1992. godine

Werkmann d.o.o. društvo za poslovne usluge • Gundulićeva 28, 31000 Osijek • MBS 030044142 • OIB 18830752007
žiroračun: 2402006-1100424387, Erste & Steiermärkische Bank
Društvo je upisano u Registar Trgovačkog suda u Osijeku s temeljnim kapitalom od 20.000 kuna • Uprava: Eduard Werkmann
Tel./fax: 031.205.266 • 031.400.249 • www.werkmann.hr • ured@werkmann.hr

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



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

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

Skupštini Hrvatskog Crvenog križa Gradskog društva Crvenog križa Osijek

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Gradskog društva Crvenog križa Osijek za 2021. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2021. Godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu na obrascu PR-RAS_NPF i Bilješke koji su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Gradskog društva odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) – Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanu upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Gradskog društva Crvenog križa Osijek za 2021. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Gradskog društva Crvenog križa Osijek za godinu završenu 31. prosinca 2021. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, **sukladno tom Zakonu** nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Eduard Werkmann
ovlašteni revizor

Osijek, 25.05.2022.

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

Zvonimir Werkmann, direktor

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

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: OSIJEK

Adresa sjedišta: SETALIŠTE PETRA PRERADOVIĆA 6

Račun (IBAN): HR6523600001102251522

RNO broj: 0042234

Šifra djelatnosti: 8899

Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n.

Matični broj: 03022358

Šifra grada/općine: 312

Grad/općina: OSIJEK

OIB: 90585353515

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 14

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

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)				
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	001	28.225.551	40.462.226	143,4
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	002	25.877.350	22.692.537	87,7
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	003	0	0	-
0111	Zemljište	004	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	005	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	006	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	007	0	0	-
0121	Patenti	008	0	0	-
0122	Koncesije	009	0	0	-
0123	Licence	010	0	0	-
0124	Ostala prava	011	0	0	-
0125	Goodwill	012	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	013	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	014	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	015	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	016	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	017	0	0	-
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	018	25.611.224	22.612.375	88,3
0211	Stambeni objekti	019	32.210.461	29.017.959	90,1
0212	Poslovni objekti	020	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	021	31.468.338	28.404.440	90,3
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	022	742.123	613.519	82,7
0221	Uredska oprema i namještaj	023	4.130.922	3.767.387	91,2
0222	Komunikacijska oprema	024	1.710.589	1.566.857	91,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	025	159.714	91.979	57,6
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	026	1.139.785	1.072.258	94,1
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	027	89.898	112.694	125,4
0226	Sportska i glazbena oprema	028	193.765	194.171	100,2
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	029	164.352	164.352	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	030	672.819	565.076	84,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	031	848.130	814.615	96,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	032	848.130	814.615	96,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	033	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	034	68.500	68.500	100,0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	035	0	0	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	036	68.500	68.500	100,0
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	037	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	038	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	039	231.251	231.251	100,0
0252	Osnovno stado	040	231.251	231.251	100,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	041	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	042	445.934	445.325	99,9
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043	445.934	445.325	99,9
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	045	0	0	-
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	046	12.323.974	11.732.662	95,2
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	047	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	048	0	0	-
		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	1.583.886	1.459.743	92,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	1.583.886	1.459.743	92,2
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	251.126	65.162	25,9
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	251.126	65.162	25,9
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	173.338	6.572	3,8
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	29.428	43.153	146,6
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	48.360	15.437	31,9
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	2.348.201	17.769.689	756,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.857.051	14.549.651	783,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.852.736	14.543.698	785,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.848.325	14.542.520	786,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	4.411	1.178	26,7
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	4.315	5.953	138,0
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	16.150	18.790	116,3
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 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	240	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	240	-
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	16.150	18.550	114,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	166	151	91,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	3.023	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	3.570	2.175	60,9
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	12.414	13.201	106,3
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	23.600	23.600	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	23.600	23.600	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	23.600	23.600	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	421.056	3.152.727	748,8
161	Potraživanja od kupaca	134	269.860	363.331	134,6
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	30.000	49.463	164,9
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	3.074	2.422	78,8
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	140	60	42,9
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	2.934	2.362	80,5
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	118.122	2.737.511	2.317,5
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	30.344	24.921	82,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	30.344	24.921	82,1
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	28.225.551	40.462.226	143,4
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	14.705.493	12.706.953	86,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.088.493	1.075.547	51,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	359.701	507.774	141,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	199.793	280.226	140,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	29.564	42.563	144,0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	15.957	15.959	100,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	62.778	86.327	137,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	45.646	68.141	149,3
2417	Ostale obveze za radnike	155	5.963	14.558	244,1
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	108.026	191.170	177,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	9.969	20.678	207,4
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	4.400	0	0,0
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	889	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	93.657	169.603	181,1
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	1.883	4.763	252,9
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	1.883	4.763	252,9
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	175.538	8.971	5,1
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	1.443.345	362.869	25,1
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	1.443.345	362.869	25,1
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – 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	1.329.441	721.739	54,3
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	1.329.441	721.739	54,3
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	1.329.441	721.739	54,3
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	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	11.287.559	10.909.667	96,7
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	7.012	15.475	220,7
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	11.280.547	10.894.192	96,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	11.280.547	10.894.192	96,6
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	13.520.058	27.755.273	205,3
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	10.276.518	8.043.996	78,3
511	Vlastiti izvori	197	10.276.518	8.043.996	78,3
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	3.243.540	19.711.277	607,7
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	3.410.984	8.423.599	247,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	3.410.984	8.423.599	247,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: MARTINA HEĆIMOVIĆ

Datum:

Osoba za kontakt: VISNJA ISTVANIĆ

Telefon: 031404066

Telefax: 031211765

Adresa e-pošte: visnjaistvanic@crvenikrizosijek.hr



Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika: HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: OSIJEK

Adresa sjedišta: ŠETALIŠTE PETRA PRERADOVIĆA 6

Račun (IBAN): HR6523600001102251522

Šifra djelatnosti: 8899

Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n.

Šifra grada/općine: 312

Grad/općina: OSIJEK

RNO broj: 0042234

Matični broj: 03022358

OIB: 90585353515

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 14

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u kunama 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	9.591.698	30.182.018	314,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	2.374.416	2.822.753	118,9
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	2.374.416	2.822.753	118,9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	2.850	2.190	76,8
3211	Članarine	006	2.850	2.190	76,8
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	2.722.096	2.484.645	91,3
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	2.719.465	2.484.645	91,4
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	2.631	0	0,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	39.366	25.383	64,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.366	3.383	247,7
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	142	59	41,5
3414	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	016	811	2.893	356,7
3415	Prihodi od dividendi	017	413	431	104,4
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	018	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	019	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	020	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	021	38.000	22.000	57,9
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	022	38.000	22.000	57,9
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	023	0	0	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	024	3.825.478	8.072.234	211,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	025	3.075.134	6.950.537	226,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	026	542.871	531.751	98,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	027	515.914	403.490	78,2
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	028	2.016.349	5.954.920	295,3
352	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	60.376	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	6.221	9.443	151,8
3522	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	6.221	9.443	151,8
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	032	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	033	694.680	453.435	65,3
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	034	630.741	210.275	33,3
354	Prihodi od građana i kućanstava	035	63.939	243.160	380,3
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	036	42.947	562.648	1.310,1
3551	Ostali prihodi od donacija	037	6.496	96.171	1.480,5
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	038	6.496	96.171	1.480,5
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	039	0	0	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	040	137.940	16.634.245	>>100
3611	Prihodi od naknade šteta	041	137.481	114.937	83,6
3612	Prihod od refundacija	042	40.032	13.557	33,9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	043	97.449	101.380	104,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	044	459	16.519.308	>>100
3631	Otpis obveza	045	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	046	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	047	0	0	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	048	0	0	-
3711	Tekuci prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	049	489.552	140.568	28,7
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	489.552	140.568	28,7
3713	Tekuci prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	051	0	0	-
		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	-
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	9.503.368	13.730.457	144,5
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	5.335.657	5.356.721	100,4
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	4.401.342	4.396.702	99,9
4111	Plaće za redovan rad	057	4.401.342	4.396.702	99,9
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	265.690	285.403	107,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	668.625	674.616	100,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	668.625	674.616	100,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.785.614	2.775.728	99,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	233.807	205.211	87,8
4211	Službena putovanja	069	21.408	30.180	141,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	118.261	165.237	139,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	94.140	9.794	10,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	17.122	0	0,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	17.122	0	0,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	11.606	33.031	284,6
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	9.086	33.031	363,5
4233	Naknade ostalih troškova	080	2.520	0	0,0
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	4.755	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	0	2.769	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0	1.986	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	505.254	662.076	131,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	60.559	76.354	126,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	147.620	134.737	91,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	28.173	92.882	329,7
4254	Komunalne usluge	091	82.652	84.271	102,0
4255	Zakupnine i najamnine	092	18.243	31.150	170,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	6.953	29.565	425,2
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	39.743	105.029	264,3
4258	Računalne usluge	095	64.771	61.937	95,6
4259	Ostale usluge	096	55.540	46.151	81,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	1.918.163	1.748.487	91,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	532.504	371.686	69,8
4262	Materijal i sirovine	099	835.971	892.657	106,8
4263	Energija	100	325.337	408.992	125,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	224.351	75.152	33,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	99.662	122.168	122,6
4291	Premije osiguranja	103	79.337	77.621	97,8
4292	Reprezentacija	104	11.044	11.578	104,8
4293	Članarine	105	720	585	81,3
4294	Kotizacije	106	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	8.561	32.384	378,3
43	Rashodi amortizacije	108	739.961	681.443	92,1
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	72.053	84.052	116,7
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	44.098	30.880	70,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	44.098	30.880	70,0
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	27.955	53.172	190,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	22.151	52.116	235,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	5.737	1.034	18,0
4433	Zatezne kamate	118	67	22	32,8
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	551.722	4.126.988	748,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	551.722	4.126.988	748,0
4511	Tekuće donacije	122	551.722	512.169	92,8
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	3.614.819	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Račun iz rat. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	15.505	325.219	2.097,5
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	15.505	325.219	2.097,5
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	315.452	-
4622	Otpisana potraživanja	136	5.850	1.366	23,4
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	1.530	1.601	104,6
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	8.125	6.800	83,7
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	2.856	380.306	>>100
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	2.856	380.306	>>100
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	9.503.368	13.730.457	144,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	88.330	16.451.561	>>100
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	3.159.350	3.260.045	103,2
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	4.140	330	8,0
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	3.243.540	19.711.276	607,7
	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	1.872.408	1.857.051	99,2
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	10.662.427	29.678.656	278,3
11-potražno	Ukupni odjevi s novčanih računa i blagajni	158	10.677.827	16.986.057	159,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.857.051	14.549.650	783,5
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	60	55	91,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	62	55	88,7
	Broj volontera	162	369	385	104,3
	Broj sati volontiranja	163	5.494	8.455	153,9
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	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	59.811	78.145	130,7
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0	214.644	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	8.192	0	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	251.126	65.162	25,9
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	325.114	366.901	112,9

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: MARTINA HEČIMOVIĆ

Datum:

Osoba za kontakt: VIŠNJA ISTVANIĆ

Telefon: 031494066

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. – 31.12.2021. 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; NN 136/2020) 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) (čl. 28.-31.)
- 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 2021. godinu priznati su u izvještajno razdoblje ako su naplaćeni zaključno do 31. siječnja 2022. 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 stvarnog utroška
- **rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine** priznaju se u trenutku 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	25.611.224	22.612.375	88,3
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	251.126	65.162	25,9
0	Nefinancijska imovina	002	25.877.350	22.692.537	87,7

Ukupno stanje nefinancijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2021. godine iznosi 22.692.537 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 31.12.2021. godine

evidentiran je manji iznos na ovoj stavci zbog prodaje Dječjeg odmarališta GDCK Osijek u Splitu.

Nefinancijska imovina u pripremi na dan 31.12.2021. 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 i u 2021. 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 „Otisak humanosti“, na zalihe materijala i sredstava za dezinfekciju za zaštitu volontera i zaposlenika u provođenju aktivnosti s ciljem sprječavanja širenja bolesti COVID-19.

Na dan 31.12.2021. godine ukupno stanje zaliha evidentirano je u iznosu od 65.162 kuna.

Na ostalim pozicijama nefinancijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2021. 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	1.857.051	14.549.651	783,5
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	083	16.150	18.790	116,3
13	Zajmovi	100	0	0	-
14	Vrijednosni papiri	105	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici	125	23.600	23.600	100,0
16	Potraživanja za prihode	133	421.056	3.152.727	748,8
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	142	30.344	24.921	82,1
1	Financijska imovina	074	2.348.201	17.769.689	756,7

Ukupno stanje financijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2021. godine iznosi 17.769.689 kuna.

Novac u banci i blagajni (AOP 075) na dan 31.12.2021. godine iznosi 14.549.651 kunu. Novac u banci odnosi se na novac na žiro računu za redovno poslovanje i novac na računu za posebne namjene uplaćen za provedbu projekta „Za život u zajednici“. Evidentirano stanje je značajno veće u odnosu na stanje evidentirano 01. siječnja najvećim dijelom zbog novca na žiro

računu od prodaje Dječjeg odmarališta GDCK Osijek u Splitu, koji će se Odlukom Skupštine GDCK Osijek (Broj: 614-2/2021 od 01. srpnja 2021. godine) utrošiti na kupovinu ili izgradnju novih kapaciteta GDCK Osijek u Osijeku s ciljem osiguranja primjerenih prostora za aktivnosti i programe GDCK Osijek te potrebne zahvate na održavanju objekata upravne zgrade u Osijeku i Centru za edukaciju u Orahovici.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 083) evidentirani su na dan 31.12.2021. godine u iznosu od 18.790 kuna, a odnose se na

- **potraživanja za više plaćene poreze** u iznosu od 240 kn (više plaćeni porez na dobit za gospodarsku djelatnost GDCK Osijek za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021. godine prema Izvješću o obračunu poreza na dobit u paušalnom iznosu) koristit će se za sljedeće razdoblje
- **potraživanja za naknade koje se refundiraju** (potraživanje za bolovanje zbog njege djeteta od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje) u iznosu od 151 kn,
- **potraživanja za predujmove** evidentirana su u iznosu od 2.175 kuna, a odnose se na
 - plaćeni predujam FINA-i za pokretanje postupka prisilne naplate dužnika (postupak nije pokrenut 2021. godine zbog administrativne pogreške)
 - plaćenu opremu obrtu TRC za dizajn i tisak za provedbu aktivnosti programa prve pomoći
- **ostala nespomenuta potraživanja** u iznosu od 13.201 kuna odnose se na:
 - potraživanja za neutrošene testove od osobe ovlaštene za vođenje evidencije o provedbi testiranja prema Internom protokolu GDCK Osijek za provedbu Odluke o uvođenju posebne sigurnosne mjere testiranja svih zaposlenika u djelatnosti socijalne skrbi na virus SARS-CoV-2
 - potraživanja od Hrvatskog Crvenog križa Nacionalnog društva za troškove rada regionalnog koordinатора za prosinac 2021. godine i potraživanja za troškove održavanja čamca za razdoblje 10-12/2021
 - potraživanje od Zavoda za stanovanje za uplatu 35% naplaćenih obroka za razdoblje listopad-prosinac 2021. godine.

GDCK Osijek na dan 31.12.2021. 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. Odlukom Odbora GDCK Osijek, a po donošenju Odluke Skupštine CDP d.o.o. o likvidaciji, pokrenut je postupak likvidacije trgovačkog društva CDP d.o.o. za turizam i ugostiteljstvo 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 31.12.2021. godine na ovoj poziciji evidentiran je iznos 3.152.727 kuna. Iznos je znatno veći u odnosu na evidentirano stanje 01. siječnja, a sastoji se od:

- **Potraživanja od kupaca**

Na dan 31.12.2021. godine ukupna potraživanja od kupaca GDCK Osijek iznose 363.331 kn. **Potraživanja od kupaca pravnih osoba** na dan 31.12.2021. godine iznose ukupno 306.607 kn. Od navedenog iznosa, na dan 31.12.2021. godine, dospjelo je 87.165 kn, a nije dospjelo 219.442 kn. Za dospjelo potraživanje u iznosu od 10.140 kn poslana je Opomena pred ovrhu kupcu.

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 2021. godine. Ukupan iznos ovih potraživanja je 56.724 kn.

- kupci (korisnici Pučke kuhinje) usmeno su obaviješteni o dospjeću dugovanja za iznos potraživanja 3.496 kuna.
- za iznos potraživanja 8.230 kn poslana je Opomena kupcima
- za iznos od 456 kn, poslana je Opomena pred ovrhu
- za potraživanje u iznosu od 11.326 kn donesena je Presuda i čeka se u redu naplate,
- za iznos od 33.216 kn doneseno je Rješenje o ovrsi.

OPIS	IZNOS	DOSPJELO NA DAN 31.12.2021. GODINE	NIJE DOSPJELO NA DAN 31.12.2021. GODINE
UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA PRAVNIH OSOBA	306.607	87.165	219.442
UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA FIZIČKIH OSOBA	56.724	56.724	0
SVEUKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA	363.331	143.889	219.442

- **Potraživanja za prihode po posebnim propisima** evidentirana su u iznosu od 49.463 kuna, a odnose se na evidentirano potraživanje od Jedinice lokalne uprave s područja djelovanja GDCK Osijek (općina Erdut) sukladno Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu za 2021. godinu za javne ovlasti, redovne djelatnosti i rad Službe traženja GDCK Osijek. Potraživanja su naplaćena u siječnju 2022. godine.
- **Potraživanja za prihode od imovine** evidentirana su u iznosu od 2.422 kune. Navedena potraživanja odnose se na potraživanja za kamate na sredstva na žiro računu u iznosu od 60 kn, potraživanje za prodane stanove na dugoročni kredit na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od 362 kn i na potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu od 2.000 kn, koja se odnose na zakup prostora u Centru za edukaciju na temelju Ugovora, što predstavlja gospodarsku djelatnost GDCK Osijek. Potraživanja su naplaćena u siječnju 2022. godine. Za navedene iznose priznati su prihodi za 2021. godinu.
- **Ostala nespomenuta potraživanja** evidentirana su u iznosu od 2.737.511 kn. Odnose se na potraživanja od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH za troškove provedbe projekta „Zajedno za društvo jednakih mogućnosti II“ u 2021. godini u iznosu od 2.716.632 kn i na potraživanja od organizacije D kolektiv Osijek za troškove provedbe programa prekogranične suradnje Interreg IPA Hrvatska - Srbija „Inclusive Community“ (GDCK Osijek partner u projektu sufinanciranog sredstvima EU) u iznosu od 20.879 kn. Potraživanja su naplaćena u siječnju 2022. godine, za što su priznati prihodi 2021. godine.

Rashodi budućih razdoblja (AOP 142) evidentirani su na dan 31.12.2021. godine u ukupnom iznosu od 24.921 kunu, a odnose se na plaćene premije osiguranja za službena vozila (osnovnog i kasko), kao i nabavljene žetone za pranje službenih vozila GDCK Osijek, na godišnje osvježanje 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, a koja će se koristiti u 2022. 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	2.088.493	1.075.547	51,5
25	Obveze za vrijednosne papire	174	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove	182	1.329.441	721.739	54,3
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	190	11.287.559	10.909.667	96,7
2	Obveze	146	14.705.493	12.706.953	86,4

Obveze GDCK Osijek na dan 31.12.2021. godine iznose 12.706.953 kuna, a na dan 01.01.2021. iznosile su 14.705.493 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 2021. godine),
- obveze za naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa,
- obveze prema dobavljačima,
- obveze za financijske rashode (bankarske usluge),
- obveze za prikupljena sredstva pomoći (rabljena odjeća i obuća za socijalno ugroženo stanovništvo, ortopedska pomagala, obveze za donacije iz prikupljenih sredstava za humanitarnu intervenciju). GDCK Osijek provodi kontinuirano prikupljanje i podjelu navedenih sredstava pomoći tijekom godine i
- ostale obveze (obveze za predujmove i ostale nespomenute obveze). Obveze za predujmove odnose se na primljene predujmove u 2021. godini za tople obroke u Pučkoj kuhinji za siječanj 2022. godine, na uplaćene predujmove za provedbu projekata „Za život u zajednici“, „Tu smo za vas“, „Kolosijek“ u 2022. godini, na obvezu povrata GDCK Osijek dijela sredstava koja su uplaćena za topli obrok u pučkoj kuhinji zbog prestanka korištenja usluge, na obvezu povrata neutrošenog dijela sredstava u projektu „Uključi me“ i programa Javni rad socijalne i humanitarne aktivnosti 2021. godine
- obvezu plaćanja naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za prosinac 2021. godine prema Zakonu o profesionalnoj rehabilitaciji i zapošljavanju osoba s invaliditetom.

Obveze za rashode na dan 31.12.2021. godine ukupno iznose 1.075.547 kn.

GDCK Osijek na dan 31.12.2021. godine nije imao **obveza za vrijednosne papire (AOP 174).**

Obveze za kredite i zajmove (AOP 182) na dan 31.12.2021. godine iznose 721.739 kn.

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 nekretnini 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 u 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 te je uknjiženo pravo zaloge na nekretnini u Osijeku u iznosu od 5.550.000 kuna, izvršen je povrat Zadužnice u iznosu od 5.550.000,00 kuna i izdana Zadužnica na iznos od 2.020.869,01 kuna.

Tijekom 2021. godine GDCK Osijek vršilo je redovitu otplatu ove kreditne obveze prema otplatnom planu.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 190) na dan 31.12.2021. godine evidentirano je u iznosu od 10.909.667 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:

- Ministarstva rada, mirovinskog sustava i socijalne politike za provedbu projekata „Tu smo za vas“ i projekta „Humanitarni paket za Slavoniju I,
- Organizacije D kolektiv Osijek za provedbu programa prekogranične suradnje Interreg IPA Hrvatska-Srbija „Inclusive community“ te
- Hrvatskog Crvenog križa za provedbu projekata „Služba spašavanja HCK Sigurnost na vodi“ 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 19.711.277 kuna koji se prenosi u naredno razdoblje. Višak prihoda 2021. godine iznosi 16.451.561 kuna, koji se, zajedno s viškom prihoda ranijih razdoblja, prenosi u sljedeće razdoblje.

IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 201, 202)

Na ovim pozicijama evidentirani su izvanbilančni zapisi u ukupnom iznosu od 8.423.599 kuna, a odnose se na:

- tuđu materijalnu imovinu na korištenju u iznosu od 236.167 kuna,
- založno pravo na nekretnini 5.550.000 kuna,
- izdana jamstva 2.620.869 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
HRVATSKI CRVENI KRIŽ DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSJEČKO- BARANJSKE ŽUPANIJE	OPREMA ZA POTREBE DJELOVANJA SPECIJALISTIČKE JEDINICE ŽIT DCK OBŽ	10.029
HRVATSKI CRVENI KRIŽ DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSJEČKO- BARANJSKE ŽUPANIJE	ISUŠIVAČI ZA POSUDBU KRAJNJIIM KORISNICIMA 9 KOM	70.898
UKUPNO		236.167

Založno pravo na nekretnini:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
ZAGREBAČKA BANKA D.D. ZAGREB	ZALOŽNO PRAVO NA NEKRETNINI ŠETALIŠTE PETRA PRERADOVIĆA (KAT.ČESTICE 5684/1; 5684/2) TEMELJEM UGOVORA O DUGOROČNOM KREDITU BR. 5100343948 REKONSTRUKCIJA I PROŠIRENJE KAPACITETA U CENTRU ZA EDUKACIJU U ORAHOVICI	5.550.000
UKUPNO		5.550.000

Izdana jamstva:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
HEP OPSKRBA	UGOVOR	50.000
ZAGREBAČKA BANKA D.D. ZAGREB	KREDIT BR. 5100343948 REKONSTRUKCIJA I PROŠIRENJE KAPACITETA U CENTRU ZA EDUKACIJU U ORAHOVICI	2.020.869
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
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		2.620.869

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 31.12.2021. godine ostvarilo je ukupne prihode u iznosu od 30.182.018 kuna, što čini 99,3% ukupno planiranih prihoda za 2021. 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 i prihode od povezanih neprofitnih organizacija.

Račun/ skupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 5/4	Planirano za 2021. godinu	Indeks 5/7
1	2	3	4	5	6	7	8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	2.374.416	2.822.753	118,9	2.802.500	100,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005	2.850	2.190	76,8	2.280	96,1
33	Prihodi po posebnim propisima	008	2.722.096	2.484.645	91,3	2.463.267	100,9
34	Prihodi od imovine	011	39.366	25.383	64,5	25.550	99,3
35	Prihodi od donacija	024	3.825.478	8.072.234	211,0	8.323.426	97,0
36	Ostali prihodi	040	137.940	16.634.245	>>100	16.630.400	100,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	049	489.552	140.568	28,7	141.000	99,7
3	Prihodi	001	9.591.698	30.182.018	314,7	30.388.423	99,3

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 2.822.753 kuna prihoda, što je 118,9% u odnosu na prethodnu godinu, odnosno 100,7% u odnosu na planirani iznos za 2021. godinu.

Provođenje programa i aktivnosti u Centru za edukaciju svedeno je, obzirom na epidemiju bolesti COVID-19, 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. Dječje odmaralište „Vila Mikica“ u Splitu je u rujnu 2021. godine prodano temeljem Odluke Skupštine GDCK Osijek.

Prihodi od članarina (AOP 005) u izvještajnom razdoblju iznose 2.190 kuna. Prihodi su manji u odnosu na 2020. 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 2.484.645 kuna, a odnose se na:

- prihode iz državnog proračuna za zapošljavanje jedne osobe na temelju programa Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (Javni rad Pomoć u pružanju socijalnih usluga i humanitarnoj intervenciji) u ukupnom iznosu od 5.310 kuna;
- prihode po Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu iz proračuna Grada Osijeka za Službu traženja GDCK Osijek u iznosu od 537.143 kune, za javne ovlasti i redovne djelatnosti u iznosu od 1.342.857 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 2.080.000 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 285.239 kuna i za Službu traženja u iznosu od 114.096 kuna; ukupno 399.335 kuna.

Prihodi od imovine (AOP 011) nastali su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 25.383 kuna. Odnose se na prihode od financijske imovine 3.383 kuna (AOP 012) i na prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 22.000 kuna (AOP 021).

Prihodi od financijske imovine odnose se na prihode ostvarene od poslovne banke od kamata na sredstva na žiro računu po viđenju za 2021. godinu, prihoda od zateznih kamata za nepravodobno plaćanje računa iz ranijih razdoblja 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 presudama, odnosno rješenjima o ovrhama, prihoda od pozitivnih tečajnih razlika pri zatvaranju kredita br. 51005553676 podignutog za potrebe provedbe projekta Inclusive Community – Interreg i tečajna razlika po uplati Agencije za mobilnost po završnom izvješću u provedbi projekta Sigurni u zajednici.

Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od najma dijela kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici, što predstavlja gospodarsku djelatnost GDCK Osijek.

Prihodi od donacija (AOP 024) nastali su u izvještajnom razdoblju u ukupnom iznosu od 8.072.234 kuna, od čega se 6.804.080 kuna odnosi na provedbu projekata/programa, 473.829 kuna na prihode od donacija za kapitalna ulaganja – rekonstrukciju i proširenja kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici koji se u prihode priznaju sukcesivno razmjerno iznosu obračunate amortizacije, a iznos od 794.325 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 2021. 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“	18.323
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći osobama podjelom hrane i/ili osnovne materijalne pomoći – Zajedno za društvo jednakih mogućnosti II - faza III	4.009.087
Hrvatski zavod za zapošljavanje	Osnažena – Ojačajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem Žena	256.917
Hrvatski zavod za zapošljavanje	Osnažena – Ojačajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem Žena II	1.604.692
Hrvatski zavod za zapošljavanje	Projekt „Za život u zajednici“	20.130
Agencija za mobilnost i programe EU	Projekt „Sigurni u zajednici“	15.681
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Projekt „Tu smo za vas“	72.772
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Projekt „Tu smo za vas 2021-2022“	81.087
Grad Osijek	Projekt „Umirovljenici zajedno protiv socijalne isključenosti“	24.875
Grad Osijek	Projekt „Kolosijek“	35.501
Grad Osijek	Projekt „Podrška starijim osobama tijekom epidemije bolesti COVID-19 u 2021. godini	150.000
Grad Osijek	Projekt „Podrška starijim osobama tijekom epidemije bolesti COVID-19 u 2021. godini faza III	100.000
Hrvatski zavod za zapošljavanje	Javni rad „Pomoć u pružanju socijalnih usluga i humanitarnoj intervenciji“	30.091
D Kolektiv Osijek	Projekt „Inclusive Community“ Interreg (GDCK Osijek partner u projektu)	214.410
D Kolektiv Osijek	Projekt „Živjeti s nama“	28.750
Hrvatski Crveni križ	Projekt „Sigurnost na vodi“	8.050
Hrvatski Crveni križ	Program Službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja (Regionalni koordinator – Slavonija)	133.714
UKUPNO		6.804.080

Ostali prihodi od donacija GDCK Osijek u 2021. godini:

OPIS	REALIZIRANO
Prihodi od donacija za kapitalna ulaganja (rekonstrukcija i proširenje kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici)	473.829
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 - subvencija kamata za pomoć u realizaciji projekta sufinanciranih iz EU programa	3.616
Osječko-baranjska županija – Priprema i provođenje pokazne vježbe operativnih snaga sustava Civilne zaštite Osječko-baranjske županije „Dunav 2021.“	2.148
Grad Osijek - subvencija kamata za pomoć u realizaciji projekta sufinanciranih iz EU programa	1.808
Donacije računalnih programa (Microsoft, Bitdefender)	9.443

Akcija solidarnost na djelu 2021. godine	96.171
Prihodi od donacija trgovačkih društava i drugih pravnih osoba	68.511
Prihodi od donacija građana i kućanstava	562.628
UKUPNO:	1.268.154

Ostali prihodi (AOP 040) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 16.634.245 kuna. Najvećim dijelom evidentirani iznos odnosi se na prihode ostvarene od prodaje dugotrajne imovine GDCK Osijek, Dječjeg odmarališta „Vila Mikica“ u Splitu temeljem Odluke Skupštine GDCK Osijek. Osim navedenoga, na ovoj stavci evidentirani su i prihodi ostvareni od naknade šteta od osiguravajuće kuće po odštetnim zahtjevima GDCK Osijek, prihodi od naknade šteta temeljem sudskih presuda, prihodi od refundacija troškova (putni troškovi, karantenski objekt, troškovi održavanja čamca za spašavanje i sl.).

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 2021. godini u iznosu od 140.568 kuna 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 13.730.457 kuna.

Račun/ skupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 5/4	Planirano za 2021. godinu	Indeks 5/7
1	2	3	4	5	6	7	8
41	Rashodi za radnike	055	5.335.657	5.356.721	100,4	5.360.003	99,9
42	Materijalni rashodi	067	2.785.614	2.775.728	99,6	2.690.700	103,2
43	Rashodi amortizacije	108	739.961	681.443	92,1	681.500	100,0
44	Financijski rashodi	109	72.053	84.052	116,7	83.525	100,6
45	Donacije	120	551.722	4.126.988	748,0	4.160.000	99,2
46	Ostali rashodi	128	15.505	325.219	2.097,5	325.000	100,1
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	139	2.856	380.306	>>100	380.350	100,0
	UKUPNO:	148	9.503.368	13.730.457	144,5	13.681.078	100,4

Rashodi za radnike (AOP 055)

GDCK Osijek na dan 31.12.2021. godine zapošljavalo je ukupno 71 radnika. Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (AOP 160) je 55, na osnovi sati rada (AOP 161) 55 radnika.

Rashodi za radnike ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 5.356.721 kuna, što je na razini prethodne godine.

GDCK Osijek tijekom 2021. godine započeo je s provedbom projekta Osnažena – Ojačajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem Žena II. U projektu je zaposleno na razdoblje od 12 mjeseci 32 žene, pripadnice 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 18 mjeseci; koordinator 2 na 15 mjeseci. Trajanje projekta ugovoreno je do 07. srpnja 2022. godine.

Materijalni rashodi (AOP 067) nastali su u ukupnom iznosu od 2.775.728 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 205.211 kuna,
- naknade volonterima (službenih putovanja i ostalih troškova) u iznosu od 33.031 kuna,
- naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 4.755 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 662.076 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 1.748.487 kuna
- ostale nespomenute materijalne rashode (premije osiguranja, reprezentacija, članarine, kotizacije i ostali nespomenuti materijalni rashodi) u iznosu od 122.168 kuna.

Rashodi amortizacije (AOP 108) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 681.443 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 84.052 kuna, od čega se 30.880 kuna odnosi na plaćene kamate na primljene dugoročne kredite GDCK Osijek. Iznos od 53.172 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 4.126.988 kuna. Od navedenog iznosa 512.169 kuna odnosi se na donacije dane u vidu rabljene odjeće i obuće, ortopedskih pomagala, humanitarnih paketa i sl. građanima u potrebi, a koje GDCK Osijek radi kontinuirano tijekom cijele godine. Na ovoj poziciji evidentirane su i donacije namještaja i opreme suradnim organizacijama, sukladno Odluci Odbora GDCK Osijek o načinu postupanja s osnovnim sredstvima i sitnim inventarom Dječjeg odmarališta „Vila Mikica“ u Splitu, a vezano uz Odluku Skupštine GDCK Osijek o prodaji. Iznos od 3.614.819 kuna odnosi se na tekuće donacije iz EU sredstava kroz provedbu projekata „Zajedno za društvo jednakih mogućnosti II“ i „Osnažena – Ojačajmo starije i nemoćne aktiviranjem žena II“.

Ostali rashodi (AOP 128) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 325.219 kuna. Evidentirani iznos odnosi se, najvećim dijelom, na rashode neotpisane vrijednosti i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, koji su nastali prodajom Dječjeg odmarališta „Vila Mikica“ Split, sukladno Odluci Odbora GDCK Osijek o načinu postupanja s osnovnim sredstvima i sitnim inventarom Dječjeg odmarališta „Vila Mikica“ u Splitu, a vezano uz Odluku Skupštine GDCK Osijek o prodaji.

Na ovoj poziciji evidentirani su i rashodi za porez na cestovna motorna vozila i porez na dodanu vrijednost na primljene usluge iz inozemstva, rashodi plaćene novčane naknade 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 380.306 kuna, a odnose se na uplatu 5% prikupljenih novčanih sredstava u Akciji solidarnost na djelu 2021. godine i 2% novčanih sredstava od uplaćenih članarina GDCK Osijek Hrvatskom Crvenom križu Nacionalnom društvu Zagreb, prema Odluci Skupštine Hrvatskog Crvenog križa.

Najvećim dijelom rashodi evidentirani na ovoj poziciji odnose se na izdane donacije humanitarne pomoći, prikupljene za potrebe stanovništva na potresom pogođenom području, društvima Crvenog križa Zagreb, Sisak, Petrinja i Glina početkom 2021. godine.

Rezultat poslovanja – Višak prihoda (AOP 149) ostvaren u izvještajnom razdoblju iznosi 16.451.561 kuna.

Višak prihoda preneseni (AOP 151) na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 3.260.045 kuna. Iznos se razlikuje od stanja ostvarenog prethodne godine (AOP 154) 3.243.540 kuna zbog ispravka obveze poreza na dobit za obavljanje gospodarske djelatnosti GDCK Osijek temeljem naknadno utvrđene manje paušalne obveze poreza na dobit u iznosu od 3.456,00 kuna i ispravka rezultata poslovanja ranijih razdoblja zbog usklade stanja s dobavljačem HEP Elektra (iskazana preplata u evidenciji HEP Elektra u iznosu od 13.049,30 kuna, temeljem Odluke ravnatelja broj: 30-2/2021 od 25.03.2021. godine na koju je Skupština GDCK Osijek dala suglasnost na sjednici održanoj 01. srpnja 2021. godine i temeljem Odluke Skupštine GDCK Osijek broj: 1201-5/2021 od 21. prosinca 2021. godine).

Obveza poreza na dobit (AOP 153) za obavljanje gospodarske djelatnosti GDCK Osijek za 2021. godinu iznosi 330 kuna, prema Izvješću o obračunu poreza na dobit u paušalnom iznosu za razdoblje 01.01. do 31.12.2021. godine dostavljenom Ministarstvu financija Poreznoj upravi.

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 19.711.276 kuna.

VODITELJ ODJELA RAČUNOVODSTVA:

Višnja Ištvančić
Višnja Ištvančić, dipl. oec.

ZAKONSKI ZASTUPNIK:

Martina Hećimović
Martina Hećimović, dipl.soc. radnik

