



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

 HRVATSKI CRVENI KRIŽ		2158-1-2
Gradsko društvo Crvenog križa Osijek		
Primljeno: 29.05.2023.		
Klasifikacijska oznaka	Ustrojstvena jedinica	
044-01/23-01/02	06	
Društveni broj	Prilozi:	
1	0	

HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Revizorsko izvješće o reviziji financijskih izvještaja
za 2022. godinu

OSIJEK, 2023. 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: Zvonimir 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

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 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. 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 2022. 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 2022. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK kao što su primjerice povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo 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 prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje 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 nisu otkriveni.

Eduard Werkmann dipl.oec.
ovlašteni revizor

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

Zvonimir Werkmann dipl.oec. , direktor
Osijek, 26.05.2023.

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



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

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 koje nisu navedene, a. n.

Matični broj: 03022358

Šifra grada/općine: 312

Grad/općina: OSIJEK

OIB: 90585353515

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 14

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (s/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	40.462.226	40.754.574	100,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	22.692.537	29.146.686	128,4
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	3.797.388	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	3.797.388	-
0111	Zemljište	005	0	3.797.388	-
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	22.612.375	22.217.972	98,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	29.017.959	29.017.959	100,0
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	28.404.440	28.404.440	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	613.519	613.519	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	3.767.387	3.911.843	103,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.566.857	1.562.074	99,7
0222	Komunikacijska oprema	025	91.979	96.916	105,4
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.072.258	1.093.356	102,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	112.694	112.694	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	194.171	239.649	123,4
0226	Sportska i glazbena oprema	029	164.352	164.352	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	565.076	642.802	113,8
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	814.615	934.700	114,7
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	814.615	934.700	114,7
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	445.325	447.480	100,5
0261	Ulaganja u računalne programe	043	445.325	447.480	100,5
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	11.732.662	12.393.761	105,6
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	1.459.743	1.456.979	99,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	1.459.743	1.456.979	99,8
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	15.000	3.008.037	>>100
051	Građevinski objekti u pripremi	056	15.000	3.008.037	>>100
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	65.162	123.289	189,2
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	65.162	123.289	189,2
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	6.572	59.264	901,8
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	43.153	56.079	130,0
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	15.437	7.946	51,5
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	17.769.689	11.607.888	65,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	14.549.651	11.187.369	76,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	14.543.698	11.185.176	76,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	14.542.520	11.185.176	76,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	1.178	0	0,0
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	5.953	2.193	36,8
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	18.790	32.964	175,4
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	240	0	0,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	240	0	0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	18.550	32.964	177,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	151	6.910	4.576,2
1292	Potraživanja za naknade štete	097	3.023	0	0,0
1293	Potraživanja za predujmove	098	2.175	8.782	403,8
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	13.201	17.272	130,8
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	3.000	12,7
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	3.000	12,7
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	23.600	3.000	12,7
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	3.152.727	359.951	11,4
161	Potraživanja od kupaca	134	363.331	344.588	94,8
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	49.463	0	0,0
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	2.422	2.000	82,6
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	60	0	0,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	2.362	2.000	84,7
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	2.737.511	13.363	0,5
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	24.921	24.604	98,7
191	Rashodi budućih razdoblja	143	24.921	24.604	98,7
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	40.462.226	40.754.574	100,7
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	12.706.953	13.160.039	103,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.075.547	2.252.082	209,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	507.774	421.994	83,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	280.226	215.588	76,9
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	42.563	48.449	113,8
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	15.959	22.906	143,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	86.327	71.803	83,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	68.141	59.237	86,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	14.558	4.011	27,6
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	191.170	277.605	145,2
2421	Naknade troškova radnicima	157	20.678	11.586	56,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	889	0	0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	169.603	266.019	156,8
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	4.763	6.091	127,9
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	4.763	6.091	127,9
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	8.971	26.333	293,5
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	362.869	1.520.059	418,9
2491	Obveze za poreze	171	0	338	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	362.869	1.519.721	418,8
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	721.739	433.043	60,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	721.739	433.043	60,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	721.739	433.043	60,0
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	10.909.667	10.474.914	96,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	15.475	12.770	82,5
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	10.894.192	10.462.144	96,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	10.894.192	10.462.144	96,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	27.755.273	27.594.535	99,4
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	8.043.996	11.689.895	145,3
511	Vlastiti izvori	197	8.043.996	11.689.895	145,3
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	19.711.277	15.904.640	80,7
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	8.423.599	8.448.036	100,3
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	8.423.599	8.448.036	100,3

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: MARTINA HEĆIMOVIĆ

Datum:

Osoba za kontakt: VIŠNJA IŠTVANIĆ

Telefon: 031494066

Telefax: 031211765

Adresa e-pošte: visnjaistvanic@crvenikrizosijek.hr

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

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

Statistička djelatnost: 8899 - Društvo crvenog križa

Matični broj: 03022358

Šifra grada/općine: 312

Statistička općina: OSIJEK

OIB: 90585353515

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 14

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez tipa

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	30.182.018	12.520.246	41,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	2.822.753	5.150.094	182,4
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	2.822.753	5.150.094	182,4
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	2.190	3.564	162,7
3211	Članarine	006	2.190	3.564	162,7
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	2.484.645	2.579.719	103,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	2.484.645	2.579.719	103,8
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	25.383	136.726	538,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	3.383	92.226	2.726,2
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	59	155	262,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	2.893	2.368	81,9
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	431	0	0,0
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	89.703	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	22.000	44.500	202,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	22.000	44.500	202,3
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	8.072.234	3.966.951	49,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	6.950.537	3.177.255	45,7
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	531.751	532.434	100,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	403.490	334.335	82,9
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	5.954.920	2.040.120	34,3
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	60.376	270.366	447,8
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	9.443	8.906	94,3
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	9.443	8.906	94,3
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	453.435	342.081	75,4
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	210.275	254.238	120,9
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	243.160	87.843	36,1
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	562.648	392.860	69,8
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	96.171	45.849	47,7
3551	Ostali prihodi od donacija	038	96.171	45.849	47,7
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	16.634.245	191.103	1,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	114.937	190.552	165,8
3611	Prihodi od naknade šteta	042	13.557	26.372	194,5
3612	Prihod od refundacija	043	101.380	164.180	161,9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	16.519.308	551	0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	0	-
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	0	0	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	140.568	492.089	350,1
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	140.568	492.089	350,1
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	13.730.457	12.529.329	91,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	5.356.721	5.931.675	110,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	4.396.702	4.906.276	111,6
4111	Plaće za redovan rad	057	4.396.702	4.906.276	111,6
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	285.403	245.650	86,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	674.616	779.749	115,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	674.616	777.544	115,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	2.205	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.775.728	4.622.267	166,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	205.211	212.588	103,6
4211	Službena putovanja	069	30.180	30.662	101,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	165.237	168.501	102,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	9.794	13.425	137,1
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	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	33.031	19.713	59,7
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	33.031	19.713	59,7
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	4.755	32.407	681,5
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	2.769	29.499	1.065,3
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	1.986	2.908	146,4
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	662.076	1.163.444	175,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	76.354	196.483	257,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	134.737	413.704	307,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	92.882	46.059	49,6
4254	Komunalne usluge	091	84.271	93.137	110,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	31.150	16.654	53,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	29.565	35.434	119,9
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	105.029	206.999	197,1
4258	Računalne usluge	095	61.937	61.937	100,0
4259	Ostale usluge	096	46.151	93.037	201,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	1.748.487	3.049.625	174,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	371.686	526.432	141,6
4262	Materijal i sirovine	099	892.657	1.763.800	197,6
4263	Energija	100	408.992	708.696	173,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	75.152	50.697	67,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	122.168	144.490	118,3
4291	Premije osiguranja	103	77.621	82.809	106,7
4292	Reprezentacija	104	11.578	25.600	221,1
4293	Članarine	105	585	1.080	184,6
4294	Kotizacije	106	0	650	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	32.384	34.351	106,1
43	Rashodi amortizacije	108	681.443	677.251	99,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	84.052	88.574	105,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	30.880	17.403	56,4
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	30.880	17.403	56,4
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	53.172	71.171	133,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	52.116	70.188	134,7
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	1.034	107	10,3
4433	Zatezne kamate	118	22	14	63,6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	862	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	4.126.988	1.188.366	28,8
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	4.126.988	1.188.366	28,8
4511	Tekuće donacije	122	512.169	1.152.182	225,0
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	3.614.819	36.184	1,0
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	325.219	19.427	6,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	3.200	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	3.200	-
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	325.219	16.227	5,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	315.452	0	0,0
4622	Otpisana potraživanja	136	1.366	14.280	1.045,4
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	1.601	1.947	121,6
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	6.800	0	0,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	380.306	1.769	0,5
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	380.306	1.769	0,5
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	13.730.457	12.529.329	91,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	16.451.561	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	9.083	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	3.260.045	15.914.391	488,2
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	330	668	202,4
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	19.711.276	15.904.640	80,7
	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	1.857.051	14.549.650	783,5
11-dugovno	Ukupni prijavi na novčane račune i blagajne	157	29.678.656	24.654.237	83,1
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	16.986.057	28.016.518	164,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	14.549.650	11.187.369	76,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	55	56	101,8
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	55	53	96,4
	Broj volontera	162	385	308	80,0
	Broj sati volontiranja	163	8.455	5.989	70,8
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	78.145	304.365	389,5
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	214.644	120.085	55,9
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	9.889	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	0	-
Opis stavke			AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	170	65.162	123.289	189,2
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	366.901	564.034	153,7

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: MARTINA HEĆIMOVIĆ

Datum:

Osoba za kontakt: VIŠNJA IŠTVANIĆ

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. – 31.12.2022. 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.

OSNOVNI PODACI

Naziv	Hrvatski Crveni križ Gradsko društvo Crvenog križa Osijek
Skraćeni naziv	GDCK Osijek
Registar	Registar udruga Republike Hrvatske
Registracijski broj	14000303
Pravno ustrojbeni oblik	Udruga
RNO broj	0042234
Matični broj	03022358
Djelatnost prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti	8899 – Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja
OIB	90585353515
Sjedište	Osijek
Odgovorna osoba	Martina Hećimović

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji GDCK Osijek sastavljeni su sukladno odredbama:

- Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) (čl. 28.-31.)
- Zakona o izmjenama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 114/22),
- Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, NN 25/17, NN 96/18 – Ispravak NN 103/18),

- Pravilnika o izmjeni Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 134/22),
- Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, NN 67/17, NN 115/18),
- Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15),
- Pravilnika o izmjeni Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 134/22)

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.

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su na temelju vjerodostojne poslovne dokumentacije u hrvatskim kunama (HRK).

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 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 2022. godinu priznati su u izvještajno razdoblje ako su naplaćeni zaključno do 31. siječnja 2023. 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	3.797.388	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina	018	22.612.375	22.217.972	98,3
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	047	0	0	-
04	Sitni inventar	051	0	0	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi	055	15.000	3.008.037	>>100
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	064	65.162	123.289	189,2
0	Nefinancijska imovina	002	22.692.537	29.146.686	128,4

Ukupno stanje nefinancijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2022. godine iznosi 29.146.686 kuna.

Neproizvedena dugotrajna imovina odnosi se na materijalnu imovinu – prirodna bogatstva (zemljište, rudna bogatstva i sl.) i na nematerijalnu imovinu (patenti, koncesije, licence i sl.). Na dan 31.12.2022. godine na ovoj poziciji evidentiran je iznos od 3.797.388 kuna, a odnosi se na vrijednost zemljišta pri kupovini nekretnine u Osijeku.

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 31.12.2022. godine nema većih odstupanja u odnosu na stanje 01. siječnja.2022. godine.

Nefinancijska imovina u pripremi na dan 31.12.2022. godine evidentirana je u iznosu od 3.008.037 kuna.

Ovaj iznos odnosi se na:

- vrijednost poslovne zgrade u Osijeku u Baranjskoj ulici 4a, koja je kupljena u 2022. godini. Poslovnu zgradu potrebno je adaptirati. Tijekom 2022. godine izrađen je troškovnik za adaptaciju nekretnine. Adaptacija bi trebala biti financirana dijelom iz

sredstava projekta „Banka hrane Osječko-baranjske županije“ sukladno sklopljenom Ugovoru s Ministarstvom poljoprivrede i

- vrijednost izrade idejnog rješenje za izgradnju objekta u Centru za edukaciju u Orahovici (2018. godine). Tijekom 2019. godine poduzimane su radnje u rješavanju statusa zemljišta na kojem bi objekt trebao biti izgrađen te su obustavljene u 2020. godini zbog situacije uzrokovane epidemijom bolesti COVID-19. Daljnje radnje vezane uz rješavanje statusa zemljišta te izgradnje dodatnog objekta u Centru za edukaciju u Orahovici ponovno su započete u 2022. godini.

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“, zalihe materijala i sredstava za dezinfekciju za zaštitu volontera i zaposlenika u provođenju aktivnosti s ciljem sprječavanja širenja bolesti COVID-19 i na zalihe humanitarne pomoći prikupljene za potrebe pružanja pomoći stanovništvu iz ratom zahvaćenog područja Ukrajine.

Na dan 31.12.2022. godine ukupno stanje zaliha evidentirano je u iznosu od 123.289 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	14.549.651	11.187.369	76,9
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	083	18.790	32.964	175,4
13	Zajmovi	100	0	0	-
14	Vrijednosni papiri	105	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici	125	23.600	3.000	12,7
16	Potraživanja za prihode	133	3.152.727	359.951	11,4
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	142	24.921	24.604	98,7
1	Financijska imovina	074	17.769.689	11.607.888	65,3

Ukupno stanje financijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2022. godine iznosi 11.607.888 kuna.

Novac u banci i blagajni (AOP 075) na dan 31.12.2022. godine iznosi 11.187.369 kuna. Novac u banci odnosi se na novac na žiro računu za redovno poslovanje i novac na računu za posebne

namjene uplaćen za provedbu projekata „Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći najpotrebitijim osobama podjelom hrane i/ili osnovne materijalne pomoći – faza IV“, „Za život u zajednici“ i „Banka hrane Osječko-baranjske županije“.

Na žiro računu za redovno poslovanje evidentiran je dio novca od prodaje Dječjeg odmarališta GDCK Osijek u Splitu (dio je utrošen na kupovinu poslovne zgrade u Osijeku) koji je namijenjen za 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.

Stanje gotovine u Pomoćnoj blagajni Osijek u stranoj valuti (EUR) na dan 31.12.2022. godine iznosilo je 2.192,54 kuna, a odnosi se na dva početna paketa euro kovanica iz predopskrbe za potrebe poslovanja od 01.01.2023. godine.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 083) evidentirani su na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 32.964 kuna, a odnose se na:

- **potraživanja za naknade koje se refundiraju** (potraživanje za bolovanje preko 42 dana za obračun plaće za studeni i prosinac 2022. godine) u iznosu od 6.910 kuna,
- **potraživanja za predujmove** evidentirana su u iznosu od 8.782 kune, a odnose se na
 - predujam u iznosu od 8.539 kuna plaćen Elektroslovoniji Osijek za priključenje električne energije na objekt u Baranjskoj ulici, Osijek. Radovi nisu završeni do 31.12.2022. godine.
 - predujam plaćen Fini u iznosu od 150 kuna za pokretanje postupka prisilne naplate dužnika. Postupak nije pokrenut u 2022. godine zbog ispravka osnove za plaćanje te će se iskoristiti u 2023. godini po dostavljenom ispravku osnove za plaćanje
 - predujam plaćen Javnom bilježniku u iznosu od 93 kune za pokretanje ovršnog postupka dužnika. Postupak naplate pokrenut je početkom 2023. godine.
- **ostala nespomenuta potraživanja** u iznosu od 17.272 kuna odnose se na potraživanja od
 - FINA-e na ime povrata više uplaćenih sredstava po predmetu,
 - CCM Spanish Red Cross ime refundacije putnih troškova odlaska na međunarodni sastanak na temu trgovanja ljudima,
 - Hrvatskog Crvenog križa Nacionalnog društva Zagreb za troškove rada regionalnog koordinатора za prosinac 2022. i troškove održavanja čamca za razdoblje 10-12/2022. godine i
 - Zavoda za stanovanje za uplatu 35% naplaćenih obroka za razdoblje 07.-12./2022. godine.

GDCK Osijek na dan 31.12.2022. 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 3.000,00 kn prilikom osnivanja Nacionalnog centra za integrativnu medicinu Orahovica, kojoj je suosnivač GDCK Osijek. Iznos na ovoj stavci manji je u odnosu na stanje 01. siječnja 2022. godine iz razloga što je temeljem Odluke Odbora GDCK Osijek, a po donošenju Odluke Skupštine CDP d.o.o. o likvidaciji u 2022. godini okončan

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 31.12.2022. godine na ovoj poziciji evidentiran je iznos 359.951 kunu. Iznos je znatno manji u odnosu na evidentirano stanje 01. siječnja, a sastoji se od:

- **Potraživanja od kupaca**

Na dan 31.12.2022. godine ukupna potraživanja od kupaca GDCK Osijek iznose 344.588 kuna.

Potraživanja od kupaca fizičkih osoba odnose se većinom na potraživanja za provedeni program Škole u prirodi i poduke neplivača u Centru za edukaciju u Orahovici i manjim dijelom na potraživanja od korisnika Pučke kuhinje.

Ukupan iznos ovih potraživanja je 51.468 kuna, sva potraživanja su dospjela. Struktura je slijedeća:

STRUKTURA	IZNOS
Predano na prisilnu naplatu	39.598
Poslana Opomena	5.200
Poslan Poziv na plaćanje	1.315
Usmena obavijest o stanju duga	5.355
UKUPNO:	51.468

Potraživanja od kupaca pravnih osoba na dan 31.12.2022. godine iznose ukupno 293.120 kuna. Od navedenog iznosa, na dan 31.12.2022. godine, dospjelo je 72.624 kune, nije dospjelo 220.496 kune. Dospjelo potraživanje u iznosu od 10.140 kuna poslano je na prisilnu naplatu, za iznos od 820 kuna poslan je Poziv na plaćanje, a za iznos od 61.664 kuna izvršeno je plaćanje u siječnju 2023. godine.

- **Potraživanja za prihode od imovine** evidentirana su u iznosu od 2.000 kuna. Odnose se na potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine (zakup prostora u Centru za edukaciju na temelju Ugovora), što predstavlja gospodarsku djelatnost GDCK Osijek.
- **Ostala nespomenuta potraživanja** evidentirana su u iznosu od 13.363 kuna, a odnose se na potraživanja po osnovi pravomoćnog rješenja općinskog suda u Osijeku za spor protiv fizičke osobe.

Rashodi budućih razdoblja (AOP 142) evidentirani su na dan 31.12.2022. godine u ukupnom iznosu od 24.604 kuna, a odnose se na plaćene premije osiguranja (osnovnog i kasko) za službeno vozilo GDCK Osijek za 2023. godinu, na plaćeno godišnje osvježanje računovodstvenog programa Pantheon za 2023. godinu, plaćenu kartu za parking za službena vozila GDCK Osijek za 2023. godinu, uplaćenu ENC cestarinu Hrvatskim autocestama, koja će se koristiti u 2023. 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	1.075.547	2.252.082	209,4
25	Obveze za vrijednosne papire	174	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove	182	721.739	433.043	60,0
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	190	10.909.667	10.474.914	96,0
2	Obveze	146	12.706.953	13.160.039	103,6

Obveze GDCK Osijek na dan 31.12.2022. godine iznose 13.160.039 kuna, a na dan 01.01.2021. iznosile su 12.706.953 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 2022. godine),
- obveze za naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa,
- obveze prema dobavljačima,
- obveze za financijske rashode (bankarske usluge za prosinac 2022. godine),
- obveze za prikupljena sredstva pomoći (rabljena odjeća i obuća za socijalno ugroženo stanovništvo, ortopedska pomagala, obveze za donacije iz prikupljenih sredstava za pomoć osobama raseljenim iz ratom zahvaćenog područja Ukrajine
- ostale obveze - **obveze za predujmove** primljene u 2022. godini (za tople obroke u Pučkoj kuhinji u 2023. godini, za provedbu programa Škola u prirodi i poduka neplivača u Centru za edukaciju u Orahovici, za provedbu projekta „Zeleni europski plan po mjeri lokalne zajednice“, projekata „Za život u zajednici“, „Tu smo za vas“, „Kolosijek“ u 2023. godini, **obveze povrata sredstava GDCK** (neutrošenog dijela sredstava u projektu „Uključi me“; u provedbi programa Javni rad socijalne i humanitarne aktivnosti, u provedbi programa Škola u prirodi i poduka neplivača u Centru za edukaciju u Orahovici u suradnji s Osječko-baranjskom županijom, u provedbi humanitarnih aktivnosti po ugovoru o sufinanciranju zapošljavanja u Javnom radu i obvezu povrata uplaćenog predujma za provedbu projekta „Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći najpotrebitijim osobama podjelom hrane i/ili osnovne materijalne pomoći – faza IV“ zbog raskida ugovora.

Obveze za rashode na dan 31.12.2022. godine ukupno iznose 2.252.082 kune.

GDCK Osijek na dan 31.12.2022. godine nije imao **obveza za vrijednosne papire** (AOP 174).

Obveze za kredite i zajmove (AOP 182) na dan 31.12.2022. godine iznose 433.043 kune.

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. Otplate 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 prvostupanijska 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 zalogu 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 2022. godine GDCK Osijek vršilo je redovitu otplatu ove kreditne obveze prema otplatnom planu.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 190) na dan 31.12.2022. godine evidentirano je u iznosu od 10.474.914 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.

VLASTITI IZVORI (AOP 195)

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

Tijekom 2022. godine, Odlukom Skupštine GDCK Osijek o rasporedu viška prihoda u vlastite izvore, dio ostvarenog viška prihoda poslovanja 2021. godine u iznosu od 3.797.388,00 kuna, koji je uložen u nabavu neproizvedene dugotrajne materijalne imovine – zemljište, raspoređeno je u trajne izvore.

U 2022. godini, temeljem Odluka ravnatelja GDCK Osijek na koje je Skupština dala suglasnost, ispravljen je ukupan višak prihoda ranijih razdoblja iz razloga:

- naknadno izvršene promjene vrste bolovanja (za prosinac 2021. godine u 2022. godini) iz **bolovanja** na teret poslodavca u bolovanje **izolacija** (na teret HZZO) od strane obiteljskog liječnika za zaposlenicu na projektu „OsnaŽENA“
- neprihvatljivog dijela troška goriva u provedbi projekta „KolOsijek“ od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Na poziciji AOP 199 evidentiran je ukupni višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 15.904.640 kuna koji se prenosi u naredno razdoblje.

IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 201, 202)

Na ovim pozicijama evidentirani su izvanbilančni zapisi u ukupnom iznosu od 8.448.036 kuna, a odnose se na:

- tuđu materijalnu imovinu na korištenju u iznosu od 227.167 kuna,
- založno pravo na nekretnini 5.550.000 kuna,
- izdana jamstva 2.670.869 kuna,

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
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 KRAJNJIM KORISNICIMA 9 KOM	70.898
UKUPNO		227.167

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
AGENCIJA ZA MOBILNOST I PROGRAME EU	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA (NATJEČAJ 2022. GODINE)	50.000
UKUPNO		2.670.869

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

PRIHODI (AOP 001)

GDCK Osijek na dan 31.12.2022. godine ostvarilo je ukupne prihode u iznosu od 12.520.246 kuna, što čini 98,3% ukupno planiranih prihoda za 2022. 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 2022. godinu	Indeks 5/7
1	2	3	4	5	6	7	8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	2.822.753	5.150.094	182,4	5.160.000	99,8
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005	2.190	3.564	162,7	3.600	99,0
33	Prihodi po posebnim propisima	008	2.484.645	2.579.719	103,8	2.579.459	100,0
34	Prihodi od imovine	011	25.383	136.726	538,7	138.000	99,1
35	Prihodi od donacija	024	8.072.234	3.966.951	49,1	4.196.446	94,5
36	Ostali prihodi	040	16.634.245	191.103	1,1	187.600	101,9
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	049	140.568	492.089	350,1	470.000	104,7
3	Prihodi	001	30.182.018	12.520.246	41,5	12.735.105	98,3

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 5.150.094 kuna prihoda, što je 82,4% više u odnosu na prethodnu godinu.

Smirivanje situacije vezane uz epidemiju bolesti COVID-19 uvelike je doprinijelo povratku provođenja programa i aktivnosti u Centru za edukaciju u Orahovici, provedbi aktivnosti vezane uz akcije dobrovoljnog darivanja krvi i sl. Prihodi su ostvareni na razini planiranoga na ovoj poziciji za 2022. godinu.

Prihodi od članarina (AOP 005) u izvještajnom razdoblju iznose 3.564 kuna. Godišnja članarina za 2022. godinu 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 su ostvareni na razini planiranoga.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 008) nastali su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 2.579.719 kuna, a odnose se na:

- prihode iz državnog proračuna za zapošljavanje 6 osoba na aktivnostima pomoći raseljenim osobama izbjeglim iz ratom zahvaćenog područja Ukrajine na temelju programa zapošljavanje u Javnom radu – Pomoć u provedbi humanitarnih aktivnosti u razdoblju od 01.06. do 30.11.2022. godine, u ukupnom iznosu od 53.459 kuna
- prihode po Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu iz proračuna Grada Osijeka za Službu traženja GDCK Osijek u iznosu od 582.857 kuna, za javne ovlasti i redovne djelatnosti u iznosu od 1.457.143 kuna i po potpisanom Sporazumu o isplati manje obračunate i uplaćene obveze Grada Osijeka za razdoblje 2009. – 2013. godine u iznosu od 200.000 kuna; što ukupno iznosi 2.240.000 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 204.472 kuna i za Službu traženja u iznosu od 81.788 kuna; ukupno 286.260 kuna.

Prihodi su ostvareni na razini plana za 2022. godinu.

Prihodi od imovine (AOP 011) nastali su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 136.726 kuna. Odnose se na prihode od financijske imovine 92.226 kuna (AOP 012) i na prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 44.500 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 2022. godinu, prihoda od zateznih kamata za nepravodobno plaćanje računa iz ranijih razdoblja za programe Škole u prirodi i obuke neplivača po presudama, odnosno rješenjima o ovrhama i prihoda ostvarenih od dobiti trgovačkog društva CDP d.o.o. po likvidaciji društva.

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 3.966.951 kunu, od čega se 2.796.972 kuna odnosi na provedbu projekata/programa, 473.828 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, 167.219 kuna na sufinanciranje otplate dijela kreditne obveze GDCK Osijek od strane Osječko-baranjske županije, troškova energije za pružatelje socijalnih usluga i zapošljavanja u Javnom radu. Iznos od 528.932 kuna odnosi se na primljene donacije od fizičkih i pravnih osoba tijekom 2022. godinu kroz organiziranje i provedbu aktivnosti prikupljanja pomoći tijekom godine.

Prihodi od donacija od provedbe projekata/programa u 2022. godini:

IZVOR	PROJEKT/PROGRAM	REALIZIRANO
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	19.510

Hrvatski zavod za zapošljavanje	Osnažena – Ojačajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem Žena II	1.161.607
Hrvatski zavod za zapošljavanje	Projekt „Za život u zajednici“	747.185
Osječko-baranjska županija	Program „Škola u prirodi i obuka neplivača za djecu iz socijalno ugroženih obitelji“	32.550
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Projekt „Tu smo za vas“	1.500
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Projekt „Tu smo za vas 2021-2022“	66.790
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Projekt „Tu smo za vas 2022-2023“	83.522
Grad Osijek	Projekt „Umirovljenici zajedno protiv socijalne isključenosti“	203.050
Grad Osijek	Projekt „Kolosijek“	67.315
Grad Osijek	Projekt „Podrška starijim osobama tijekom epidemije bolesti COVID-19 u 2022. godini – faza IV	150.000
Grad Osijek	Program „Škola u prirodi i obuka neplivača za djecu iz socijalno ugroženih obitelji (za učenike trećih i/ili četvrtih razreda OŠ čiji su roditelji korisnici prava na naknadu troškova stanovanja po Odluci Gradonačelnika – osnivač škole Grad)	3.200
D Kolektiv Osijek	Projekt „Inclusive Community“ Interreg (GDCK Osijek partner u projektu)	38.518
Hrvatski Crveni križ	Projekt „Sigurnost na vodi“	14.350
Hrvatski Crveni križ	Program Službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja (Regionalni koordinator – Slavonija)	154.395
Hrvatski Crveni križ	Projekt „Crveni križ u plavom okviru“	4.156
Hrvatski Crveni križ Gradsko društvo Crvenog križa Čakovec	Projekt „Ready2help“	49.212
Centar za prevenciju otpada od hrane	Projekt „Izgradnja kapaciteta za europski plan po mjeri lokalne zajednice“	112
UKUPNO		2.796.972

Ostali prihodi od donacija GDCK Osijek u 2022. godini:

OPIS	REALIZIRANO
Prihodi od donacija za kapitalna ulaganja (rekonstrukcija i proširenje kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici)	473.828
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
Sufinanciranje troškova energije za pružatelje socijalnih usluga	5.400
Sufinanciranje zapošljavanja u Javnom radu – Pomoć u provedbi humanitarnih aktivnosti	111.819
Donacije računalnih programa (Microsoft, Bitdefender)	8.906
Akcija solidarnost na djelu 2022. godine	45.849
Prihodi od donacija trgovačkih društava i drugih pravnih osoba	81.338
Prihodi od donacija građana i kućanstava	392.839
UKUPNO:	1.169.979

Ostali prihodi (AOP 040) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 191.103 kune. Na ovoj stavci evidentirani su prihodi od naknade šteta od osiguravajuće kuće po odštetnim zahtjevima GDCK Osijek, prihodi od naknade šteta temeljem sudskih presuda po Rješenju o ovrši za program Škola u prirodi i obuka neplivača, prihodi od refundacija troškova, najvećim dijelom nastalih za pomoć osobama izbjeglim iz ratom zahvaćenog područja Ukrajine.

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 2022. godini u iznosu od 492.089 kuna najvećim dijelom od Društva Crvenog križa Osječko-baranjske županije za pomoć osobama izbjeglim iz ratom zahvaćenog područja Ukrajine.

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 12.529.329 kuna.

Račun/ skupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 5/4	Planirano za 2022. godinu	Indeks 5/7
1	2	3	4	5	6	7	8
41	Rashodi za radnike	055	5.356.721	5.931.675	110,7	5.945.650	99,8
42	Materijalni rashodi	067	2.775.728	4.622.267	166,5	4.614.000	100,2
43	Rashodi amortizacije	108	681.443	677.251	99,4	680.000	99,6
44	Financijski rashodi	109	84.052	88.574	105,4	87.410	101,3
45	Donacije	120	4.126.988	1.188.366	28,8	1.050.000	113,2
46	Ostali rashodi	128	325.219	19.427	6,0	20.000	97,1
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	139	380.306	1.769	0,5	1.800	98,3
	UKUPNO:	148	13.730.457	12.529.329	91,3	12.398.860	101,1

Rashodi za radnike (AOP 055)

GDCK Osijek na dan 31.12.2022. godine zapošljavalo je ukupno 42 radnika. Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (AOP 160) je 56, na osnovi sati rada (AOP 161) 53 radnika.

Zbog povećanog opsega poslovanja, GDCK Osijek tijekom 2022. godine zaposlilo je dodatne osobe za pružanje pomoći raseljenim osobama iz Ukrajine, kao i 6 osoba u Javnom radu –

Pomoć u provedbi humanitarnih aktivnosti. Dodatne osobe zaposlene su i zbog povećanog obima posla i u okviru redovnog poslovanja i odobrenih projekata.

Rashodi za radnike ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 5.931.675 kuna, što je na razini planiranoga za 2022. godinu.

Materijalni rashodi (AOP 067) nastali su u ukupnom iznosu od 4.622.267 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 212.588 kuna,
- naknade volonterima (službenih putovanja i ostalih troškova) u iznosu od 19.713 kuna,
- naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 32.407 kuna,
- rashode za usluge (telefona, pošte, prijevoza, tekućeg i investicijskog održavanja, promidžbe i informiranja, komunalne usluge, usluge zakupnine garažnog prostora, zdravstvene usluge pregleda djelatnika, intelektualne i osobne usluge, računalne i ostale usluge) u iznosu od 1.163.444 kuna,
- rashode za materijal i energiju (uredski materijal i sl., materijal i sirovine za pučku kuhinju i kuhinju u Centru za edukaciju u Orahovici, električna, toplinska energija, gorivo, sitan inventar i auto gume) u iznosu od 3.049.625 kuna
- ostale nespomenute materijalne rashode (premije osiguranja, reprezentacija, članarine, kotizacije i ostali nespomenuti materijalni rashodi) u iznosu od 144.490 kuna.

Materijalni rashodi realizirani su sukladno Financijskom planu za 2022. godinu.

Rashodi amortizacije (AOP 108) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 677.251 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 88.574 kuna, od čega se 17.403 kuna odnosi na plaćene kamate na primljeni dugoročni kredit GDCK Osijek podignut za rekonstrukciju i proširenje kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici. Iznos od 71.171 kunu odnosi se na ostale financijske rashode, kao što subankarske usluge i usluge platnog prometa i sl.

Donacije (AOP 120) su u izvještajnom razdoblju evidentirane u iznosu od 1.188.366 kuna. Od navedenog iznosa 155.122 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 podijeljene tijekom 2022. godine osobama izbjeglim iz ratom zahvaćenog područja Ukrajine u iznosu od 801.672 kuna. Iznos od 231.572 kuna odnosi se na tekuće donacije krajnjim korisnicima podijeljene kroz projektne aktivnosti GDCK Osijek u 2022. godini.

Ostali rashodi (AOP 128) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 19.427 kuna. Evidentirani iznos odnosi se na plaćanje nastalih troškova fizičkoj osobi u sporu prema Rješenju Općinskog suda u Bjelovaru i na otpisana potraživanja za program Škole u prirodi prema Odluci Odbora GDCK Osijek, na rashode za porez na cestovna motorna vozila GDCK Osijek i rashode za porez na dodanu vrijednost na usluge primljene iz inozemstva po čl. 75 Zakona o PDV-u (na administrativnu naknadu za donaciju računalnih programa).

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 139) evidentirani su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 1.769 kuna, a odnose se na prijenos donacije prehrambenih artikala Općinskom društvu Crvenog križa Darda za podjelu korisnicima na području djelovanja ODCK Darda, na uplatu 5% prikupljenih novčanih sredstava u Akciji solidarnost na djelu 2022. godine i 2% novčanih sredstava od uplaćenih članarina GDCK Osijek Hrvatskom Crvenom križu Nacionalnom društvu Zagreb, prema Odluci Skupštine Hrvatskog Crvenog križa.

Rezultat poslovanja – Manjak prihoda (AOP 150) ostvaren u izvještajnom razdoblju iznosi 9.083 kuna. Pokriva se iz viška prihoda ranijih razdoblja.

Višak prihoda preneseni (AOP 151) na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 15.914.391 kuna. Iznos se razlikuje od stanja ostvarenog prethodne godine (AOP 154) 19.711.276 kuna zbog Rasporeda viška prihoda ranijih razdoblja u vlastite izvore, koji je proveden tijekom 2022. godine, Odlukom Skupštine GDCK Osijek, jer je dio ostvarenog viška prihoda poslovanja 2021. godine u iznosu od 3.797.388 kuna, koji uložen u nabavu neproizvedene dugotrajne materijalne imovine – zemljišta, raspoređeno u trajne izvore.

Isto tako, 2022. godine, temeljem Odluka ravnatelja GDCK Osijek na koje je Skupština dala suglasnost, ispravljen je ukupan višak prihoda ranijih razdoblja zbog naknadno izvršene promjene vrste bolovanja (za prosinac 2021. godine u 2022. godini) iz **bolovanja** na teret poslodavca u bolovanje **izolacija** (na teret HZZO) od strane obiteljskog liječnika za zaposlenicu na projektu „OsnaŽENA“ i zbog naknadno utvrđene činjenice ne prihvaćanja dijela troška goriva u provedbi projekta „KolOsijek“ od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Obveza poreza na dobit po obračunu (AOP 153) za obavljanje gospodarske djelatnosti GDCK Osijek za 2022. godinu iznosi 668 kuna, prema Izvješću o obračunu poreza na dobit u paušalnom iznosu za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. 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 15.904.640 kuna.

VODITELJ ODJELA RAČUNOVODSTVA:

ZAKONSKI ZASTUPNIK:

Višnja Ištvančić, dipl. oec.

Martina Hećimović, dipl.soc. radnik