



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

HRVATSKI CRVENI KRIŽ
GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Revidirani financijski izvještaji na dan 31.prosinca 2023.
godine

OSIJEK, 2024. godine

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



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Skupštini Hrvatskog Crvenog križa Gradskog društva Crvenog križa Osijek

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. 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 2023. 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 2023. 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 zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK .
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik HRVATSKOG CRVENOG KRIŽA GRADSKOG DRUŠTVA CRVENOG KRIŽA OSIJEK i s tim povezanih objava.

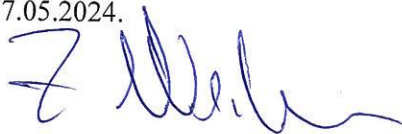
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa mogućim značajnim nedostacima u internim kontrolama koji bi se otkrili tijekom naše revizije,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

Eduard Werkmann dipl.oec.
ovlašteni revizor

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

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

Zvonimir Werkmann dipl.oec., direktor
Osijek, 27.05.2024.



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2023.

Naziv obveznika: HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: OSIJEK

Adresa sjedišta: ŠETALIŠTE PETRA PRERADOVIĆA 6

Račun (IBAN): HR652360001102251522

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: 2023-12

Šifra županije: 14

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	5.409.061,73	5.288.697,58	97,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	3.868.430,21	4.303.644,71	111,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	504.000,00	504.000,00	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	504.000,00	504.000,00	100,0
0111	Zemljište	005	504.000,00	504.000,00	100,0
0112	Rudna bogatstva	006	0,00	0,00	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0,00	0,00	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0,00	0,00	-
0121	Patenti	009	0,00	0,00	-
0122	Koncesije	010	0,00	0,00	-
0123	Licence	011	0,00	0,00	-
0124	Ostala prava	012	0,00	0,00	-
0125	Goodwill	013	0,00	0,00	-
0126	Osnivački izdaci	014	0,00	0,00	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0,00	0,00	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0,00	0,00	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0,00	0,00	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	2.948.831,80	2.916.361,13	98,9
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	3.851.345,10	3.851.345,10	100,0
0211	Stambeni objekti	020	0,00	0,00	-
0212	Poslovni objekti	021	3.769.917,10	3.769.917,10	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	81.428,00	81.428,00	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	519.191,17	575.614,46	110,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	207.323,26	203.295,72	98,1
0222	Komunikacijska oprema	025	12.862,99	19.403,89	150,9
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	145.113,31	153.552,74	105,8
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	14.957,04	14.957,04	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	31.806,90	34.212,59	107,6
0226	Sportska i glazbena oprema	029	21.813,29	21.453,75	98,4
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	85.314,38	128.738,73	150,9
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	124.056,07	124.056,07	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	124.056,07	124.056,07	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0,00	0,00	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	9.091,51	9.091,51	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035	0,00	0,00	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	9.091,51	9.091,51	100,0
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0,00	0,00	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0,00	0,00	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	30.692,36	30.692,36	100,0
0251	Višegodišnji nasadi	040	30.692,36	30.692,36	100,0
0252	Osnovno stado	041	0,00	0,00	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	59.390,91	59.570,95	100,3
0261	Ulaganja u računalne programe	043	59.390,91	59.570,95	100,3
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0,00	0,00	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0,00	0,00	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.644.935,32	1.734.009,32	105,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0,00	0,00	-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0,00	0,00	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0,00	0,00	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	193.372,58	192.713,60	99,7
049	Isprava vrijednosti sitnog inventara	054	193.372,58	192.713,60	99,7
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	399.235,12	867.205,95	217,2
051	Građevinski objekti u pripremi	056	399.235,12	867.205,95	217,2
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0,00	0,00	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0,00	0,00	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0,00	0,00	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0,00	0,00	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0,00	0,00	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0,00	0,00	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	16.363,29	16.077,63	98,3
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	16.363,29	16.077,63	98,3
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	7.865,72	5.041,87	64,1
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	7.442,98	10.330,28	138,8
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0,00	0,00	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	1.054,59	705,48	66,9
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0,00	0,00	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0,00	0,00	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0,00	0,00	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0,00	0,00	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.540.631,52	985.052,87	63,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.484.819,05	900.920,41	60,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.484.528,05	900.033,21	60,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.484.528,05	900.033,21	60,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0,00	0,00	-
1113	Prijelazni račun	079	0,00	0,00	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0,00	0,00	-
113	Novac u blagajni	081	291,00	537,20	184,6
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0,00	350,00	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	4.375,09	3.799,51	86,8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0,00	0,00	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0,00	0,00	-
122	Jamčevni polozi	087	0,00	0,00	-
123	Potraživanja od radnika	088	0,00	0,00	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0,00	0,00	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0,00	0,00	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0,00	0,00	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0,00	0,00	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0,00	0,00	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0,00	0,00	-
29	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	4.375,09	3.799,51	86,8
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	917,12	0,00	0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0,00	305,00	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.165,84	0,00	0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	2.292,33	3.494,51	152,4
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0,00	0,00	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0,00	0,00	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0,00	0,00	-
139	Isprava vrijednosti danih zajmova	104	0,00	0,00	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0,00	0,00	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0,00	0,00	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0,00	0,00	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0,00	0,00	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0,00	0,00	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0,00	0,00	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0,00	0,00	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0,00	0,00	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0,00	0,00	-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0,00	0,00	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0,00	0,00	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0,00	0,00	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0,00	0,00	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	398,17	398,17	100,0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0,00	0,00	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0,00	0,00	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	398,17	398,17	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	398,17	398,17	100,0
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0,00	0,00	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0,00	0,00	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	47.773,73	74.864,89	156,7
161	Potraživanja od kupaca	134	45.734,77	72.681,13	158,9
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0,00	0,00	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0,00	0,00	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	265,45	410,25	154,5
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0,00	0,00	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	265,45	410,25	154,5
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	1.773,51	1.773,51	100,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0,00	0,00	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	3.265,48	5.069,89	155,3
191	Rashodi budućih razdoblja	143	3.265,48	5.069,89	155,3
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0,00	0,00	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	5.409.061,73	5.288.697,58	97,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	1.746.637,02	1.681.853,85	96,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	298.902,30	159.427,54	53,3
2411	Obveze za plaće – neto	148	56.008,13	59.821,60	106,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	28.613,39	28.787,30	100,6
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150	6.430,25	9.717,68	151,1
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151	0,00	0,00	-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	3.040,11	2.923,82	96,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	9.529,89	9.557,61	100,3
2417	Ostale obveze za radnike	154	7.862,12	7.947,77	101,1
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	532,37	887,42	166,7
2421	Naknade troškova radnicima	156	36.844,52	67.054,00	182,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	1.537,75	1.802,37	117,2
2423	Naknade volonterima	158	0,00	0,00	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159	0,00	0,00	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	0,00	0,00	-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	35.306,77	65.251,63	184,8
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	0,00	0,00	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163	0,00	0,00	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	808,48	692,20	85,6
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165	0,00	0,00	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166	0,00	0,00	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167	808,48	692,20	85,6
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168	3.494,94	5.529,93	158,2
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169	0,00	0,00	-
2491	Obveze za poreze	170	201.746,23	26.329,81	13,1
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171	44,79	99,48	222,1
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	0,00	0,00	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	201.701,44	26.230,33	13,0
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0,00	0,00	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176	0,00	0,00	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0,00	0,00	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179	0,00	0,00	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180	0,00	0,00	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181	0,00	0,00	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	57.474,74	19.158,26	33,3
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	57.474,74	19.158,26	33,3
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184	57.474,74	19.158,26	33,3
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185	0,00	0,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0,00	0,00	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187	0,00	0,00	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188	0,00	0,00	-
		189	0,00	0,00	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.390.259,98	1.503.268,05	108,1
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	1.694,86	2.564,94	151,3
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.388.565,12	1.500.703,11	108,1
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0,00	0,00	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.388.565,12	1.500.703,11	108,1
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	3.662.424,71	3.606.843,73	98,5
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	1.551.515,65	1.531.800,03	98,7
511	Vlastiti izvori	197	1.551.515,65	1.531.800,03	98,7
512	Revalorizacijska rezerva	198	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda	199	2.110.909,06	2.075.043,70	98,3
5222	Manjak prihoda	200	0,00	0,00	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	1.121.247,21	1.132.989,37	101,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	1.121.247,21	1.132.989,37	101,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: MARTINA HEĆIMOVIĆ

Datum: 29.02.2024.

Osoba za kontakt: VIŠNJA ISTVANIĆ

Telefon: 031494066

Telefax:

Adresa e-pošte: visnjaistvanic@crvenikrizosijek.hr

Martina Hećimović



Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv obveznika: HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: OSIJEK

Adresa sjedišta: ŠETALIŠTE PETRA PRERADOVIĆA 6

Račun (IBAN): HR6523600001102251522

RNO broj: 0042234

Šifra djelatnosti: 8899

Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n.

Matični broj: 03022358

Šifra grada/općine: 312

Grad/općina: OSIJEK

OIB: 90585353515

Oznaka razdoblja: 2023-12

Šifra županije: 14

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Račun iz rač. plana		OPIS		AOP	Ostvareno u prethodnoj godini	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	1.661.722,26	1.849.903,96	111,3		
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	683.535,00	860.508,80	125,9		
111	Prihodi od prodaje roba	003	0,00	0,00	-		
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	683.535,00	860.508,80	125,9		
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	473,02	1.490,00	315,0		
3211	Članarine	006	473,02	1.490,00	315,0		
3212	Članski doprinosi	007	0,00	0,00	-		
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	342.387,55	351.238,30	102,6		
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	342.387,55	351.238,30	102,6		
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0,00	0,00	-		
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	18.146,67	12.677,44	69,9		
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	12.240,50	138,54	1,1		
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0,00	0,00	-		
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0,00	0,00	-		
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	20,68	11,68	56,5		
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	314,23	126,86	40,4		
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0,00	0,00	-		
3416	Prihodi od dividendi	018	0,00	0,00	-		
3417	Prihodi od dobili trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	11.905,59	0,00	0,0		
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0,00	0,00	-		
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	5.908,17	12.538,90	212,3		
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	5.908,17	12.538,90	212,3		
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0,00	0,00	-		
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	526.504,82	553.145,06	105,1		
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	421.694,23	448.335,11	106,3		
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	70.666,14	67.792,14	95,9		
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	44.373,86	35.140,58	79,2		
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	270.770,51	341.922,39	126,3		
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	35.883,72	3.480,00	9,7		
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	1.181,97	854,00	72,3		
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	1.181,97	854,00	72,3		
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0,00	0,00	-		
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	45.401,88	69.672,91	153,5		
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	33.743,16	58.844,92	174,4		
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	11.658,72	10.827,99	92,9		
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	52.141,53	21.755,49	41,7		
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	6.085,21	12.527,55	205,9		
3551	Ostali prihodi od donacija	038	6.085,21	12.527,55	205,9		
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0,00	0,00	-		
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	25.363,71	15.518,73	61,2		
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	25.290,55	15.457,14	61,1		
3611	Prihodi od naknade šteta	042	3.500,15	6.010,67	171,7		
3612	Prihod od refundacija	043	21.790,40	9.446,47	43,4		
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	73,16	47,07	64,3		
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0,00	14,52	-		
3631	Otpis obveza	046	0,00	0,00	-		
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0,00	0,00	-		
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	0,00	14,52	-		
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	65.311,49	55.325,63	84,7		
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	65.311,49	55.325,63	84,7		
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0,00	0,00	-		
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0,00	0,00	-		

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	0,00	0,00	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	1.662.927,79	1.865.705,19	113,4
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	787.268,64	738.130,60	93,8
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	651.174,81	610.755,31	93,8
4111	Plaće za redovan rad	057	651.174,81	610.404,03	93,7
4112	Plaće u naravi	058	0,00	0,00	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0,00	351,28	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0,00	0,00	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	32.603,36	32.449,05	99,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	103.490,47	94.926,24	91,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	103.187,82	94.926,24	92,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0,00	0,00	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	292,65	0,00	0,0
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0,00	0,00	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	613.480,27	678.243,56	110,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	28.215,33	27.126,66	96,1
4211	Službena putovanja	069	4.069,53	4.990,70	122,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	22.364,00	19.131,88	85,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	1.781,80	3.004,08	168,6
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	0,00	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0,00	0,00	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0,00	0,00	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0,00	0,00	-
4224	Ostale naknade	076	0,00	0,00	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	2.616,43	5.301,15	202,6
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0,00	0,00	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	2.616,43	5.301,15	202,6
4233	Naknade ostalih troškova	080	0,00	0,00	-
4234	Ostale naknade	081	0,00	0,00	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	4.301,13	175,45	4,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	3.915,20	0,00	0,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	385,93	175,45	45,5
4243	Naknade ostalih troškova	085	0,00	0,00	-
4244	Ostale naknade	086	0,00	0,00	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	154.415,57	181.590,71	117,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	26.077,74	31.243,58	119,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	54.908,01	80.538,27	146,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	6.113,09	5.702,09	93,3
4254	Komunalne usluge	091	12.361,47	17.110,87	138,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	2.210,30	3.667,00	165,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	4.702,93	2.746,73	58,4
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	27.473,48	12.904,31	47,0
4258	Računalne usluge	095	8.220,47	8.704,04	105,9
4259	Ostale usluge	096	12.348,08	18.973,82	153,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	404.754,74	445.604,01	110,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	69.869,53	73.300,75	104,9
4262	Materijal i sirovine	099	234.096,50	274.188,28	117,1
4263	Energija	100	94.060,14	89.231,89	94,9
4264	Sitan inventar i auto gume	101	6.728,57	8.883,09	132,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	19.177,07	19.445,58	101,4
4291	Premije osiguranja	103	10.890,65	10.474,09	95,3
4292	Reprezentacija	104	3.397,61	2.692,45	79,2
4293	Članarine	105	143,34	143,34	100,0
4294	Kotizacije	106	86,27	25,00	29,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	4.559,20	6.110,70	134,0
43	Rashodi amortizacije	108	89.886,78	95.443,87	106,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	11.755,73	10.934,44	93,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0,00	0,00	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	2.309,73	1.628,21	70,5
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	2.309,73	1.628,21	70,5
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0,00	0,00	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0,00	0,00	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	9.446,00	9.306,23	98,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	9.315,53	9.231,98	99,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	14,16	0,00	0,0
4433	Zatezne kamate	118	1,90	3,92	206,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	114,41	70,33	61,5
45	Donacije (AOP 121+125)	120	157.723,25	357.327,16	226,6
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	157.723,25	357.327,16	226,6
4511	Tekuće donacije	122	152.920,78	115.486,98	75,5
4512	Stipendije	123	0,00	0,00	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	4.802,47	241.840,18	5.035,7
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-

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	0,00	0,00	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0,00	0,00	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	2.578,36	1.008,32	39,1
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	424,71	0,00	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	424,71	0,00	0,0
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0,00	0,00	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0,00	0,00	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0,00	0,00	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	2.153,65	1.008,32	46,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0,00	165,77	-
4622	Otpisana potraživanja	136	1.895,28	592,88	31,3
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	258,37	249,67	96,6
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	0,00	0,00	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	234,76	3.617,24	1.540,8
4711	Tekućih rashoda vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	234,76	3.617,24	1.540,8
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0,00	0,00	-
4713	Tekućih rashoda vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0,00	0,00	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0,00	0,00	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0,00	0,00	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0,00	0,00	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	1.662.927,79	1.885.705,19	113,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	1.205,53	35.801,23	2.969,8
5221	Višak prihoda – preneseni	151	2.112.203,18	2.111.033,01	99,9
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0,00	0,00	-
	Obeze poreza na dobit po obračunu	153	88,59	188,08	212,3
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	2.110.909,06	2.075.043,70	98,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	1.931.070,51	1.484.819,05	76,9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	3.272.179,57	2.170.526,39	66,3
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	3.718.431,03	2.754.425,03	74,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.484.819,05	900.920,41	60,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	56	43	76,8
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	53	43	81,1
	Broj volontera	162	308	353	114,6
	Broj sati volontiranja	163	5.989	5.917	98,8
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	0,00	467.970,83	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	40.396,18	90.072,38	223,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	15.938,02	0,00	0,0
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0,00	0,00	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	1.312,50	1.665,30	126,9
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0,00	0,00	-
Opis stavke					
		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	16.363,26	16.077,63	98,3
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	80.415,96	582.142,14	723,9

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: MARTINA HEČIMOVIĆ

Datum: 29.02.2024.

Osoba za kontakt: VIŠNJA ISTVANIĆ

Telefon: 031494066

Telefax:

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. – 31.12.2023. 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 eurima i centima (EUR).

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 464,53 eura otpisana je jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku uporabe.

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

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

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

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuda imovina na korištenju, primljena i izdana jamstva 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 2023. godinu priznati su u izvještajno razdoblje ako su naplaćeni zaključno do 31. siječnja 2024. godine.
- **donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa** (projekata i aktivnosti) priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod ili primljeni predujam, 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	504.000,00	504.000,00	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina	018	2.948.831,80	2.916.361,13	98,9
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	047	0,0	0,0	-
04	Sitni inventar	051	0,0	0,0	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi	055	399.235,12	867.205,95	217,2
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	064	16.363,29	16.077,63	98,3
0	Nefinancijska imovina	002	3.868.430,21	4.303.644,71	111,3

Ukupno stanje nefinancijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2023. godine iznosi 4.303.644,71 eura.

Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003) odnosi se na materijalnu imovinu – prirodna bogatstva (zemljište, rudna bogatstva i sl.) i na nematerijalnu imovinu (patenti, koncesije, licence i sl.). Na dan 31.12.2023. godine na ovoj poziciji evidentiran je iznos od 504.000,00 eura, a odnosi se na vrijednost zemljišta pri kupovini nekretnine u Osijeku.

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018) 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 31.12.2023. godine nema većih odstupanja u odnosu na stanje 01. siječnja.2023. godine.

Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 055) na dan 31.12.2023. godine evidentirana je u iznosu od 867.205,95 eura. Iznos se odnosi se na:

- vrijednost poslovne zgrade u Osijeku u Baranjskoj ulici 4a uključujući i vrijednost adaptacije provedene do 31.12.2023. godine. Adaptacija je financirana dijelom iz sredstava projekta „Banka hrane Osječko-baranjske županije“ sukladno sklopljenom Ugovoru s Ministarstvom poljoprivrede, dijelom iz vlastitih sredstava, sukladno Odlukama Odbora GDCK Osijek o adaptaciji nekretnine s ciljem osiguranja kapaciteta za prijem, skladištenje i distribuciju donirane hrane, humanitarne pomoći, provedbu

aktivnosti za socijalno ugroženo stanovništvo. Objekt će se, po završetku adaptacije i opremanja, staviti u uporabu početkom 2024. godine.

- vrijednost izrade idejnog rješenja 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. Tijekom 2023. godine obavljeni su sastanci i konzultacije s Ministarstvom državne imovine.

Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 064) 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 artikala za preraspodjelu drugima kao pomoć socijalno ugroženim osobama i na zalihe humanitarne pomoći prikupljene za potrebe pružanja pomoći stanovništvu iz ratom zahvaćenog područja Ukrajine.

Na dan 31.12.2023. godine ukupno stanje zaliha evidentirano je u iznosu od 16.077,63 eura.

Na ostalim pozicijama nefinancijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2023. 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	1.484.819,05	900.920,41	60,7
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	083	4.375,09	3.799,51	86,8
13	Zajmovi	100	0,00	0,00	-
14	Vrijednosni papiri	105	0,00	0,00	-
15	Dionice i udjeli u glavnici	125	398,17	398,17	100,0
16	Potraživanja za prihode	133	47.773,73	74.864,89	156,7
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	142	3.265,48	5.069,89	155,3
1	Financijska imovina	074	1.540.631,52	985.052,87	63,9

Ukupno stanje financijske imovine GDCK Osijek na dan 31.12.2023. godine iznosi 985.052,87 eura.

Novac u banci i blagajni (AOP 075) na dan 31.12.2023. godine iznosi 900.920,41 eura. Novac u banci odnosi se na novac na žiro računu za redovno poslovanje i novac na računu za posebne namjene uplaćen za provedbu projekata „Banka hrane Osječko-baranjske županije“ i na pripisane pasivne kamate na žiro računu za provedbu projekta „Zajedno za društvo jednakih mogućnosti IV“.

Na žiro računu za redovno poslovanje evidentiran je dio novca od prodaje Dječjeg odmarališta GDCK Osijek u Splitu (dio je utrošen na kupovinu i adaptaciju 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. Budući da se tijekom 2023. godine provodio značajniji dio adaptacije objekta, iznos na ovoj poziciji znatno je manji od iznosa početkom godine.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 083) evidentirani su na dan 31.12.2023. godine u iznosu od 3.799,51 eura, a odnose se na:

- **potraživanja za naknade štete** evidentirana su u iznosu od 305,00 eura, a odnose se na odštetni zahtjev po polici osiguranja imovine, koji je naplaćen u siječnju 2024. godine
- **ostala nespomenuta potraživanja** u iznosu od 3.494,51 eura odnose se na potraživanja od Hrvatskog Crvenog križa za:
 - za troškove rada regionalnog koordinatora za prosinac 2023. godine,
 - troškove održavanja čamca za razdoblje 10-12/2023. godine,
 - troškove provedbe projekta „Integrativna i holistička podrška migrantima i izbjeglicama za prosinac 2023. godine i
 - troškove provedbe projekta IFRC Country plan 12/2023.

Potraživanja su naplaćena u siječnju 2024. godine. Za navedeni iznos priznati su prihodi GDCK Osijek u 2023. godini, sukladno Odluci ravnatelja o priznavanju nereguliranih prihoda Ur. broj: 200/2018 od 13. veljače 2018. godine.

GDCK Osijek na dan 31.12.2023. godine nije imalo evidentirana potraživanja po osnovi **zajmova (AOP 100)**, niti vlasništva na **vrijednosnim papirima (AOP 105)**.

Dionice i udjeli u glavnicu tuzemnih trgovačkih društava (AOP 125) odnose se na uplatu osnivačkog kapitala prilikom osnivanja Nacionalnog centra za integrativnu medicinu Orahovica, kojoj je suosnivač GDCK Osijek i iznose 398,17 eura.

Potraživanja za prihode (AOP 133) odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine i ostala nespomenuta potraživanja.

Na dan 31.12.2023. godine na ovoj poziciji evidentiran je iznos od 74.864,89 eura:

OPIS	IZNOS
Potraživanje od kupaca fizičkih osoba	6.153,24
Potraživanje od kupaca pravnih osoba	66.527,89
Potraživanje za prihode od imovine (zakup prostora)	410,25
Ostala nespomenuta potraživanja	1.773,51
UKUPNO:	74.864,89

Potraživanja od kupaca fizičkih osoba odnose se najvećim dijelom na potraživanja od kupaca za provedeni program Škole u prirodi i poduke neplivača u Centru za edukaciju GDCK Osijek u Orahovici i manjim dijelom na potraživanja za uslugu pripreme i dostave toplih obroka iz Pučke kuhinje.

Struktura navedenog potraživanja:

STRUKTURA	IZNOS
Prisilna naplata	4.307,92
Opomena	434,42
Poziv na plaćanje	0,00
Plaćeno u siječnju 2024. godine na osnovu usmene obavijesti o stanju duga i Opomene 1	1.410,90
UKUPNO	6.153,24

Potraživanje od kupaca pravnih osoba odnose se na potraživanja po osnovi obavljanja djelatnosti GDCK Osijek, sukladno čl. 10 Zakona o Hrvatskom Crvenom križu (usluge smještaja i prehrane u Centru za edukaciju GDCK Osijek u Orahovici, usluge pripreme i dostave toplih obroka, organizacija i provedba akcija dobrovoljnog darivanja krvi i dr.).

Na dan 31.12.2023. godine ukupna potraživanja od kupaca GDCK Osijek iznose 66.527,89 eura. Od navedenog iznosa na dan 31.12.2023. godine dospjelo je 34.803,19 eura, nije dospjelo 31.724,70 eura.

Struktura dospjelog potraživanja od kupaca pravnih osoba:

STRUKTURA	IZNOS
Prisilna naplata	1.345,81
Opomena	3.443,62
Poziv na plaćane IOS	10.514,24
Plaćeno u siječnju 2024. godine na osnovu usmene obavijesti o stanju duga	19.499,52
UKUPNO	34.803,19

Potraživanje od zakupa na dan 31.12.2023. godine iznosi 410,25 eura. Odnosi se na zakup prostora u Centru za edukaciju na temelju sklopljenog ugovora, što predstavlja gospodarsku djelatnost GDCK Osijek.

Ostala nespomenuta potraživanja evidentirana su u iznosu od 1.773,51 eura, a odnose se na evidentirana potraživanja od fizičke osobe po osnovi pravomoćnog rješenja Općinskog suda u Osijeku, broj: K-664/2012.

Rashodi budućih razdoblja (AOP 142) evidentirani su na dan 31.12.2023. godine u ukupnom iznosu od 5.069,89 eura, a odnose se na:

- plaćeno godišnje osvježenje programa Pantheon za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine,
- plaćenu kartu za parking za 2024. godinu za dva službena vozila GDCK Osijek prema ugovoru,
- uplaćenu cestarinu po ENC uređaju Hrvatskim autocestama, koja će se koristiti u 2024. godini,
- plaćene premije osiguranja (osnovnog i kasko) za službeno vozilo GDCK Osijek za 2024. godinu,

- plaćenu premiju osiguranja imovine u Osijeku i u Centru za edukaciju u Orahovici za 2024. godinu, kao i
- plaćenu kvotu na ime obveze zapošljavanja osoba s invaliditetom, koja će se koristiti u 2024. 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	298.902,30	159.427,54	53,3
25	Obveze za vrijednosne papire	174	0,00	0,00	-
26	Obveze za kredite i zajmove	182	57.474,74	19.158,26	33,3
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	190	1.390.259,98	1.503.268,05	108,1
2	Obveze	146	1.746.637,02	1.681.853,85	96,3

Obveze GDCK Osijek na dan 31.12.2023. godine iznose 1.681.853,85 eura, a na dan 01.01.2023. iznosile su 1.746.637,02 eura.

Obveze za rashode (AOP 147) odnose se na:

OPIS	IZNOS
Obveze za radnike	59.821,60
- plaće za prosinac 2023. godine	
Obveze za materijalne rashode	1.802,37
- naknade troškova prijevoza na posao i s posla radnicima za prosinac 2023. godine	
Obveze prema dobavljačima	65.251,63
Obveze za financijske rashode	692,20
- bankarske usluge i usluge platnog prometa	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	5.529,93
- rabljena odjeća i obuća za socijalno ugroženo stanovništvo,	
- ortopedska pomagala,	
- za pomoć osobama raseljenim iz ratom zahvaćenog područja Ukrajine,	
- obveze za donacije iz novčanih sredstava (vrijednosnice)	
Ostale obveze	26.329,81
- obveze za porez na dobit na gospodarsku djelatnost GDCK Osijek,	
- za predujmove primljene u 2023. godini (za tople obroke u Pučkoj kuhinji u 2024. godini, za provedbu programa Škola u prirodi i poduka neplivača u Centru za edukaciju u Orahovici, za	

provedbu projekata „Škola Crvenog križa Osijek“ i „Tu smo za vas“, te	
– obveze povrata neutrošenog dijela sredstava po završetku provedbe programa Javni rad socijalne i humanitarne aktivnosti 2021. godine, humanitarne aktivnosti po ugovoru o sufinanciranju zapošljavanja u Javnom radu i projekta „Kolosijek“.	
UKUPNO:	159.427,54

GDCK Osijek na dan 31.12.2023. godine nije imalo **obveza za vrijednosne papire** (AOP 174).

Obveze za kredite i zajmove (AOP 182) na dan 31.12.2023. godine iznose 19.158,26 eura.

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 736.611,59 eura (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 736.611,59 eura (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 66.361,40 eura (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 265.445,62 eura (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 265.445,62 eura (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 265.445,62 eura (2.000.000,00 kuna) zajedno sa zakonskim zateznim kamatama tekućim od 01. siječnja 2012. godine u iznosu od 39.816,71 eura (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 205.408,99 eura (1.547.654 kuna), od čega se na redovnu otplatu rata odnosi 46.141,62 eura (347.654 kuna), a na otplatu iz sredstava uplaćenih temeljem sudske nagodbe 159.267,37 eura (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 736.611,59 eura (5.550.000 kuna), izvršen je povrat Zadužnice u iznosu od 736.611,59 eura (5.550.000,00 kuna) i izdana Zadužnica na iznos od 268.215,41 eura (2.020.869,01 kuna).

Tijekom 2023. godine GDCK Osijek vršilo je redovitu otplatu ove kreditne obveze prema otplatnom planu.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 190) na dan 31.12.2023. godine evidentirano je u iznosu od 1.503.268,05 eura. Iznos se odnosi na uplaćene donacije za rekonstrukciju i proširenje kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici i uplate sredstava po projektima, 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.

Prema Uputi Ministarstva financija Prilagodba aktivnosti neprofitnih organizacija u procesu uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (KLASA: 007-01/22-01/7; URBROJ: 513-05-03-22-1 od 7. srpnja 2022. godine), zbog pravila zaokruživanja kod preračunavanja zaključnih stanja u kunama na dan 31.12.2022. godine u početna stanja u eurima na dan 01.01.2023. godine, nastala je razlika između ukupne vrijednosti imovine i ukupne vrijednosti obveza i vlastitih izvora u bilanci na dan 01.01.2023. godine u iznosu od 0,50 eura. Razlika je iskazana u korist vlastitih izvora (konto 5221).

Usklada početnog stanja sintetike sa stanjem iskazanim u analitičkom knjigovodstvu, zbog pravila zaokruživanja kod preračunavanja zaključnih stanja u kunama u početno stanje u eurima izvršena je u skladu sa zakonskim propisima. Ukupni iznos nastalih razlika je -2,74 eura:

OPIS	KNJIŽENJA	IZNOS
Registar osnovnih sredstava	02/5221	0,95
Registar sitnog inventara (i tuđe imovine na korištenju – vanbilančna evidencija)	04/5221	-3,40
Materijalna skladišta	06/5221	0,02
– Zalihe rabljene odjeće i obuće – Zalihe humanitarne pomoći – Zalihe materijala i sirovina kuhinja Orahovica – Zalihe materijala i sirovina kuhinja Osijek – Zalihe materijala i sirovina projekt „Za život u zajednici“		
Razred 1	1/5221	-0,16
– Potraživanja od kupaca – Ostala nespomenuta potraživanja – Rashodi budućih razdoblja		

Razred 2	2/5221	-0,15
– Uplaćeni predujmovi za program Škola u prirodi u 2022. godini za 2023. godinu – Uplaćeni predujam za topli obrok u 2022. godini za 2023. godinu – Obveza naknade za troškove prijevoza na posao i s posla za 12/2022 – Obveze prema dobavljačima – Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa – Rashodi koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje 12/2022 – Usklada sadašnje vrijednosti u Registru OS sa stanjem na kontima 2922 u financijskom knjigovodstvu		
UKUPNO:		2,74

U 2023. godini, temeljem Odluke ravnatelja i Skupštine GDCK Osijek ispravljen je ukupan višak prihoda ranijih razdoblja radi usklade stanja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom. Uskladom stanja sa Zavodom za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom na dan 31.12.2023. godine utvrđena je preplata obveze u iznosu od 123,95 eura. Za navedeni iznos odobren je konto 5221 višak prihoda. Ispravak je izvršen s 31.12.2023. godine, a preplaćeni iznos koristit će se za podmirenje obveze kvotnog zapošljavanja u budućem razdoblju.

Na poziciji AOP 199 evidentiran je ukupni višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 2.075.043,70 eura koji se prenosi u naredno razdoblje.

IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 201, 202)

Na ovim pozicijama evidentirani su izvanbilančni zapisi u ukupnom iznosu od 1.132.989,37 eura, a odnose se na:

- tuđu materijalnu imovinu na korištenju u iznosu od 30.709,39 eura,
- založno pravo na nekretnini 736.611,59 eura (5.550.000 kuna),
- izdana jamstva 365.668,39 eura,

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	9.516,79
HRVATSKI CRVENI KRIŽ	OPREMA ZA POTREBE SPECIJALISTIČKOG INTERVENTNOG TIMA	7.872,05
OPTIMA TELEKOM, AI HRVATSKA D.O.O.	TELEFONSKI UREĐAJI	2.579,71
HRVATSKI CRVENI KRIŽ DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSJEČKO- BARANJSKE ŽUPANIJE	OPREMA ZA POTREBE DJELOVANJA SPECIJALISTIČKE JEDINICE ŽIT DCK OBŽ	1.331,11

HRVATSKI CRVENI KRIŽ DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OSJEČKO- BARANJSKE ŽUPANIJE	ISUŠIVAČI ZA POSUDBU KRAJNIM KORISNICIMA 9 KOM	9.409,73
UKUPNO		30.709,39

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	736.611,59
UKUPNO		736.611,59

Izdana jamstva:

SUBJEKT	OPIS	IZNOS
HEP OPSKRBA	UGOVOR	6.636,14
ZAGREBAČKA BANKA D.D. ZAGREB	KREDIT BR. 5100343948 REKONSTRUKCIJA I PROŠIRENJE KAPACITETA U CENTRU ZA EDUKACIJU U ORAHOVICI	268.214,41
MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOG SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE RH	PROJEKT UKLJUČI ME II	19.908,42
MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOG SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE RH	PROJEKT TU SMO ZA VAS	49.908,42
GRAD OSIJEK	PROJEKT POLUDNEVNI BORAVAK	10.000,00
AGENCIJA ZA MOBILNOST I PROGRAME EU	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	11.000,00
UKUPNO		365.668,39

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

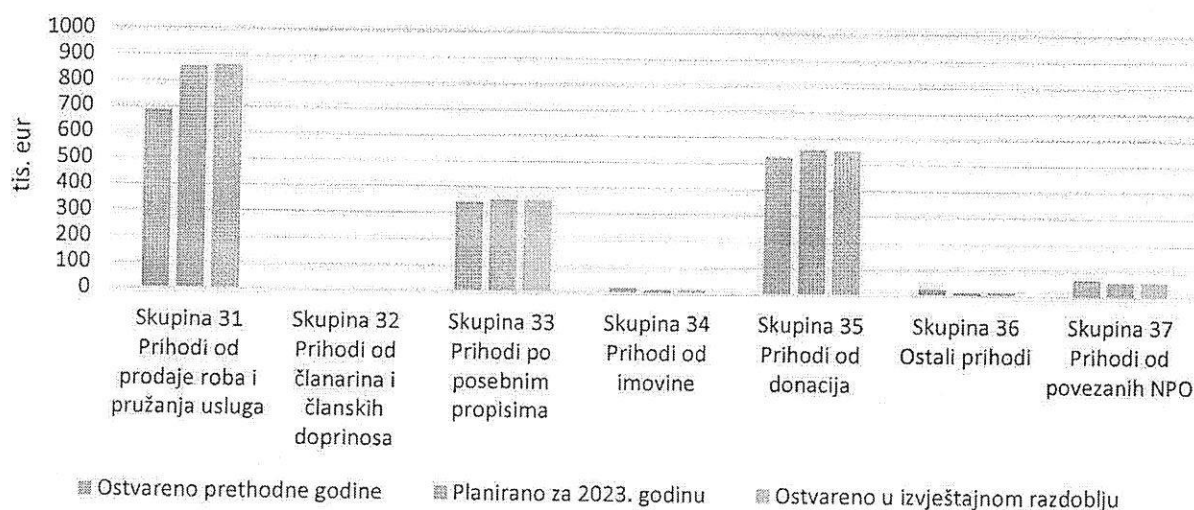
PRIHODI (AOP 001)

GDCK Osijek na dan 31.12.2023. godine ostvarilo je ukupne prihode u iznosu od 1.849.903,96 eura, što čini 100,3% ukupno planiranih prihoda za 2023. 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 2023. godinu	Indeks 5/7
1	2	3	4	5	6	7	8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	683.535,00	860.508,80	125,9	854.828	100,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005	473,02	1.490,00	315,0	1.480	100,7
33	Prihodi po posebnim propisima	008	342.387,55	351.238,30	102,6	351.237	100,0
34	Prihodi od imovine	011	18.146,67	12.677,44	69,9	12.689	99,9
35	Prihodi od donacija	024	526.504,82	553.145,06	105,1	555.439	99,6
36	Ostali prihodi	040	25.363,71	15.518,73	61,2	14.580	106,4
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	049	65.311,49	55.325,63	84,7	54.700	101,1
3	Prihodi	001	1.661.722,26	1.849.903,96	111,3	1.844.953	100,3

Prihodi GDCK Osijek



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, poduka 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 860.508,80 eura prihoda, što je 25,9% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi su ostvareni od:

- provedbe programa Škola u prirodi i poduka neplivača za djecu trećih razreda osnovnih škola u Centru za edukaciju u Orahovici
- ostalih dogovorenih i ugovorenih programa u Centru za edukaciju u Orahovici (ljetne škole, kampovi, treninzi i sl. – edukacije iz dijela programa HCK)
- usluge pripremanja toplih obroka u pučkoj kuhinji u Osijeku
- organizacije i provedbe akcija dobrovoljnog darivanja krvi i
- drugih aktivnosti planiranih u Planu rada za 2023. godinu

Prihodi su ostvareni na razini planiranoga na ovoj poziciji za 2023. godinu.

Prihodi od članarina (AOP 005) u izvještajnom razdoblju iznose 1.490,00 eura. Godišnja članarina za 2023. godinu za aktivne odrasle članove, prema Odluci Skupštine Hrvatskog Crvenog križa o visini članarine iznosi 6,00 eura, a za mlade članove iznosi 2,00 eura. Prihodi su ostvareni na razini planiranoga (250 odraslih članova i 150 mladih).

Prihodi po posebnim propisima (AOP 008) nastali su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 351.238,30 eura, a odnose se na:

- prihode iz državnog proračuna za zapošljavanje 2 osobe na aktivnostima pomoći u provedbi humanitarnih aktivnosti kroz zapošljavanje u Javnom radu u razdoblju od 20.03.2023. do 19.09.2023. godine 9.295,66 eura,
- prihode iz državnog proračuna za zapošljavanje 1 osobe u javnom radu za uključivanje osoba u rad uz mjeru Posao+ u razdoblju od 01.07.2023. godine do 30.06.2024. godine. Ukupno realizirani iznos u 2023. godini iznosi 2.531,45 eura,
- prihode po Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu iz proračuna Grada Osijeka za Službu traženja GDCK Osijek u iznosu od 78.130,14 eura, za javne ovlasti i redovne djelatnosti u iznosu od 195.325,30 eura i po potpisanom Sporazumu o isplati manje obračunate i uplaćene obveze Grada Osijeka za razdoblje 2009. – 2013. godine u iznosu od 26.544,56 eura; što ukupno iznosi 300.000,00 eura;
- 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 28.150,84 eura i za Službu traženja u iznosu od 11.260,35 eura; ukupno 39.411,19 eura.

Prihodi su ostvareni na razini plana za 2023. godinu.

Prihodi od imovine (AOP 011) nastali su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 12.677,44 eura. Odnose se na prihode od financijske imovine 138,54 eura (AOP 012) i na prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 12.538,90 eura (AOP 021).

Prihodi od financijske imovine odnose se na prihode ostvarene od poslovne banke od kamata na sredstva na žiro računu po videnju za 2023. 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.

Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od zakupa 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 553.145,06 eura, na slijedeći način:

PRIHODI OD DONACIJA	IZNOS
Provedba projekata/programa	429.162,82
Kapitalna ulaganja – rekonstrukcija i proširenje kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici (razmjerno iznosu obračunate amortizacije)	61.240,84
Sufinanciranje otplate dijela kreditne obveze GDCK Osijek od strane Osječko-baranjske županije	9.290,60
Donacije fizičkih i pravnih osoba kroz organiziranje i provedbu aktivnosti prikupljanja tijekom godine	53.450,80
UKUPNO	553.145,06

Prikaz prihoda od donacija od provedbe projekata/programa u 2023. godini:

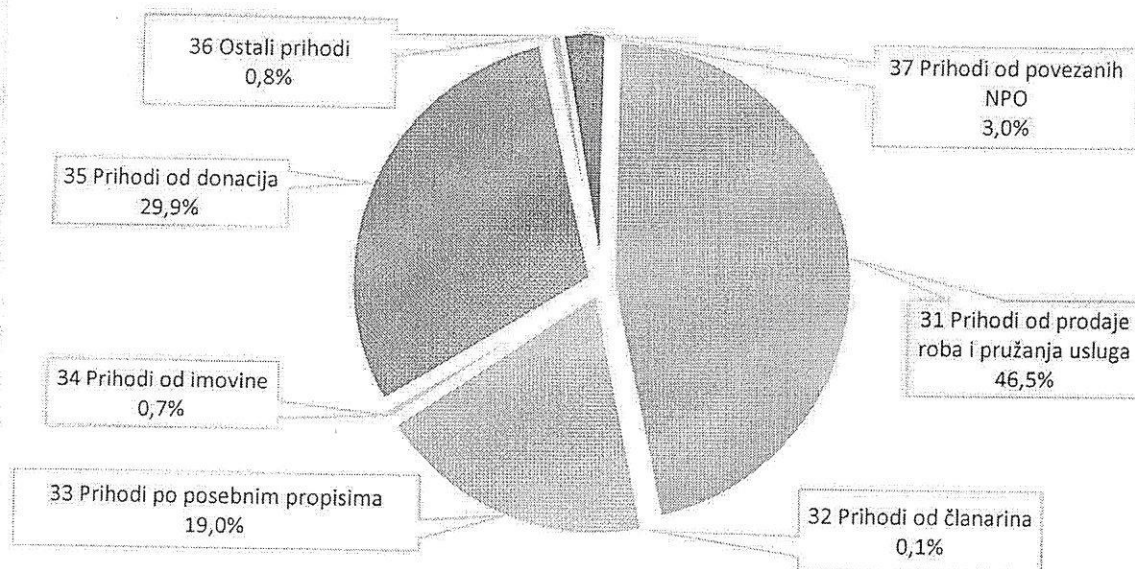
IZVOR	PROJEKT/PROGRAM	REALIZIRANO
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći najpotrebitijim osobama podjelom hrane i/ili osnovne materijalne pomoći Zajedno za društvo jednakih mogućnosti - faza III	2.538,13
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Ublažavanje siromaštva pružanjem pomoći najpotrebitijim osobama podjelom osnovne materijalne pomoći Zajedno za društvo jednakih mogućnosti IV	212.799,78
Hrvatski zavod za zapošljavanje	Oснаžena – Ojačajmo Starije i Nemoćne Aktiviranjem Žena II	221,75
Hrvatski zavod za zapošljavanje	Projekt „Za život u zajednici“	109.504,96
Osječko-baranjska županija	Program „Škola u prirodi i poduka neplivača za djecu iz socijalno ugroženih obitelji“	5.837,98
Ministarstvo poljoprivrede RH	Projekt „Banka hrane Osječko-baranjske županije“	16.004,46
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Projekt „Tu smo za vas 2021-2022“	281,72

Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Projekt „Tu smo za vas 2022-2023“	8.823,21
Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike RH	Projekt „Tu smo za vas 2023-2024“	8.871,07
Agencija za mobilnost i programe EU	Projekt „Škola Crvenog križa“	853,31
Grad Osijek	Projekt „Poludnevni boravak“	6.636,00
Grad Osijek	Projekt „Kolosijek“	3.480,00
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)	995,40
D Kolektiv Osijek	Projekt „Inclusive Community“ Interreg (GDCK Osijek partner u projektu)	4.026,79
D Kolektiv Osijek	Projekt „Živjeti s nama“	786,18
Hrvatski Crveni križ	Projekt „Sigurnost na vodi“	1.953,67
Hrvatski Crveni križ	Program Službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja (Regionalni koordinator – Slavonija)	23.402,93
Hrvatski Crveni križ	Projekt „IFRC Country plan“	570,44
Hrvatski Crveni križ	Projekt „Integrativna i holistička podrška migrantima i izbjeglicama“	15.560,02
Hrvatski Crveni križ Gradsko društvo Crvenog križa Čakovec	Projekt „Ready2help“	6.015,02
UKUPNO		429.162,82

Ostali prihodi (AOP 040) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 15.518,73 eura. Na ovoj stavci evidentirani su prihodi od naknade šteta temeljem odštetnih zahtjeva po policama osiguranja, prihodi od naknade šteta temeljem sudskih presuda po Rješenju o ovrsi za program Škola u prirodi i poduka neplivača i prihodi od refundacija troškova nastalih provedbom aktivnosti tijekom godine.

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 2023. godini u iznosu od 55.325,63 eura najvećim dijelom od Društva Crvenog križa Osječko-baranjske županije za pomoć osobama izbjeglim iz ratom zahvaćenog područja Ukrajine.

Struktura prihoda GDCK Osijek



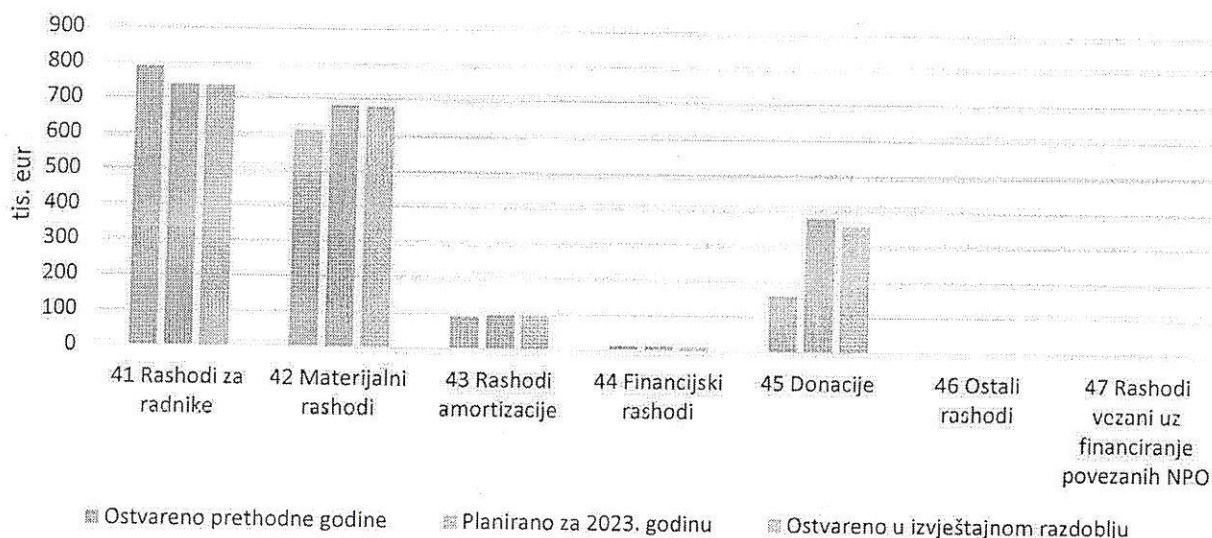
RASHODI (AOP 054)

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 1.885.705,19 eura.

Račun/ skupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 5/4	Planirano za 2023. godinu	Indeks 5/7
1	2	3	4	5	6	7	8
41	Rashodi za radnike	055	787.268,64	738.130,60	93,8	738.450	100,0
42	Materijalni rashodi	067	613.480,27	679.243,56	110,7	682.500	99,5
43	Rashodi amortizacije	108	89.886,78	95.443,87	106,2	95.400	100,0
44	Financijski rashodi	109	11.755,73	10.934,44	93,0	11.628	94,0
45	Donacije	120	157.723,25	357.327,16	226,6	380.000	94,0
46	Ostali rashodi	128	2.578,36	1.008,32	39,1	910	110,8
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	139	234,76	3.617,24	1.540,8	3.617	100,0
	UKUPNO:	148	1.662.927,79	1.885.705,19	113,4	1.912.505	98,6

Rashodi GDCK Osijek



Rashodi za radnike (AOP 055)

GDCK Osijek na dan 31.12.2023. godine zapošljavalo je ukupno 44 radnika. Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (AOP 160) je 43, na osnovi sati rada (AOP 161) 43 radnika.

Rashodi za radnike (plaće s doprinosima na plaću, ostali rashodi za radnike – prigodne godišnje nagrade, jubilarne nagrade, dar djetetu zaposlenika, potpore zaposlenicima i sl) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 738.130,60 eura, što je na razini planiranoga za 2023. godinu.

Materijalni rashodi (AOP 067) nastali su u ukupnom iznosu od 679.243,56 eura, a odnose se na:

- naknade troškova radnicima (za službena putovanja, za troškove prijevoza na posao i s posla i za stručno usavršavanje) u iznosu od 27.126,66 eura,
- naknade volonterima (službenih putovanja i ostalih troškova) u iznosu od 5.301,15 eura,
- naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 175,45 eura,
- 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 181.590,71 eura,
- 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 445.604,01 eura i
- ostale nespomenute materijalne rashode (premije osiguranja, reprezentacija, članarine, kotizacije i ostali nespomenuti materijalni rashodi) u iznosu od 19.445,58 eura.

Materijalni rashodi realizirani su sukladno Financijskom planu za 2023. godinu.

Rashodi amortizacije (AOP 108) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 95.443,87 eura, sukladno Financijskom planu za 2023. godinu. Amortizacija dugotrajne nefinancijske imovine provodi se linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe po propisanim stopama amortizacije.

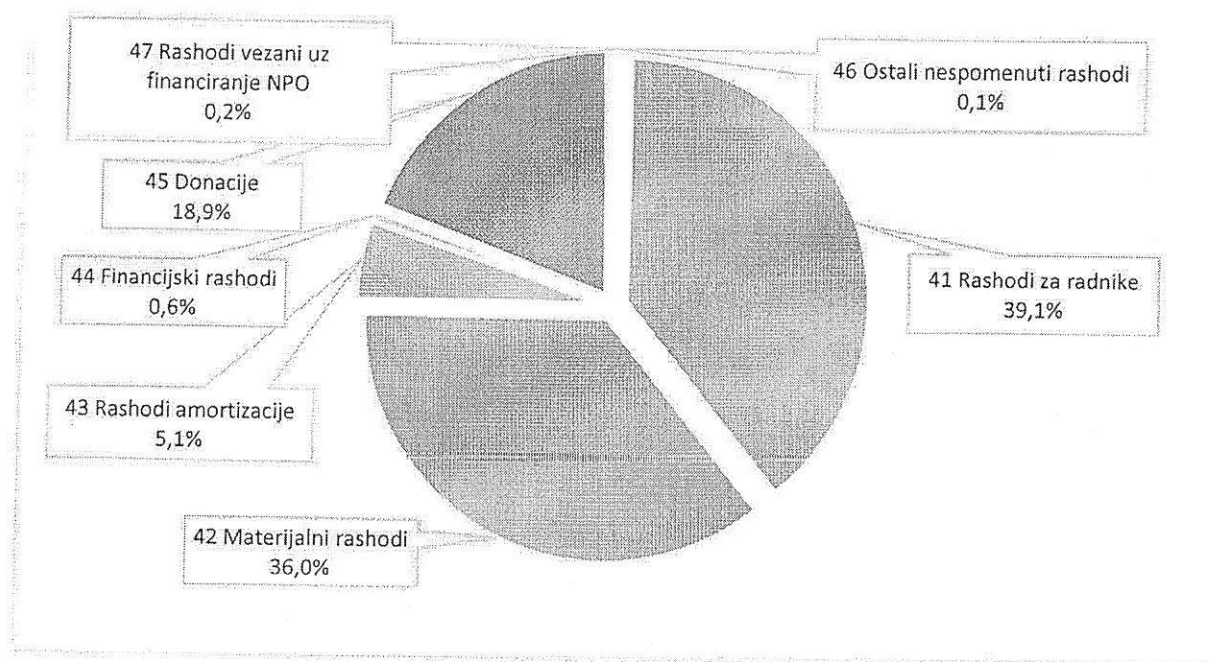
Financijski rashodi (AOP 109) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 10.934,44 eura, od čega se 1.628,21 eura odnosi na plaćene kamate na primljeni dugoročni kredit GDCK Osijek podignut za rekonstrukciju i proširenje kapaciteta u Centru za edukaciju u Orahovici. Iznos od 9.306,23 eura odnosi se na ostale financijske rashode, kao što su bankarske usluge i usluge platnog prometa i sl.

Donacije (AOP 120) su u izvještajnom razdoblju evidentirane u iznosu od 357.327,16 eura. Od navedenog iznosa 110.202,23 eura 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, kao i kroz povremene akcije (Akcijska Solidarnost na djelu, aktivnosti u Tjednu solidarnosti i Tjednu Crvenog križa). Na ovoj poziciji evidentirane su i donacije podijeljene tijekom 2023. godine osobama izbjeglim iz ratom zahvaćenog područja Ukrajine. Iznos od 247.124,93 eura odnosi se na tekuće donacije krajnjim korisnicima podijeljene kroz projektne aktivnosti GDCK Osijek u 2023. godini.

Ostali rashodi (AOP 128) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 1.008,32 eura. Evidentirani iznos odnosi se na otpisana potraživanja za program Škole u prirodi prema Odluci Odbora GDCK Osijek, na neotpisanu vrijednost prilikom rashoda dugotrajne imovine, 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 3.617,24 eura, a odnose se na prijenos donacije primljene od Hrvatskog Crvenog križa Općinskom društvu Crvenog križa Darda za podjelu korisnicima na području djelovanja ODCK Darda, na prijenos 5% prikupljenih novčanih sredstava u Akciji solidarnost na djelu 2023. godine i 2% novčanih sredstava od uplaćenih članarina GDCK Osijek Hrvatskom Crvenom križu Zagreb, prema Odluci Skupštine Hrvatskog Crvenog križa.

Struktura rashoda GDCK Osijek



Rezultat poslovanja – Manjak prihoda (AOP 150) ostvaren u izvještajnom razdoblju iznosi 35.801,23 eura. Pokriva se iz viška prihoda ranijih razdoblja.

Višak prihoda preneseni (AOP 151) na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 2.111.033,01 eura.

Preračunavanje zaključnih stanja u kunama na dan 31.12.2022. godine u početna stanja u eurima na dan 01.01.2023. godine izvršeno je sukladno Uputi Ministarstva financija. Nastala razlika zbog pravila zaokruživanja kod preračunavanja u iznosu od 0,50 eura knjižena je u korist vlastitih izvora (konto 5221). Izvršena je i usklada početnog stanja sintetike sa stanjem iskazanim u analitičkom knjigovodstvu u skladu sa zakonskim propisima.

Ispravljen je ukupan višak prihoda ranijih razdoblja iskazanog u Financijskom izvještaju za 2022. godinu zbog usklade stanja obveze kvotnog zapošljavanja sa Zavodom za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom, a temeljem naknadno utvrđenog preplaćenog iznosa iz ranijih razdoblja u iznosu od 123,95 eura. Ispravak je izvršen s 31.12.2023. godine u korist konta 5221 Višak prihoda.

Obveza poreza na dobit po obračunu (AOP 153) za obavljanje gospodarske djelatnosti GDCK Osijek za 2023. godinu iznosi 188,08 eura, prema Izvješću o obračunu poreza na dobit u paušalnom iznosu za razdoblje 01.01. do 31.12.2023. 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 2.075.043,70 eura.

VODITELJ ODJELA RAČUNOVODSTVA:

Ištvanić

Višnja Ištvanić, dipl. oec.

ZAKONSKI ZASTUPNIK:

Martina Hećimović

Martina Hećimović, dipl.soc. radnik

