



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO  
FINANCIJSKO SAVJETOVANJE

## HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA VALPOVO

Revizorsko izvješće o revizijskom uvidu u godišnje  
financijske izvještaje za 2022. godinu

OSIJEK, 2023. godine

Utemeljeno 1992. godine

Werkmann d.o.o. društvo za poslovne usluge • Gundulićeva 28, 31000 Osijek • MBS 030044142  
žiroračuni: 2503007-1100012055, Volksbank • 2402006-1100424387, Erste & Steiermärkische Bank  
Društvo je upisano u Registar Trgovačkog suda u Osijeku s temeljnim kapitalom od 20.000 kuna • Uprava: Ružica i Eduard Werkmann  
Tel./fax: 031.205.266 • 031.214.565 • [www.werkmann.hr](http://www.werkmann.hr) • [werkmann@inet.hr](mailto:werkmann@inet.hr)

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

## ***Izješće neovisnog revizora o revizijskom uvidu u financijske izvješćaje Hrvatskog Crvenog križa Gradskog društva Crvenog križa Valpovo***

*Skupštini Hrvatskog Crvenog križa Gradskog društva Crvenog križa Valpovo*

### *Izješće o financijskim izvješćajima*

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvješćaje Gradskog društva Crvenog križa Valpovo za 2022. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31.prosinca 2022. Godine na obrascu BIL-NPF, Izvješćaj o prihodima i rashodima za tada završenu na obrascu PR-RAS\_NPF i Bilješće koji su dopuna podataka iz Bilance i Izvješćaja o prihodima i rashodima.

### *Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvješćaje*

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

### *Odgovornost neovisnog revizora*

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

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

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

### *Zaključak*

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da ne povjerujemo kako financijski izvještaji Gradskog društva Crvenog križa Valpovo za 2022. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

### *Ostala pitanja*

1. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Gradskog društva Crvenog križa Valpovo za godinu završenu 31. prosinca 2022. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Eduard Werkmann  
ovlašten revizor

Osijek, 15.05.2023.

WERKMANN d.o.o.  
Osijek, Gundulićeva 28  
Hrvatska  
Zvonimir Werkmann, direktor

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



## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA VALPOVO

Poštanski broj: 31550

Mjesto: VALPOVO

Adresa sjedišta: PRILAZ CRVENOM KRIŽU 2

Račun (IBAN): HR7923400091100011302

RNO broj: 0050369

Šifra djelatnosti: 8899

Matični broj: 03030822

Šifra grada/općine: 471

OIB: 94835669718

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 14

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez iloa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno u prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	7.716.212	4.390.240	56,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	2.560.839	2.984.059	116,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003	2.008.027	2.528.857	125,9
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	552.812	455.202	82,3
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	1.357	1.614	118,9
3211	Članarine	006	1.357	1.614	118,9
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	296.434	350.129	118,1
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	235.934	235.934	100,0
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	60.500	114.195	188,8
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	209	22.012	>>100
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	209	22.012	>>100
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	19	19	100,0
3414	Prihodi od zatezних kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	190	93	48,9
3416	Prihodi od dividendi	018		21.900	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	4.762.979	781.453	16,4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	4.576.142	633.799	13,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	703.124	99.361	14,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	15.673	9.000	57,4
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	3.857.345	525.438	13,6
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	1.892	9.541	504,3
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	1.892	9.541	504,3
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	176.580	129.915	73,6
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	8.365	8.198	98,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	8.365	8.198	98,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	10.652	93.654	879,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	10.036	92.814	924,8
3611	Prihodi od naknade šteta	042	2.681	37.520	1.399,5
3612	Prihod od refundacija	043	7.355	55.294	751,8
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	616	840	136,4
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	616	840	136,4
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	83.742	157.319	187,9
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	83.742	157.319	187,9
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

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			-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	7.622.866	4.378.300	57,4
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.020.847	1.949.005	64,5
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.490.989	1.658.051	66,6
4111	Plaće za redovan rad	057	2.490.989	1.658.051	66,6
4112	Plaće u naravi	058		0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	158.400	66.752	42,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	371.458	224.202	60,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	371.458	224.202	60,4
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.905.137	1.973.396	103,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	373.114	192.911	51,7
4211	Službena putovanja	069	81.569	48.512	59,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	122.521	97.438	79,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	169.024	46.961	27,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	400	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074		400	-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	2.260	400	17,7
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	1.960	400	20,4
4233	Naknade ostalih troškova	080	300		0,0
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	70.429	102.982	146,2
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	70.429	94.906	134,8
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084		3.180	-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086		4.896	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	356.597	399.840	112,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	27.041	24.151	89,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	79.594	130.374	163,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	36.497	19.666	53,9
4254	Komunalne usluge	091	7.794	11.019	141,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	12.673	11.639	91,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	29.569	23.442	79,3
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	84.769	93.318	110,1
4258	Računalne usluge	095	23.991	46.687	194,6
4259	Ostale usluge	096	54.669	39.544	72,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	1.002.284	1.178.201	117,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	177.198	77.233	43,6
4262	Materijal i sirovine	099	685.992	838.292	122,2
4263	Energija	100	125.055	226.902	181,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	14.039	35.774	254,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	100.453	98.662	98,2
4291	Premije osiguranja	103	19.425	20.542	105,8
4292	Reprezentacija	104	5.961	5.669	95,1
4293	Članarine	105	188		0,0
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	74.879	72.451	96,8
43	Rashodi amortizacije	108	129.094	162.769	126,1
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	10.552	11.297	107,1
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	10.552	11.297	107,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	10.547	11.225	106,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	5	72	1.440,0
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	2.546.289	281.766	11,1
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	2.546.289	281.766	11,1
4511	Tekuće donacije	122	2.546.289	281.766	11,1
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
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			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	10.947	67	0,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	10.947	67	0,6
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	10.947	67	0,6
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	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	7.622.866	4.378.300	57,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	93.346	11.940	12,8
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	1.783.406	1.876.752	105,2
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1.876.752	1.888.692	100,6
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	3.124.856	1.233.557	39,5
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	10.811.706	6.740.821	62,3
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	12.703.005	5.778.953	45,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.233.557	2.195.425	178,0
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	41	19	46,3
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	40	17	42,5
	Broj volontera	162	127	105	82,7
	Broj sati volontiranja	163	3.194	1.553	48,6
<b>VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>		<b>AOP</b>	<b>Ostvarena vrijednost</b>		<b>Indeks (5/4)</b>
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	76.348	192.544	252,2
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166		179.606	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
	<b>Opis stavke</b>	<b>AOP</b>	<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>Stanje na kraju izvještajnog razdoblja</b>	<b>Indeks (5/4)</b>
	Stanje zaliha	170	191.098	289.829	151,7
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	270.848	663.673	245,0

Zakonski zastupnik: **SANJA HABUDA**

Datum: **28.02.2023.**

Osoba za kontakt: **KATICA KRANJČEC**

Telefon: **031651057**

Telefax:

Adresa e-pošte: **racunovodstvo@crvenikrizvalpovo.hr**



Potpis zakonskog zastupnika

Vrsta posla: 708

Obrazac  
BIL-NPF

## BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: HRVATSKI CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA VALPOVO

Poštanski broj: 31550

Mjesto: VALPOVO

Adresa sjedišta: PRILAZ CRVENOM KRIŽU 2

Račun (IBAN): HR7923400091100011302

RNO broj: 0050369

Šifra djelatnosti: 8899

Matični broj: 03030822

Šifra grada/općine: 471

OIB: 94835669718

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 (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	2.691.061	3.916.177	145,5
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	677.772	981.344	144,8
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	213.947	204.550	95,6
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	205.990	205.990	100,0
0111	Zemljište	005	205.990	205.990	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	120.845	120.845	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	120.845	120.845	100,0
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	112.888	122.285	108,3
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	272.727	486.965	178,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	363.262	363.262	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	363.262	363.262	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	907.850	1.100.394	121,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	377.047	425.302	112,8
0222	Komunikacijska oprema	025	32.133	46.693	145,3
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	182.352	182.352	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	37.511	37.511	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	278.807	408.536	146,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	529.039	708.645	133,9
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	529.039	708.645	133,9
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	36.716	36.716	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	36.716	36.716	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.564.140	1.722.052	110,1
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	434.924	468.697	107,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	434.924	468.697	107,8
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	064	191.098	289.829	151,7
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	191.098	289.829	151,7
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	146.937	242.507	165,0
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	44.161	47.322	107,2
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	2.013.289	2.934.833	145,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.233.557	2.195.425	178,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.233.557	2.195.425	178,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.233.557	2.195.425	178,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081			-
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	300.177	308.370	102,7
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087	24.000		0,0
123	Potraživanja od radnika	088	218	218	100,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	9.829	9.829	100,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	8.630	8.630	100,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	1.199	1.199	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	266.130	298.323	112,1
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		20.707	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	4.616	7.901	171,2
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	261.514	269.715	103,1
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
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			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	3.000	0	0,0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	3.000	0	0,0
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	3.000		0,0
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	476.555	431.038	90,4
161	Potraživanja od kupaca	134	476.555	431.038	90,4
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	2.691.061	3.916.177	145,5
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	557.570	1.775.286	318,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	493.592	1.607.255	325,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	138.731	154.299	111,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	90.053	101.302	112,5
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	169	326	192,9
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	5.251	8.282	157,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	23.703	27.257	115,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	19.555	17.132	87,6
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	71.067	46.003	64,7
2421	Naknade troškova radnicima	157	10.839	10.186	94,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	60.228	35.817	59,5
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	107.981	145.379	134,6
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	175.813	1.261.574	717,6
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	175.813	1.261.574	717,6
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			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	63.978	168.031	262,6
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	63.978	168.031	262,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	63.978	168.031	262,6
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>2.133.491</b>	<b>2.140.891</b>	<b>100,3</b>
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	256.739	252.199	98,2
511	Vlastiti izvori	197	256.739	252.199	98,2
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	1.876.752	1.888.692	100,6
5222	Manjak prihoda	200			-
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	160.276	165.276	103,1
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	160.276	165.276	103,1

Zakonski zastupnik: **SANJA HABUDA**

Datum: **28.02.2023.**

Osoba za kontakt: **KATICA KRANJČEC**

Telefon: **031651057**

Telefax:

Adresa e-pošte: **racunovodstvo@crvenikrizvalpovo.hr**



Potpis zakonskog zastupnika

*[Handwritten signature]*



**HRVATSKI CRVENI KRIŽ**

**GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA VALPOVO**

Prilaz Crvenom križu 2

31550 Valpovo

KLASA: 400-03/23-01/1

URBROJ: 2158-7-1-08-23-1

Valpovo, 28. veljače 2023.

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

**Bilješke uz godišnje financijske izvještaje na dan**  
**31.12.2022. godine**

## I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

Hrvatski Crveni križ Gradsko društvo Crvenog križa Valpovo, (u nastavku: GDCK Valpovo) 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 Valpovo obavlja javne ovlasti i poslove utvrđene Zakonom o Hrvatskom Crvenom križu (NN 71/2010) i drugim propisima.

GDCK Valpovo upisano je u Registar udruga Republike Hrvatske u siječnju 1998. godine pod registarskim brojem :14000241, a u Registar neprofitnih organizacija u kolovozu 2009. godine pod registarskim brojem RNO broj: 0050369, OIB: 94835669718, matični broj je: 03030822.

Sjedište GDCK je u Valpovu, Prilaz Crvenom križu 2.

## II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji GDCK Valpovo sastavljeni su sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, 114/22)
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 25/17, 96/18, 103/18, 134/22)
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18, 21/21)
- Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15).

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su u hrvatskim kunama kao izvještajnoj valuti te na temelju vjerodostojne poslovne dokumentacije.

## III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Knjiženje i evidentiranje poslovnih događaja u poslovnim knjigama GDCK Valpovo temelji se na vjerodostojnim, istinitim, urednim i prethodno kontroliranim knjigovodstvenim ispravama. Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu definiran je raspored, sadržaj i primjena računa u računskom planu. Neprofitna organizacija dužna je obavljati računovodstvene poslove na način kojim se omogućava provjera poslovnih događaja, utvrđivanje financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije, poštujući pri tome temeljna načela urednog knjigovodstva: istinitosti, točnosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija.

Za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova odgovoran je zakonski predstavnik neprofitne organizacije.

### 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. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Nefinancijska imovina je s obzirom na vijek trajanja podijeljena na dugotrajnu i kratkotrajnu imovinu.

Dugotrajna nefinancijska imovina je imovina čija je nabavna vrijednost niža od 3.500,00 kn, može se otpisati 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.

Financijska imovina obuhvaća novac u blagajni i na računu, pologe jamčevine, potraživanja od radnika, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose, zajmove, vrijednosne papire, potraživanja za prihode od poslovanja, rashode budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Iskazuje se po računovodstvenom načelu nastanka događaja, a obuhvaćaju obveze za radnike, obveze za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove, odgođeno plaćanje rashoda i prihoda budućih razdoblja.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Na kraju izvještajnog razdoblja utvrđuje se rezultat kao razlika između prihoda i rashoda razdoblja. Navedenom višku/manjku prihoda pribraja se preneseni

višak/manjak te skupa čine višak raspoloživ u narednom razdoblju ili manjak za pokriće u narednom razdoblju.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji. Stavke koje su vezane a nisu uključene u bilancu su tuđa materijalna imovina, prava i vrijednosni papiri sadržani su 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 umanjene 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 dobara i 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 se 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
- 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 ugovorenog 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
- Rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanje
- Rashodi za trošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog troška
- 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 31.12. 2021.	Stanje 31. 12.2022.
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	003	213.947	204.550
02	Proizvedena dugotrajna imovina	018	272.727	486.965
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	047	0	0
04	Sitni inventar	051	0	0
05	Nefinancijska imovina u pripremi	055	0	0
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	064	191.098	289.829
0	Nefinancijska imovina	002	677.772	981.344

Ukupno stanje nefinancijske imovine (KONTO 0, AOP 002) GDCK Valpovo na dan 31.12.2022. godine iznosi 981.343,67 kn, a odnosi se na neproizvedenu dugotrajnu imovinu (KTO 01, AOP 003) u iznosu 204.549,58 kn (primljena donacija licenci Microsofta, zemljište), na proizvedenu dugotrajnu imovinu (KTO 02, AOP 018) u iznosu 486.965,15 kn kao što su građevinski objekti, uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema, oprema za održavanje i zaštitu, medicinska i laboratorijska oprema, uređaji za ostale namjene, prijevozna sredstva i ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

U toku godine povećana je vrijednost proizvedene dugotrajne imovine kupovinom novih osnovnih sredstava. Nabavljeno je novo osobno vozilo ukupne vrijednosti 179.606,06 kn od čega je 156.950,00 kn financirano iz projekta „Zajedno brinemo o najranjivijima – socijalne usluge za starije na području 5 slavonskih županija“ dok je razlika u iznosu 22.656,06 kn financirana iz vlastitih sredstava GDCK Valpovo. Osim vozila, iz sredstava istog projekta nabavljan je TV, dva stola i soundbar ukupne vrijednosti 26.159,96 kn za potrebe opreme dnevnog boravka za starije osobe i osobe oboljele od Alzheimerove bolesti i drugih oblika demencije.

Za potrebe opremanja kuhinje nabavljena je nova električna parnokonveksijska pećnica u vrijednosti 129.728,75 kn, radni stol u vrijednosti 7.677,50 kn i regal inoks u vrijednosti 2.698,75 kn.

Za potrebe GDCK Valpovo nabavljen je novi server i Windows server ukupne vrijednosti 26.279,14 kn.

**Sitan inventar (KTO 04, AOP 051)** je nabavljen u vrijednosti 33.773,47 kn i stavljen u uporabu.

**Proizvedena kratkotrajna imovina (KTO 06, AOP 064)** iznosi 289.828,94 kn, a odnosi se na zalihe za obavljanje djelatnosti, zalihe za preraspodjelu drugima (rabljena odjeća i obuća, hrana, higijenske potrepštine od redovnih prikupljanja i podjela i zalihe materijala za higijenske potrebe (maske, rukavice, zaštitna sredstva, zaštitna odjela).

Na ostalim pozicijama nefinancijske imovine GDCK Valpovo na dan 31.12.2022. godine nije bilo evidentiranih stanja.

### **Financijska imovina (KTO 1, AOP 074)**

Financijska imovina odnosi se na novac u banci i blagajni, depozite, jamčevne pologe i potraživanja od radnika i više plaćene poreze i ostalo, potraživanja za zajmove, vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici, potraživanja za prihode i rashode budućih razdoblja.

<b>Račun/ skupina iz računskog plana</b>	<b>Opis</b>	<b>AOP oznaka</b>	<b>Stanje 31.12. 2021.</b>	<b>Stanje 31. 12.2022.</b>
<b>11</b>	<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>075</b>	<b>1.233.557</b>	<b>2.195.425</b>
<b>12</b>	<b>Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze, predujmove i ostalo</b>	<b>083</b>	<b>300.177</b>	<b>308.370</b>
<b>13</b>	<b>Zajmovi</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>Vrijednosni papiri</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15</b>	<b>Dionice i udjeli u glavnici</b>	<b>125</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>
<b>16</b>	<b>Potraživanja za prihode</b>	<b>133</b>	<b>476.555</b>	<b>431.038</b>
<b>19</b>	<b>Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda</b>	<b>142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1</b>	<b>Financijska imovina</b>	<b>074</b>	<b>2.013.289</b>	<b>2.934.833</b>

Ukupno stanje financijske imovine GDCK Valpovo na dan 31.12.2022. godine iznosi 2.934.833,62 kn.

**Novac u banci i blagajni (KTO 11, AOP 075)** na dan 31.12.2022. godine iznosi 2.195.424,94 kn. Navedeni iznos raspoređen je na novac na računu za redovno poslovanje, račun donacija, račun akcije Solidarnost na djelu u, račun garancija u te po računima projekata: „Dostojanstvena – snagom dobra za starije i nemoćne“, projekt „Život dostojan čovjeka“, „Učim, radim...više vrijedim“ i „Zajedno brinemo o najranjivijima – socijalne usluge za starije na području 5 slavonskih županija“. Saldo na deviznom računu iznosi 269,17 EUR i 636,05 CHF protuvrijednost 6.894,84 kn po srednjem tečaju HNB na dan 31.12.2022.

**Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika i za više plaćene poreze i ostalo (KTO 12, AOP 083)** evidentirani su na dan 31.12.2022. godine u iznosu 308.370,28 kn, a odnose se na:

- potraživanja od radnika 218,41 kn, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose i iznosu 9.828,90 kn (zbog konačnog obračuna poreza dolazi do preplaćenog iznosa uplaćenog poreza, jer je poslodavac dužan isti obračunati i isplatiti radniku uz plaću koja se isplaćuje u mjesecu prosincu te nakon toga poslodavac mora tražiti preko SNU aplikacije povrat preplaćenog iznosa od Porezne uprave),

- potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu 20.707,34 kn,

- potraživanja za predujmove u iznosu 7.900,92 kn (uplate dobavljačima po ponudama za robu i usluge izvršene u 2023. godini)

- ostala nespomenuta potraživanja u iznosu 269.714,71 kn koje se odnose na:

- projektu „Zajedno brinemo o najranjivijima – socijalne usluge za starije na području 5 slavonskih županija“ u iznosu 258.935,32 kn (iznos 101.985,32 kn je odobreni ZNS br. 7 za troškove nastale u 2022. godini a uplaćene u 2023. godini te iznos 156.950,00 kn za priznate a neuplaćene troškove nabavke osobnog automobila iz 2022. godine),
- članarine za 2022. godinu u iznosu 234,00 kn,
- potraživanje po projektima „Život dostojan čovjeka“ u iznosu 10.428,73 kn i „Dostojanstvena – snagom dobra za starije i nemoćne“ u iznosu 116,66 kn.

GDCK Valpovo na dan 31.12.2022. nije imalo evidentirana potraživanja po osnovi **zajmova (KTO 13, AOP 100) vrijednosnih papira (KTO 14 AOP 105) te dionica i udjela u glavnici (KTO 15 AOP 125).**

**Potraživanja za prihode (KTO 16, AOP 133)** se odnose na recipročne prihode koji iznose 431.038,40 kn. Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca građana u iznosu 72.579,00 kn ( isporučene kuhane obroke, Prva pomoć za vozače) i potraživanja od pravnih osoba u iznosu 358.459,40 kn (Dječji vrtić Maza Valpovo 235.391,50 kn, Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike u iznosu 85.896,00 kn, Hrvatski Crveni križa u iznosu 14.495,40 kn , Kombel d.o.o. u iznosu 15.678,00 kn, Matica umirovljenika grada Belišća u iznosu 2.742,00 kn, HAK u iznosu 760,00 kn, ostali u iznosu 3.496,50 kn).

**Na poziciji KTO 19, AOP 142** na dan 31.12.2022. nije bilo evidentiranih stanja.

## **OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 145)**

### **OBVEZE (KTO 2, 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.

<b>Račun/ skupina iz računskog plana</b>	<b>Opis</b>	<b>AOP oznaka</b>	<b>Stanje 31.12. 2021.</b>	<b>Stanje 31. 12.2022.</b>
<b>24</b>	<b>Obveze za rashode</b>	<b>147</b>	<b>493.592</b>	<b>1.607.255</b>
<b>25</b>	<b>Obveze za vrijednosne papire</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Obveze za kredite i zajmove</b>	<b>182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>29</b>	<b>Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja</b>	<b>190</b>	<b>63.978</b>	<b>168.031</b>
<b>2</b>	<b>Obveze</b>	<b>146</b>	<b>557.570</b>	<b>1.775.286</b>

**Obveze GDCK Valpovo na dan 31.12.2022.godine iznose 1.775.285,86 kn.**

**Obveze za rashode (KTO 24, AOP 147)** iznose 1.607.254,81 kn. Odnose se na obveze za radnike (plaća i troškovi prijevoza za prosinac 2022. godine koja se isplaćuje u siječnju 2023. godine), obveze prema dobavljačima (obveze po računima za režijske troškove i račune za namirnice za kuhinju čija je valuta plaćanja u siječnju 2023.), obveze za prikupljena sredstva pomoći (prihod od donacija evidentira se u trenutku podjele donacije krajnjem korisniku, tako da se na ovoj poziciji nalaze novčana sredstva prikupljena u akciji Solidarnost na djelu te materijalne donacije koje se odnose na primljenu hranu i higijenske potrepštine). Na istoj poziciji je iskazana vrijednost obveza za primljene predujmove u ukupnom iznosu od 1.261.573,85 kn (za projekt „Život dostojan čovjeka“ u iznosu 1.232.424,05 kn i Hrvatski zavod za zapošljavanje u iznosu 29.149,80 kn po Ugovoru o (su)financiranju zapošljavanja u javnom radu).

**Prihodi budućeg razdoblja (KTO 29, AOP 190)** na dan 31.12.2022. godine evidentirani su u iznosu od 168.031,05 kn, a odnose se na odgođene prihode za troškove amortizacije osnovnih sredstava nabavljenih iz donacija i odgođeni prihodi za troškove amortizacije osnovnih sredstava nabavljenih iz ugovorenih projekata EU („Dostojanstvena – snagom dobra za starije i nemoćne“, „Život dostojan čovjeka“, „Učim, radim...više vrijedim“ i „Zajedno brinemo o najranjivijima – socijalne usluge za starije na području 5 slavonskih županija“).

GDCK Valpovo nije imalo obveza za vrijednosne papire i obveza za kredite i zajmove na dan 31.12.2022.godine.

## VLASTITI IZVORI (AOP 195)

Vlastiti izvori (KTO 5, AOP 195) usklađeni su prema stvarnom stanju utvrđenom popisom imovine i obveza GDCK Valpovo.

Sa danom 31.12.2022. godine ostvaren je višak prihoda tekuće godine u iznosu 11.940,46 kn.

**Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.888.692,80 kn (AOP 199).**

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

### PRIHODI (AOP 001)

GDCK Valpovo na dan 31.12.2022. godine ostvarilo je je ukupne prihode u iznosu od 4.390.240,54 kn. Prihodi GDCK Valpovo odnose se na prihode od prodaje roba i pružanja usluga, prihode po posebnim propisima, prihodi od članarine, prihodi od imovine, prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte, prihodi od povezanih neprofitnih organizacija i ostali prihodi.

Račun/skupina iz računskog plana	Opis	AOP oznaka	Stanje 31.12.2021.	Stanje 31.12.2022.
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	2.560.839	2.984.059
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005	1.357	1.614
33	Prihodi po posebnim propisima	008	296.434	350.129
34	Prihodi od imovine	011	209	22.012
35	Prihodi od donacija	024	4.762.979	781.453
36	Ostali prihodi	040	10.652	93.654
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	049	83.742	157.319
3	Prihodi	001	7.716.212	4.390.240

**Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (KTO 31, AOP 002)** nastali u izvještajnom razdoblju iznose 2.984.059,30 kn, a to su prihodi od pripreme i dostave obroka za članove GDCK Valpovo, prihodi od pružanja usluga održavanja tečaja prve pomoći i zaštite na radu, prihodi od pružanja usluga organizacije DDK, prihodi od pružanja socijalne usluge pomoć u kući – priprema i dostava kuhanih obroka, prihodi od pružanja socijalne usluge pomoć u kući, prihodi od pripreme i dostave kuhanih obroka za Dječjeg vrtića Maza Valpovo, prihodi od pripreme i dostave kuhanih obroka za Matice umirovljenika grada Belišća i prihodi od pripreme i dostave kuhanih obroka za raseljene osobe iz Ukrajine po nalogu Ministarstva unutarnjih poslova RH Ravnateljstva civilne zaštite.

**Prihodi od članarina (KTO 32, AOP 005)** iznose 1.614,00 kn. Godišnja članarina za aktivne odrasle članove prema odluci Skupštine Hrvatskog Crvenog križa iznosi 12,00 kn, a za mlade članove iznosi 6,00 kn.

**Prihodi po posebnim propisima (KTO 33, AOP 008)** nastali su u izvještajnom razdoblju u iznosu 350.129,34 kn. Odnose se na prihode koje je GDCK Valpovo ostvarilo iz proračuna gradova Valpova u iznosu 170.934,08 kn i Belišća u iznosu 65.000,00 kn te općina Petrijevcu u iznosu 34.500,00 kn i Bizovac u iznosu 20.000,00 kn na temelju Zakona o Hrvatskom Crvenom križu (NN 71/10.) za rad i djelovanje Službe traženja, javne ovlasti i redovne djelatnosti. Prihodi ostvareni od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje po Ugovoru o (su)financiranju zapošljavanja u javnom radu iznose 59.695,26 kn.

**Prihodi od imovine (KTO 34, AOP 011)** nastali su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 22.012,34 kn i odnose se na uplaćene kamate na depozite po videnju na sredstva na žiro računu u iznosu 18,82 kn i prihode od pozitivnih tečajnih razlika na devizna sredstva na dan 31.12.2022. godine u iznosu 93,52 i prihodi od novčanih sredstava iz korporativne akcije istiskivanja manjinskih dioničara - prava iz vrijednosnih papira PBZ-R-A u vrijednosti u iznosu 21.900,00 kn.

**Prihodi od donacija (KTO 35, AOP 024)** nastali su u izvještajnom razdoblju u ukupnom iznosu od 781.452,84 kn. Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave odnose se na prihode iz proračuna Grada Valpova za programe Pomoć u kući u iznosu 9.000,00 kn po Ugovoru o sufinanciranju Programa Pomoći u kući za 2021. godinu.

Prihodi na ovoj poziciji su i prihodi po projektima EU u ukupnom iznosu 624.799,12 kn od čega je po projekt "Zajedno brinemo o najranjivijima – socijalne usluge za starije na 5 slavonskih županija" ostvaren u iznosu 600.643,03 kn dok je prihod u iznosu 21.156,09 kn ostvaren po osnovi odgođenih prihoda za nabavljena osnovna sredstva financirana iz EU projekata (amortizacija).

U siječnju 2023. godini Odobren je zahtjev za nadoknadom sredstava po projektu "Zajedno brinemo o najranjivijima – socijalne usluge za starije na 5 slavonskih županija" za troškove nastale u listopadu, studenom i prosincu 2022. godine u iznosu 321.666,86 kn od kojeg će po uplati u 2023. biti priznato u prihode 164.716,86 kn dok će razlika u iznosu 156.950,00 kn za nabavku novog vozila za prijevoz korisnika biti priznata kroz odgođeno priznavanje prihoda po obračunu amortizacije.

Prihod u iznosu 3.000,00 kn ostvaren je od donacije iz državnog za provedbu Javnog poziva za dodjelu financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na pružatelje socijalnih usluga u RH.

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba u iznosu 9.541,10 kn odnose se na donacije raseljenim osobama iz Ukrajine (patike, hrana, higijena). Donacije su izvršili Centru za nestalu i zlostavljanju djecu, Akter d.o.o. Osijek i PZ BUK Beli Manastir.

Prihodi od donacija građana i kućanstava ostvareni su u iznosu 129.914,42 kn ( prihodi od građana i kućanstava u iznosu 90.834,37 kn, prihodi od akcije Solidarnost na djelu u iznosu 37.726,44 kn i prihodi od donacija – kasice HCK u iznosu 1.353,61 kn).

Ostali prihodi od donacija u iznosu od 8.198,20 kn odnose se na prihode od donacije licenci tvrtke Microsoft i GDCK Osijek za donaciju prihodi će se priznavati razmjerno obračunatoj amortizaciji tijekom uporabnog vijeka dugotrajne imovine.

**Ostali prihodi (KTO 36, AOP 040)** ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 93.653,67 kn i odnose se na refundaciju troškova od Hrvatskog crvenog križa za pruženu pomoć raseljenim osobama iz Ukrajine i paketa pomoći korisnicima socijalnih usluga pomoći u kući, prihoda od naknada štete temeljem osiguranja, prihodi od naknade štete temeljem nepoštivanja rokova za isporuku programa za vođenje projekta „Život dostojan čovjeka“ i ostalih prihoda.

**Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (KTO 37, AOP 049)** u iznosu 157.319,05 kn odnose se na prihode podijeljene humanitarne pomoći korisnicima dobivenih od DCK Osječko baranjske županije i GDCK Našice.

#### **RASHODI (AOP 054)**

Rashode GDCK Valpovo čine rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije i ostali rashodi.

Ukupni rashodi GDCK Valpovo u izvještajnom razdoblju iznose 4.378.300,08 kn.

<b>Račun/skupina iz računskog plana</b>	<b>Opis</b>	<b>AOP oznaka</b>	<b>Stanje 31.12.2021.</b>	<b>Stanje 31.12.2022.</b>
<b>41</b>	<b>Rashodi za radnike</b>	<b>055</b>	<b>3.020.847</b>	<b>1.949.005</b>
<b>42</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>067</b>	<b>1.905.137</b>	<b>1.973.396</b>
<b>43</b>	<b>Rashodi amortizacije</b>	<b>108</b>	<b>129.094</b>	<b>162.769</b>
<b>44</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>109</b>	<b>10.552</b>	<b>11.297</b>
<b>45</b>	<b>Donacije</b>	<b>120</b>	<b>2.546.289</b>	<b>281.766</b>
<b>46</b>	<b>Ostali rashodi</b>	<b>128</b>	<b>10.947</b>	<b>67</b>
<b>47</b>	<b>Rashodi vezani uz financiranje povezanih NO</b>	<b>138</b>		
<b>4</b>	<b>Ukupno:</b>	<b>054</b>	<b>7.622.866</b>	<b>4.378.300</b>

#### **Rashodi za radnike (KTO 41, AOP 055)**

Rashodi za radnike u 2022. iznosili su 1.949.004,98 kn. Od navedenog iznosa plaće radnika projekta „Zajedno brinemo o najranjivijima – socijalne usluge za starije na području 5 slavonskih županija“ u iznosu 205.427,20 kn, socijalne usluge

pomoć u kući u iznosu 609.075,78 kn, pučka kuhinja u iznosu 219.217,37 kn, Dječji vrtić u iznosu 282.609,69 kn, program Javnih radova u iznosu 56.415,54 kn, ostali (stručna služba DDK, prva pomoć za vozače, mladi, čišćenje) u iznosu 509.507,90 kn te ostali rashodi za radnike (prigodne nagrade, nagrade za radne rezultate, jubilarne nagrade) u iznosu 66.751,50 kn.

#### **Materijalni rashodi (KTO 42, AOP 067)**

Materijalni rashodi su nastali u ukupnom iznosu od 1.973.396,50 kn, a odnose se na:

- naknade troškova radnicima ( službena putovanja, korištenja privatnog automobila u službene svrhe, troškovi mladih za putovanja i smještaj na edukacijama, seminare i naknade, studentsko putovanje financirano iz projekta „ Zajedno brinemo o najranjivijima – socijalne usluge za starije na području 5 slavonskih županija“, prijevoz s posla i na posao, stručno usavršavanje radnika) u iznosu 192.911,43 kn
- naknade volonterima (službena putovanja) 800,00 kn
- naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa ( predavači prve pomoći za vozače, troškovi kuhinje, troškove financirane iz projekta „ Zajedno brinemo o najranjivijima – socijalne usluge za starije na području 5 slavonskih županija“ za pravno - psihološko savjetovanje članova obitelji oboljelih osoba od Alzheimerove bolesti i drugih oblika demencija, stručne edukacije u sklopu dnevnog boravka za starije osobe i osobe oboljele od Alzheimerove bolesti i drugih demencija i provedbu edukacija i medijskih kampanja u pet slavonskih županija u iznosu 102.982,13 kn,
- rashodi za usluge ( telefona, pošte, tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, ostale usluge) u iznosu 399.839,90 kn
- rashodi za materijal i energiju ostali (uredski materijal, materijal i sirovine za pučku kuhinju, električna energija, plin, gorivo, sitan inventar i auto gume) u iznosu 1.178.200,62 kn
- nespomenuti materijalni rashodi ( premije osiguranja, troškovi akcije DDK - zahvalni obrok, troškovi DDK – proslava dana DDK, troškovi mladih i troškovi dnevnog boravka u sklopu projekta „ Zajedno brinemo o najranjivijima – socijalne usluge za starije na području 5 slavonskih županija“ i ostali troškovi) u iznosu 98.662,42 kn.

#### **Rashodi amortizacije (KTO 43, AOP 108)**

Rashodi amortizacije ostvareni su u iznosu od 162.768,85 kn. Amortizacija dugotrajne nefinancijske imovine provodi se linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe po propisanim stopama amortizacije.

#### **Financijski rashodi (KTO 44, AOP 109)**

Financijski rashodi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu 11.297,31 kn i odnose se na trošak bankarskih usluga i usluga platnog prometa.

#### **Donacije (KTO 45, AOP 120)**

Na ovoj poziciji je evidentiran iznos od 281.765,87 kn.

Kako je već navedeno pod pozicijom Prihoda od donacija (AOP 024), 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 ugovorenog programa (projekata i aktivnosti).

Donacije se odnose na donacije građanima u obliku prikupljenih i kupljenih paketa hrane i higijene iz redovitih donacija i iz sredstava solidarnosti te iz donacija od povezanih neprofitnih organizacija namjenjenih korisnicima u potrebi i raseljenim osobama iz Ukrajine.

**Ostali rashodi (KTO 46, AOP 128)** evidentiran je rashod u iznosu 66,52 kn.

**Rezultat poslovanja – višak prihoda (AOP 149)** ostvaren u izvještajnom razdoblju iznosi **11.940,46 kn.**

**Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.888.692,80 kn.**

#### **Pregled stanja i rokova dospijeca dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova**

GDCK Valpovo nema ostalih ugovornih odnosa koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta mogli postati obveza ili imovina. GDCK Valpovo nema dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih kredita i financijskih zajmova.

Broj zaposlenih 31.12.2021. godine - 18 zaposlenika (4 na određeno i 14 na neodređeno)

Broj zaposlenih 31.12.2022. godine - 19 zaposlenika (3 na određeno i 16 na neodređeno)

Računovođa  
Katica Kranjčec

Ravnateljica  
< Sanja Habuda