

Hrvatski crveni križ Gradsko društvo crvenog križa Slavonski Brod

Ante Starčevića 13, Slavonski Brod

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE 01.01 do 31.12.2017.GODINE

I. Informacije o neprofitnoj organizaciji

Hrvatski crveni križ gradsko društvo crvenog križa Slavonski Brod, Slavonski Brod, OIB: 16975178877, RNO broj: 0024317 osnovana je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske.

Adresa: Slavonski Brod, Antuna Starčevića 13

Zakonski zastupnik: Milena Plivelić-Grgić

Osnovna djelatnost: Ostale djelatnosti socijalne skrbi

II. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji HCKGD Slavonski Brod sastavljeni su u skladu s institucionalnim okvirom za poslovanje neprofitnih organizacija odnosno zakonskim propisima koji uređuju njihovo poslovanje. Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Okvir za knjiženje poslovnih događaja je kontni plan u objavljen u Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, a analitički razrađen pri Hrvatskoj zajednici računovođa i financijskih djelatnika.

Dugotrajna materijalna imovina i sitni inventar vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi kupnje. Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih u skladu s Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu (Narodne Novine br. 1/15) uz mogućnost jednokratnog otpisa ako se radi o dugotrajnoj imovini čiji je trošak nabave niži od 3.500,00kn.

Kratkotrajna financijska imovina i obveze iskazane su u nominalnim iznosima.

Prihodi i rashodi se priznaju po načelu novčanog tijeka, a rashodi u vremenu nastanka tijekom kalendarske godine.

IV. Bilješke uz pojedine pozicije prihoda

PRIHODI

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju iznosili su 2.640,207 kn.

Struktura prihoda je slijedeća:

OPIS	IZNOS
1. Prihodi od pružanja usluga	353.134
1.1 Tečajevi prve pomoći	290.774
1.2 Tečajevi zaštite na radu	6.650
1.3 Pomoć u kući od fizičkih osoba	55.710
2. Prihodi od članarina	2.983
3. Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	679.242
3.1 Prihodi od općina i ostali	245.433
3.2 Prihodi od grada	433.808
4. Prihodi od financijske imovine	139
5. Prihodi od donacija	285.996
5.1 Donacije od pravnih osoba	201.227
5.2 Donacije od fizičkih osoba	5.974
5.3 Program Solidarnost na djelu	76.795
6. Prihodi od refundacija	1.309.446
6.1 Hrvatski crveni križ Zagreb	248.137
6.2 Ministarstvo za demografiju, Obitelj, mlade	955.897
6.3 Općine za program pomoći u kući	73.445
6.4 Crveni Križ Brodsko-posavska županija	25.899
6.5 Projekt Fead	6.068
7. Ostali nespomenuti prihodi	9.266
SVEUKUPNO PRIHODI=1+2+3+4+5+6+7	2.640.206

1. Prihodi od pružanja usluga

U ukupnom iznosu od 353.134kn, predstavljaju prihode:

- od pružanja vlastitih usluga organizacije i provedbe tečajeva iz Prve pomoći i Zaštite na radu u iznosu od 297.424 kn, za koje su angažirani stručnjaci sklapanjem Ugovora o djelu, trošak njihova angažmana za izvještajno razdoblje iznosi 120.747kn, veza bilješka V.5.
- Od pružanja usluga Pomoći u kući fizičkim osobama u iznosu od 55.710kn, putem getrodomačica koje su u radnom odnosu u HCK GD Slavonski Brod, Veza bilješka V.2.

2. Prihodi od članarina

U ukupnom iznosu od 2.983kn predstavljaju članarine HCKGD.

3. Prihodi po posebnim propisima iz proračuna

U ukupnom iznosu od 679.242kn, predstavljaju zakonsku obvezu od:

- Općina Brodsko-posavske županije i grada Slavenskog Broda i Cinestara:

Općina/grad	Plaćeno
Bebrina	10.007
Brodski Stupnik	10.685
Bukovlje	25.000
Donji Andrijevc	20.000
Garčin	20.000
Gornja Vrba	14.640

Gundinci	13.573
Klakar	15.000
Oriovac	0
Oprisavci	28.029
Podcrkavlje	15.000
Sibinj	28.853
Sikirevci	6.345
Slavonski Šamac	10.900
Velika Kapanica	9.953
Vrpolje	12.000
Grad Slav.Brod	433.808
Cinestar	5.449
Ukupno	679.242

Radi ne plaćanja iskazanog duga po zakonskoj osnovi protiv grada Slavonskog Broda je u tijeku sudska parnica radi naplate iste, što je rezultiralo povećanim troškovima na ime rashoda za usluge – odvjetničke usluge, veza bilješka VI.1.

4. Prihodi od financijske imovine

U ukupnom iznosu predstavljaju vrijednost uplaćenih kamata od poslovne banke.

5. Prihodi od donacija

Strukturu prihod od donacija čine dobrovoljne donacije pravnih i fizičkih osoba- nevezane uz programe HCK GD u iznosu od 285.996,02kn, te po provedenim programima:

„Solidarnost na djelu“ u iznosu od 76.795kn

„Humanitarni paketi za Slavoniju“ u iznosu od 30.000,00kn

„Donacija za Duška Živića“ u iznosu od 3.500kn

Donacije od strane HCK u stvarima, dane na upotrebu GD CK Slavonski Brod u iznosu 139.427kn, veza u Dugotrajnoj imovini i sitnom inventaru

Donacija od Coca Cola d.o.o. u iznosu 30.000,00 kn

Ostali u iznosu od 300,00kn.

6. Prihodi od refundacija

Prihodi od refundacija troškova nastalih provedbom programa u tijeku kalendarske godine 2016.na području djelovanja HCK GD Slavonski Brod i to:

- Hrvatski crveni križ Zagreb u ukupnom iznosu od 248.137kn, je refundirao rashode nastale provedbom Programa DDK, Sigurnost na vodi, rashodi vezani uz ovu refundaciju vidljivi u bilješkama V.,VI., VII i XI.

- Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade u ukupnom iznosu od 955.897kn, refundira rashode provedbe programa Pomoći u kući, Dnevnog boravka i Program prehrane u školama, rashodi vezani uz ovu refundaciju vidljivi su u bilješkama V.,VI.,VII.
- Općine Brodsko-posavske županije s kojima HCKGD Slavonski Brod ima sklopljene ugovore po programu Pomoći u kući refundiraju sredstva po primljenim računima koji se evidentiraju u prihodima, ukupno za 2017.g. 73.445kn.
- Crveni križ Brodsko-posavske županije u ukupnom iznosu od 25.899kn je refundirao rashode programa „Mladi HCK – gradsko natjecanje iz prve pomoći „ i „Prevenција ovisnosti“ te rashode registracije vozila NG892BJ
- Crveni križ Županija refundacija rashoda po programu Fead u iznosu od 6.068kn.

7. Ostali nespomenuti prihodi

Predstavljaju vrijednost od naplaćenih otpisanih potraživanja po usklađenju sa poreznom upravom u iznosu od 2.465kn, te viškovi po obavljenom godišnjem popisu proizišlu iz usklađenja stanja sa stvarnim stanjem u iznosu od 6.800kn.

V. Bilješke uz pojedine pozicije rashoda

RASHODI

Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 2.451.520kn.

Struktura rashoda je slijedeća:

1. Rashodi za radnike

Struktura rashoda u iznosu od 1.251.290kn za radnike je slijedeća :

Vrsta	Iznos	
Redovan rad Crveni križ	Neto plaća	417.080
	Doprinosi iz plaće	198.184
	Doprinosi na plaću	102.976
	Ukupno	718.240
Pomoć u kući	Neto plaća	323.530
	Doprinosi iz plaće	75.597
	Doprinosi na plaću	69.832
	Ukupno	468.959
Dnevni boravak	Neto plaća	42.634
	Doprinosi iz plaće	12.051
	Doprinosi na plaću	9.406
	Ukupno	64.091
Ukupno	1.251.290	

2. Naknade troškova radnika

Naknade troškova radnika u iznosu od 150.313kn predstavljaju troškove na ime:

- Prijevoza na posao i s posla –redovni radnici..... 13.540kn

- Prijevoz na posao i s posla – Pomoć u kući..... 43.610kn
- Putni troškovi na službenom putu 23.971kn
- Stručno usavršavanje radnika 1.480kn
- Potpora radniku za vrijeme bolovanja..... 1.500kn
- Dar djetetu do 15 godina starosti..... 7.200kn
- Uskrsnica i Božićnica..... 45.000kn
- Jubilarne nagrade..... 6.012kn
- Otpremnine za odlazak u mirovinu..... 8.000kn

Ukupno **150.313kn**

3. Naknade volonterima

Ukupan iznos naknada 22.817kn, predstavlja rashod putnih troškova i đeparca volontera.

4. Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa

Ukupan iznos od 120.747kn predstavlja rashod rada po Ugovoru o djelu.

5. Rashodi za usluge

U ukupnom iznosu 511.234kn predstavlja slijedeće rashode :

Vrsta rashoda	Iznos
Telefoni, mobiteli	25.043
Poštarina	5.660
Prijevoz –pomoć u kući , DDK, volonteri	4.889
Tekuće održavanje zgrade	5.047
Promidžbeni materijal i oglašavanje	16.412
Održavanje automobila-registracija,servisa	11.620
Informatičke, grafičke usluge	3.583
HRT pretplata	1.920
Računovodstvene usluge	45.000
Javnobilježničke usluge	166
Usluge pripreme hrane Pomoć u kući	317.255
Opskrba pitkom vodom	3.359
Odvoz smeća	867
Zdravstvene usluge korisnika pomoći u kući	4.550
Troškovi hrane po programima Fead ,DDK, Prevencija ovisnosti, Natjecanje Mladi HCK	61.490
Troškovi parkiranja	2.156
Ostali	2.217
ukupno	511.234

6. Rashodi za materijal i energiju

U ukupnom iznosu od 193.709kn predstavljaju slijedeće rashode:

Vrsta rashoda	Iznos
Uredski materijal	24.585
Materijal za promidžbu i literatura	35.649
Električna energija	9.993
Plin	10.779
Gorivo za vozila	69.139

Sitni inventar	17.663
Ostali materijal za DDK	11.132
Akcija Solidarnost na djelu - plakati, majice i sl.	6.083
Akcija DDK- nagrade davaocima	7.246
Ostali	1.440
Ukupno	193.709

7. Ostali materijalni rashodi

U ukupnom iznosu od 51.521kn predstavljaju rashode za:

- Premije osiguranja10.066kn
- Reprezentacija.....12.265kn
- Članarine, kotizacije, pristojbe.....8.407kn
- Kvota za nezapošljavanje invalida.....17.784kn
- Otpis stare neupotrebjljive imovine.....2.999kn

8. Rashodi amortizacije

U ukupnom iznosu od 51.964kn predstavlja rashod obračunane amortizacije dugotrajne imovine po linearnoj metodi, po propisanim stopama amortizacije.

Sadašnja vrijednost dugotrajne imovine iznosi 369.929kn, veza bilješka 1. Bilance.

9. Financijski rashodi

U ukupno iznosu od 17.125kn predstavljaju slijedeće rashode:

- Kamate po financijskom leasingu.....2.967kn
- Zatezne kamate.....30kn
- Bankarske usluge.....14.128kn

10. Tekuće donacije

U ukupnom iznosu od 80.800kn predstavljaju slijedeće rashode:

- Donacije fizičkim osobama u novcu.....43.268kn
- Donacije fizičkim osobama u stvarima.....30.102kn
- Sredstva solidarnosti prema HCK Zagreb.....7.430kn

VI. Bilješke uz pojedine pozicije Bilance

IMOVINA

1. Proizvedena dugotrajna i kratkotrajna imovina imovina

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i nematerijalne proizvedene imovine te ispravka vrijednosti, kako slijedi:

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
------	--------------------	----------------------	---------------------

Građevinski objekti	235.693	88.064	147.629
Komunikacijski uređaji	5.672	5.672	0
Računala i računalna oprema	37.732	32.904	4.827
Uredski namještaj	19.818	19.818	0
Ostala uredska oprema	5.400	3.510	1.890
Oprema za održavanje i zaštitu	8.019	4.236	3.783
Osobni automobili	50.000	2.500	47.500
Teretni automobili	148.449	42.060	106.388
Ostali uređaji i oprema	85.143	30.615	54.528
Licence, software	3.500	117	3.383
Ukupno	599.425	229.495	369.929

Proizvedena kratkotrajna imovina u svom ukupnom iznosu od 269.010kn predstavlja vrijednost prikupljenih materijalnih dobara na zalih na dan 31.12.2017.,a koja su namijenjena za raspodjelu potrebitima.

2. Financijska imovina

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, potraživanja od radnika, potraživanja za prihode.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2017.g. iznosilo je 2.098.234kn.

Opis	Iznos
Novac na računu kod poslovne banke	997.723
Novac u blagajni	1.683
Potraživanja od radnika za više isplaćenu plaću Za 03/2016	53.952
Potraživanja od HZZO za refundaciju plaće za	2.855
Potraživanja po izdanim računima	98.594
Potraživanja od Općina i Grada po zakonskoj obvezi	941.224
Potraživanja za dane predujmove	2.203
Ukupno	2.098.234

VII. Obveze i vlastiti izvori

IZVORI

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospjeća u narednoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obveza, a odnose se na obveze za radnike, prema dobavljačima, obveze prema kreditnim institucijama te odgođeno priznavanje prihoda.

1. Obveze za radnike

Obveze za radnike u ukupnom iznosu od 124.220kn odnose se na obračunanu plaću za 12/2017 godine koja je isplaćena u 01/2018 godine.

2. Obveze za rashode

Obveze za rashode u ukupnom iznosu 65.774kn odnose se na slijedeće rashode:

- Naknade prijevoza na posao i s posla za 12/174.840kn
- Naknade po Ugovorima o djelu za 12/17.....12.344kn
- Dobavljači48.590kn

Računi od dobavljača primljeni u 12/17 i odnose se na izvještajno razdoblje, a plaćeni su u 01/18, značajne stavke predstavljaju:

- Grozd Trade d.o.o.....28.550kn
- TDA Brod d.o.o.....6.750kn
- Agropharm d.o.o.....4.000kn
- Brod-Plin d.o.o.....2.564kn
- PBZ d.d.....1.585kn
- PBZ Card d.o.o.....1.713kn
- Hrvatski Telekom.....873kn
- Ostali.....2.556kn

3. Obveze za prikupljena materijalna sredstva pomoći

U ukupnom iznosu od 269.010kn predstavljaju obvezu za raspodjelu potrebitima materijalnih dobara prikupljenih, a koja se nalaze na zalih.

4.Obveze za kredite

U ukupnom iznosu od 76.820kn predstavlja obvezu prema Erste Steiermarkische Leasing d.o.o. za nabavu vozila.

5.Odgođeno priznavanje prihoda

U ukupnom iznosu od 941.753kn predstavlja obračunane a nenaplaćene prihode od općina Brodsko-posavske županije i Grada Slavenskog Broda na ime zakonske obveze prema HCKGD Slavonski Brod.

3. Vlastito izvori

Vlastiti izvori na dan 31.12.2017.g. iznose 1.259.596kn, a predstavljaju rezultat:

- **Preneseni prihodi ranijih razdoblja u iznosu 1.070.909kn**
- **Ostvareni višak prihoda u 2017.g.u iznosu 188.687kn**

VIII. Dodatni podaci

HCKGD Slavonski Brod nije imala prihoda iz sredstava Europske unije.

Na kraju izvještajnog razdoblja prosječno je radilo 15 radnika, a na 31.12.2017.g. zaposleno je 17 radnika, te prosječan broj volontera koji se radili u 2017.g. je 15.

IX. Prihvaćanje i objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatio financijske izvještaje za 2017.g. i odobrio objavu.

Voditelj računovodstva:

Agropharm d.o.o.


AGROPHARM d.o.o.
Slunjska 11
Slavonski Brod


Ravnateljica HCKGD Slavonski Brod:
Mirena Pivelić-Grgić