

**Financijski izvještaji za 2016.
godinu neprofitne organizacije
Gradsko društvo Crvenog križa
Zagreb**

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb
Financijski izvještaji za 2016. godinu

<i>Sadržaj</i>	<i>Stranica</i>
O neprofitnoj organizaciji	1
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	3
Bilanca stanja	4 – 8
Izvještaj o prihodima i rashodima	9 - 12
Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)	13 - 26

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb Financijski izvještaji za 2016. godinu

O neprofitnoj organizaciji

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb (nada je „Društvo“) je udruga za promicanje humanitarnih ciljeva i zadaća na području zaštite i unapređenja zdravlja, socijalne skrbi, zdravstvenog i humanitarnog odgoja. Organizacija Crvenog križa Grada Zagreba osnovana je 1978. godine te je jedna od najstarijih organizacija Crvenog križa u Republici Hrvatskoj. Društvo je neovisna, nevladina i neprofitna organizacija koja djeluje uz pomoć volontera kao i profesionalno angažiranog osoblja. Društvo organizira i provodi razne oblike pomoći građanima u duhu humanizma i solidarnosti te u skladu sa sedam temeljnih načela Međunarodnog pokreta Crvenog križa i Crvenog poluotjeseća: humanost, nepristranost, neutralnost, neovisnost, dobrovoljnost, jedinstvo i univerzalnost. Humanističkim odgojem djece, mladeži te cjelokupnog građanstva razvija se i društvo u cjelini kroz jačanje solidarnosti, humanosti i poštovanje ljudskog biva te se promiču načela međusobnog pomaganja, tolerancije, suradnje među ljudima života u miru.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb svoje djelovanje temelji na odredbama Ženevskih konvencija od 12. kolovoza 1949. godine te dopunskim protokolima – Protokolima I i II iz 1977. godine i Protokolom III iz 2005. godine.

Osnovni ciljevi Gradskog društva Crvenog križa Zagreb propisani su Zakonom o Hrvatskom Crvenom križu (NN 71/13) te su:

- ublažavanje ljudskih patnji, a osobito onih izazvanih oružanim sukobima, velikim prirodnim, ekološkim, tehnološkim i drugim nesrećama, s posljedicama masovnih straćanja, epidemijama,
- doprinos unapređenju: zaštiti zdravlja, prevenciji bolesti i podizanju zdravstvene i ekološke kulture građana
- oblikovanje unapređenja solidarnosti, promicanje volonterstva i međusobnog pomaganja te socijalnu sigurnosti građana

Ostvarenju ciljeva Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb pristupa poštujuć prava slobode svake osobe, neovisno o rasi, boji kože, spolu, jeziku, vjeri, političkom ili drugom uvjerenju, nacionalnom ili socijalnom podrijetlu, imovini, rođenju, naobrazbi, društvenom položaju ili bilo kojem drugom razlikovnom kriteriju.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb djeluje na području Grada Zagreba i ima položaj županijskog društva. Sjedište društva je u Zagrebu, I. ca 223.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb kao punopravni član Hrvatskog Crvenog križa uživa posebnu zaštitu i skrb Republike Hrvatske.

Osim sjedišta u I. ca 223, Društvo ima u vlasništvu i odmaralište za djecu u Novom Vinodolskom te raspolaže s odmaralištem za djecu na Slomenu. Za obavljanje djelatnosti sukladno posebnim propisima Društvo raspolaže sa prostorom za smještaj beskućnika u Kosnici pokraj Zagreba te sa više radionica u Gradu Zagrebu za rad s osobama s teškoćama u razvoju (radionice su smještene na sljedećim lokacijama: Črnomerec, Trešnjevka, Susjedgrad, Dubrava i Nov. Zagreb-Siget). Društvo također koristi tri skladišta za prikupljanje pomoći socijalno ugroženim građanima (u Novom Zagrebu – Siget, Rato i Žitnjak – Robni terminal Zagreb), jedan prostor za porijeklu hrane u Susjedgradu te dva prostora za prikupljanje i obučavanje djece i obuću (Radnički dol i Maksimir).

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb Financijski izvještaji za 2016. godinu

O neprofitnoj organizaciji (nastavak)

Tijela Gradskog društva Crvenog križa Zagreb u mandatnom razdoblju 2012. - 2016.:

- Skupština (29 članova)
- Odbor (15 članova):
- Nadzorni odbor (5 članova)
- Savjeti

U Gradskom društvu Crvenog križa Zagreb u mandatnom razdoblju 2012. - 2016. osnovani su sljedeći savjeti kao radna tijela Skupštine:

- Savjet za provedbu zdravstvenih programa
- Savjet za socijalno-humanitarne programe
- Savjet za rad s mladima
- Savjet za djelovanje u elementarnim i drugim masovnim katastrofama, epidemijama, oružanom sukobu i ratu
- Savjet za suradnju društava Crvenog križa

Osobe ovlaštene za zastupanje

Gospodin Petar Penava, Ravnatelj

Potpisano od strane:



Petar Penava
Ravnatelj



3. ožujka 2017.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb Financijski izvještaji za 2016. godinu

Odgovornost za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Društva je odgovoran za pripremu financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu, koja daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja neprofitne organizacije i rezultata poslovanja u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, i odgovorna je za vođenje vjerodostojne knjigovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Zakonski zastupnik neprofitne organizacije ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine neprofitne organizacije te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Zakonski zastupnik Društva je odgovoran za odabir prikladnih računovodstvenih politika, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, koje će dosljedno primjenjivati, donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena, pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će neprofitna organizacija nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije je odgovoran za predavanje godišnjeg izvješća Nadzornom odboru, koje uključuje i godišnje financijske izvještaje, na usvajanje.

Polpisano od strane:

3. ožujka 2017.

Petar Penava
Ravnatelj



Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilanca stanja

na dan 31. prosinca 2016.

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	54.853.157	55.915.687	101,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	47.338.158	45.656.919	96,4
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	27.779.051	27.127.020	97,7
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	-	-	
0111	Zemljište	005	-	-	
0112	Rudna bogatstva	006	-	-	
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	-	-	
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	32.609.547	32.750.308	100,4
0121	Patenti	009	-	-	
0122	Koncesije	010	-	-	
0123	Licence	011	-	-	
0124	Ostala prava	012	32.585.953	32.750.308	100,5
0125	Goodwill	013	-	-	
0126	Osnivački izdaci	014	23.594	-	0,0
0127	Izdaci za razvoj	015	-	-	
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	-	-	
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	4.830.496	5.623.288	116,4
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	14.599.159	14.034.930	96,1
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	14.847.731	14.891.111	100,3
0211	Stambeni objekti	020	-	-	
0212	Poslovni objekti	021	212.109	212.109	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	14.635.622	14.679.002	100,3
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	8.106.370	8.371.348	103,3
0221	Uređska oprema i namještaj	024	3.421.072	3.528.930	103,2
0222	Komunikacijska oprema	025	492.510	476.268	96,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.427.396	1.484.723	104,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	120.303	120.303	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	198.632	253.902	127,8
0226	Sportska i glazbena oprema	029	10.687	10.687	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	2.435.770	2.496.535	102,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	1.777.887	1.777.887	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.777.887	1.777.887	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	-	-	
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	497.812	464.872	93,4
0241	Knjige u knjižnicama	035	-	-	
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	497.812	464.872	93,4
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	-	-	
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	-	-	
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	-	-	
0251	Višegodišnji nasadi	040	-	-	
0252	Osnovno stado	041	-	-	

Bilješke prikazane na stranicama 13 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilanca stanja (nastavak)

na dan 31. prosinca 2016.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	-	-	
0261	Ulaganja u računalne programe	043	-	-	
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	-	-	
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	-	-	
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	10.630.641	11.470.288	107,9
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	-	-	
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	-	-	
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	-	-	
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	-	-	
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	-	-	
041	Zalihe sitnog inventara	052	-	-	
042	Sitni inventar u uporabi	053	865.721	991.905	114,6
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	865.721	991.905	114,6
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	4.400.253	4.359.290	99,1
051	Građevinski objekti u pripremi	056	4.400.253	4.359.290	99,1
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	-	-	
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	-	-	
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	559.695	135.679	24,2
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	559.695	135.679	24,2
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	539.285	116.524	21,6
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	20.410	19.155	93,9
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	-	-	
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	-	-	
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	-	-	
0621	Proizvodnja u tijeku	071	-	-	
0622	Gotovi proizvodi	072	-	-	
063	Roba za daljnju prodaju	073	-	-	
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	7.514.999	10.258.768	136,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5.789.974	8.034.103	138,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.786.455	8.031.934	138,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.363.979	7.593.714	141,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	402.476	438.220	108,9
1113	Prijelazni račun	079	-	-	
112	Izdvojena novčana sredstva	080	-	-	
113	Novac u blagajni	081	3.519	2.169	61,6
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	12.313	102.029	828,6
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	-	-	

Bilješke prikazane na stranicama 13 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilanca stanja (nastavak)

na dan 31. prosinca 2016.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	-	-	
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	-	-	
122	Jamčevni polozi	087	-	-	
123	Potraživanja od radnika	088	2.265	-	0,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	-	1.195	
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	-	1.195	
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	-	-	
129	Ostala potraživanja (AOP 095 do 099)	095	10.048	100.834	1.003,5
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	10.048	100.834	1.003,5
1292	Potraživanja za naknade štete	097	-	-	
1293	Potraživanja za predujmove	098	-	-	
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	-	-	
13	Zajmovi (AOP 101+102+103+104)	100	-	-	
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	-	-	
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	-	-	
1411	Čekovi-tuzemni	107	-	-	
1412	Čekovi-inozemni	108	-	-	
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	-	-	
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	-	-	
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	-	-	
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	-	-	
1431	Mjenice – tuzemne	113	-	-	
1432	Mjenice – inozemne	114	-	-	
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	-	-	
1441	Obveznice – tuzemne	116	-	-	
1442	Obveznice – inozemne	117	-	-	
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	-	-	
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	-	-	
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	-	-	
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	-	-	
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	-	-	
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	-	-	
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	-	-	

Bilješke prikazane na stranicama 13 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilanca stanja (nastavak)

na dan 31. prosinca 2016.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
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	-	-	
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	1.410.712	2.021.219	143,3
161	Potraživanja od kupaca	134	1.410.712	2.021.219	143,3
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	-	-	
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	302.000	101.417	33,6
191	Rashodi budućih razdoblja	143	-	101.417	
192	Nedospjela naplata prihoda	144	302.000	-	0,0
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	54.853.157	55.915.687	101,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.568.193	4.622.964	180,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.553.911	1.312.477	84,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	750.412	810.164	108,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	417.094	454.190	108,9
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	2.259	15.141	670,3
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	-	-	
2414	Obveze za porez i priznati na dohodak iz plaća	152	47.305	49.565	104,8
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	127.671	135.159	105,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	109.797	114.997	104,7
2417	Ostale obveze za radnike	155	46.286	41.112	88,8
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	803.499	502.313	62,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	39.915	44.032	110,3
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	763.584	458.281	60,0
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	-	-	
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	-	-	
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	-	-	

Bilješke prikazane na stranicama 13 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilanca stanja (nastavak)

na dan 31. prosinca 2016.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	-	-	
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	-	-	
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	-	-	
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	-	-	
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	-	-	
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	-	-	
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	-	-	
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	-	-	
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	-	-	
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	-	-	
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	1.014.282	3.310.487	326,4
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	474.997	-	0,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	539.285	3.310.487	613,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	-	-	
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	539.285	3.310.487	613,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	52.204.964	51.292.723	98,1
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	45.743.092	45.255.555	98,9
511	Vlastiti izvori	197	45.743.092	45.255.555	98,9
512	Revalorizacijska rezerva	198	-	-	
5221	Višak prihoda	199	6.541.873	6.037.169	92,3
5222	Manjak prihoda	200	-	-	

IZVANBILANČNI ZAPISI

61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	-	-	
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	-	-	

Potpisano od strane:

3. ožujka 2017.

Petar Penava

Ravnatelj



Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb
Izveštaj o prihodima i rashodima
 za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	22.508.349	26.070.050	115,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	11.764.416	12.597.033	107,1
3111	Prihodi od prodaje roba	003	-	-	
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	11.764.416	12.597.033	107,1
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	9.636	163	1,7
3211	Članarine	006	9.636	163	1,7
3212	Članski doprinosi	007	-	-	
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	8.271.844	8.242.578	99,6
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	8.000.000	8.171.432	102,1
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	271.844	71.146	26,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	700.292	697.477	99,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	7.964	5.149	64,7
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	7.964	5.149	64,7
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	-	-	
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	-	-	
3416	Prihodi od dividendi	018	-	-	
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	692.328	692.328	100,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	692.328	692.328	100,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	-	-	
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	1.373.105	4.113.179	299,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	1.084.025	479.403	44,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	-	-	
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.084.025	479.403	44,2
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	-	-	
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	-	-	
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	289.080	567.381	196,3
355	Ostali prihodi od donacija	031	-	3.066.395	
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	389.056	419.620	107,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	99.050	100.616	101,6
3611	Prihodi od naknade šteta	034	-	-	
3612	Prihod od refundacija	035	99.050	100.616	101,6
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	-	-	

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb
Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	290.006	319.004	110,0
3631	Otpis obveza	038	-	-	
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	-	-	
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	290.006	319.004	110,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	-	-	
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	-	-	
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	-	-	
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	22.436.239	26.574.754	118,4
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	10.048.748	10.005.797	99,6
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	7.936.108	8.120.504	102,3
4111	Plaće za redovan rad	047	7.893.061	8.072.364	102,3
4112	Plaće u naravi	048	43.027	48.140	111,9
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	-	-	
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	-	-	
412	Ostali rashodi za radnike	051	743.967	528.900	71,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	1.368.673	1.356.393	99,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	1.225.602	1.213.322	99,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	134.891	134.891	100,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	-	-	
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	8.180	8.180	100,0
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	10.230.335	10.951.279	107,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	565.933	605.194	106,9
4211	Službena putovanja	059	36.987	57.380	155,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	498.238	526.948	105,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	30.710	20.866	67,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	-	-	
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	-	-	
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	-	-	
4223	Naknade ostalih troškova	065	-	-	
4224	Ostale naknade	066	-	-	
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	31.109	91.536	294,2
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	12.697	82.551	650,2
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	-	-	
4233	Naknade ostalih troškova	070	18.412	8.985	48,8
4234	Ostale naknade	071	-	-	
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	362.206	504.515	139,3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	155.538	299.510	192,6
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	208.668	200.449	97,0
4243	Naknade ostalih troškova	075	-	4.556	
4244	Ostale naknade	076	-	-	

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb
Izvještaj o prihodima i rashodima
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	4.353.689	5.021.526	115,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	719.042	939.442	130,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	794.488	808.228	101,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	-	-	
4254	Komunalne usluge	081	893.807	903.884	101,1
4255	Zakupnine i najamnine	082	847.930	981.354	115,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	1.378	52.480	3.808,4
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	332.705	492.849	148,1
4258	Računalne usluge	085	35.948	40.326	112,2
4259	Ostale usluge	086	728.371	802.963	110,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	3.397.862	3.650.501	107,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	826.196	841.810	101,9
4262	Materijal i sirovine	089	1.422.018	1.545.060	108,7
4263	Energija	090	996.911	1.137.447	114,1
4264	Sitan inventar i auto gume	091	152.737	126.184	82,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	1.519.556	1.078.007	70,9
4291	Premije osiguranja	093	103.173	113.731	110,2
4292	Reprezentacija	094	177.034	187.414	105,9
4293	Članarine	095	-	-	
4294	Kotizacije	096	-	-	
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	1.239.349	776.862	62,7
43	Rashodi amortizacije	098	1.622.383	1.604.258	92,7
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	26.828	42.790	166,7
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	-	-	
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	771	2.946	382,1
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	-	-	
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	771	2.946	382,1
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	-	-	
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	25.057	39.844	159,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	14.483	21.257	146,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	1.444	3.637	251,9
4433	Zatezne kamate	108	-	1	
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	9.130	14.949	163,7
45	Donacije (AOP 111+114)	110	430.875	3.721.094	863,6
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	430.875	3.721.094	863,6
4511	Tekuće donacije	112	430.875	3.721.094	863,6
4512	Stipendije	113	-	-	
452	Kapitalne donacije	114	-	-	
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	78.070	349.536	447,7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	-	264.861	
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	-	264.861	
4612	Penali, ležarine i drugo	118	-	-	
4613	Naknade šteta radnicima	119	-	-	

Bilješke prikazane na stranicama 13 do 26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb
Izveštaj o prihodima i rashodima
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	-	-	
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	78.070	84.675	108,5
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	-	34.759	
4622	Otpisana potraživanja	123	-	-	
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	-	-	
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	78.070	49.916	63,9
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	-	-	
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	-	-	
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	-	-	
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	-	-	
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	-	-	
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	-	-	
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	-	-	
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	22.436.239	26.574.754	118,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	72.110	-	
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	-	504.704	
5221	Višak prihoda – preneseni	136	6.469.763	6.541.873	101,1
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	-	-	
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	6.541.873	6.037.169	92,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	-	-	

Potpisano od strane:

3. ožujka 2017.


 Petar Penava
 Ravnatelj



Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br 1: Općeniti podaci

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb (nadalje u tekstu „Društvo“) je neprofitno društvo registrirano kao neprofitna udruga kod Uprave za neprofitne organizacije u Zagrebu. Središte Društva je u Zagrebu, Ilica 223. Društvo je usklađeno sa zakonom o Crvenom križu i Statutom Gradskog društva Crvenog križa Zagreb, a sastavlja financijske izvještaje temeljem Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Društvo posluje pod malčnim brojem subjekta 03208184, upisano je u Ministarstvu financija koje vodi evidenciju o radu i poslovanju neprofitnih organizacija. Društvo je razvrstano sa OIB-om 67232790840. Šifra djelatnosti Društva je 8850 sukladno jedinstvenom registru djelatnosti pravnih osoba.

Društvo je registrirano sukladno Zakonu u Crvenom križu koji su usklađeni sa odredbama Ženevskih konvencija kao što su Konvencija za poboljšanje položaja ranjenika i bolesnika u oružanim snagama u ratu, Konvencija za poboljšanje položaja ranjenika, bolesnika i brodolomaca oružanih snaga na moru, Konvencija o postupanju s ratnim zarobljenicima, Konvencija o zaštiti građanskih osoba u vrijeme rata, te na načelima solidarnosti, načelima međunarodnog humanitarnog prava i temeljnim načelima Međunarodnog pokreta Crvenog križa i Crvenog polumjeseca.

Osnovna načela ostvaruju se putem ovih principa:

- humanost,
- nepristranost,
- neutralnost,
- neovisnost,
- dobroteljnost,
- jedinstvo,
- univerzalnost,

Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo iskazuje poslovne rezultate sukladno Zakonu o koji definira poslovanje društava iz područja neposlovnih i neprofitnih djelatnosti.

Uprava Društva:

PFILIP PENAVA, Ravnatelj Društva

IVICA GOLUBIĆ, Voditelj stručne službe

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike koje su primijenjene pri izradi financijskih izvještaja dane su u nastavku.

Bilješka br 2: Osnove sastavljanja izvještaja

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 21/14), Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu Registru neprofitnih organizacija (NK 31/16) te Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (NN 11/5) („Zakon i Pravilnici“). Prema odredbama Zakona i Pravilnika, financijske izvještaje sastavljaju se na sljedećim obrascima:

Bilanca na Obrascu: BIL-NPF

- Izveštaj o prihodima i rashodima na Obrascu: PR-RAS-NPF
- Skraćeni izvještaj o prihodima i rashodima na Obrascu: S-PR-RAS-NPF

Ovi izvještaji prezentirani su u Hrvatskim kunama sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Financijski izvještaji Društva izrađeni su primjenom metode prvijenog troška.

Funkcionalna i izvještajna valuta

Slavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u kunama što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Poslovni događaji i transakcije u stranoj valuti preračunani su u kune primjenom tečaja na dan poslovnog događaja i transakcije. Sredstva i obveze u stranoj valuti preračunani su po tečaju važećem na dan bilance. Dobici i gubici proizašli iz promjene tečaja od dana transakcije do datuma bilance ovjeravaju se u računu učbiti i gubitka.

Načela sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji su pripremljeni pod načelom višemjese neograničenosti poslovanja. Uprava Društva procjenjuje da nema značajne nezvjesnosti na datum bilance koja bi stvarala veći rizik za buduće poslovanje.

Bilješka br 3: Najvažnije računovodstvene politike prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za 2016. godinu

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Prihod: od prodaje roba i pružanja usluga obuhvaćaju prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba ili pružanjem usluga.

Kaciročni prihod: (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

3.1. Priznavanje prihoda (nastavak)

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.

Prihodi po posebnim propisima, obuhvaćaju prihode po posebnim propisima iz proračuna i iz ostalih izvora. Prihodi po posebnim propisima iz proračuna jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih ili fizičkih osoba.

Prihodi od imovine obuhvaćaju prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine.

Prihodi od financijske imovine jesu kamate (za dane kredite i zajmove, po vrijednosnim papirima, na procjena sredstva depozite po videnju, zatezna kamata); pozitivne tečajne razlike; dividende; užitak ugovornih društava, banaka i ostalih financijskih institucija.

Prihodi od nefinancijske imovine jesu prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

Prihodi od donacija obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja ili protučinidbe, neprofitna organizacija dobija iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava.

Donacije povezane s zviženim ugovorenim programima (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgodeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti).

Donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgodeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

Ostali prihodi sadrže prihode od naknade šteta, refundacija te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine. Unutar ove skupine evidentira se opis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija obuhvaćaju tekuće ili kapitalne prijenose koje neprofitna organizacija ostvari od drugih neprofitnih organizacija s kojima je povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.

3.2. Rashodi

Rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Rashod za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje. Troškovi nabave dugotrajne imovine se kapitaliziraju, a u rashode se priznaju tijekom korisnog vijeka i potrebe.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

3.2. Rashodi (nastavak)

Rashodi za radnike

Rashodi za radnike, sadrže

- plaće (u bruto iznosu)
- ostale rashode za radnike: bonus za uspješan rad, nagrade (jubilarna nagrade, prigodne godišnje nagrade, posebne nagrade i slično), darove (radnicima, djeci radnika i slično), otpremnine, naknade za bolesti (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnosti i smrtni slučaj te
- doprinose na plaće

Plaće su naknade koje poslodavac isplaćuje radnicima za obavljani rad. Plaće za redovan rad obuhvaćaju: plaće te naknade plaća za bolovanje, godišnji odmor, placena izostanka i ostale naknade plaća (njege djeteta, vojna vježba i slično). Plaće u naravi, esu dobra i usluge određene novčane vrijednosti koje neprofitna organizacija daje radnicima za obavljani rad, a oni ih koriste u slobodno vrijeme za zadovoljavanje vlastitih potreba.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi, obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti. Naknade troškova radnicima uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, rad na terenu i odvojen život te rashode za stručno usavršavanje radnika. Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi, doprinosi i sl.), naknade za službena putovanja te ostale naknade. Tekuće i investicijsko održavanje, podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se inovna održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje uređaja i opreme, uređena unutrašnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena trajnijih dijelova, periodični remontni postrojenja, opreme i slično.

Financijski rashodi

Financijski rashodi, obuhvaćaju rashode za kamate - za izdane vrijednosne papire - za primljene kredite - zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene važećih klauzula, založne kamate te ostale nespomenute financijske rashode. Tečajna razlika nastaje uključivo u transakcijama u stranoj valuti uslijed promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije u datuma uskađenja vrijednosti novčanih sredstava izraženih u stranoj valuti. Pozitivna tečajna razlika evidentira se kao prihod, a negativna kao rashod. Založne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

3.3. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina evidentira se prema trošku nabave i amortizira se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja. Sva nematerijalna imovina Društva je ograničenog vijeka trajanja. Nematerijalna imovina podliježe testu umanjenja vrijednosti jednom godišnje. Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

3.4. Materijalna imovina

Materijalna imovina uključuje zemljište, građevinski objekti, automobile i uređsku opremu. Iskazuje se po povijesnom trošku nabave umanjeno za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Stvari i oprema evidentiraju se kao materijalna sredstva ukoliko im je vijek uporabe duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna u trenutku nabave.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja teret račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija građevinskih objekata, automobila i opreme obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovina tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna.

Procijenjeni korisni vijek uporabe je kako slijedi:

Naziv sredstva	Amortizacijski vijek	Amortizacijska Stopa (%)
Građevinski objekti	10 - 80	10 - 1,25
Automobili	5	20
Uređaji za zagrijavanje	10	10
Uređski namještaj, oprema računala	4 - 8	20 - 12,5

3.5. Potraživanja od kupaca

Kupci i ostala potraživanja predstavljaju nederrativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredvim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Kupci i ostala potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Na svak datum bilance Društvo procjenjuje postojanje i objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

3.5. Potraživanja od kupaca (nastavak)

Potraživanja od kupaca početno se priznaju po fair vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabi metode selektivne kamatne stope, umanjena za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjena vrijednosti potraživanja od kupaca. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti nadoknađivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih konstantnom efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u računu dobiti – gubitka.

3.6. Zalihe

Zalihe materijala za preraspodjele u odnosu se na zalihe namijenjene za poklone preko Socijalnog društva Crvenog križa. Tokom godine, donacije zaliha za preraspodjele koje se zaprimaju iskazuju se, u trenutku primanja poklona, kao prihodi i istodobno za isti iznos rashodi tekućeg razdoblja. Na kraju godine iznos zaliha za preraspodjele koji se nalazi u skladištu Društva iskazan je kao imovina, a kao protustavka u bilanci Društva iskazani su prihodi budućih razdoblja.

3.7. Novac i novčani ekvivalenti

Novac obuhvaća gotovinu u blagajni i stanja na računima u bankama, kratkoročni depoziti kod banaka s ugovorenim tokom dospijeća do 3 mjeseca i sredstava na računima banaka.

3.8. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze priznaju se po početku nastanka događaja. Obveze jesu neizmirena dugovanja proizšla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

3.9. Primanja zaposlenih

Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja onikom isplata plata Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plata kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nada je Društvo nema obveza osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

3.10. Usporedni podaci

Financijski izvještaji Društva na dan 31. prosinca 2015. sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Prikaz je u skladu s iskazanim računovodstvenim politikama. Prethodno objavljene prenesene višak prihoda (u financijskim izvještajima za 2015. godinu) na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 7.016.870 kuna umanjene su za iznos od 474.997 kuna koji se odnosi na naknadno utvrđene troškove prethodnih razdoblja.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima

Bilješka br. 4: AOP 001 – Ukupni prihodi

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2015.	2016.	Index
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	11.764.418	12.597.033	107,1
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	9.636	163	1,7
Prihodi po posebnim propisima	8.271.244	5.242.678	99,6
Prihodi od imovine	700.252	697.477	99,6
Prihodi od donacija	1.373.105	4.112.179	299,6
Ostali prihodi	389.056	419.670	107,9
UKUPNI PRIHODI	22.508.349	26.070.050	115,8

Ukupni prihodi su se povećali u odnosu na proteklu godinu za gotovo 16%. Povećanje ukupnih prihoda uglavnom je posljedica povećanja prihoda od donacija koji su se značajno povećali u odnosu na 2015. godinu (gotovo 200%), zbog povećanja donacija hrane za socijalni dio. Nadalje, prihodi od prodaje roba i pružanje usluga povećali su se za 7% u odnosu na proteklu godinu uglavnom zbog povećanja prihoda od ljetovanja djece u domu u Novom Vinodolskom te povećanja prihoda od ležaljka prve pomoći u autoškolama.

Bilješka br. 6: AOP 045 – Rashodi za radnike

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2015.	2016.	Index
Plaća za redovni rad i plaće u mirovini	7.936.109	8.120.504	102,3
Rashodi za otpremnine, regres, bolnicne i ostale nadoknade radnicima	743.987	629.900	71,1
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	1.225.602	1.213.322	99
Doprinosi za zapošljavanje	134.891	134.891	100
Posebni doprinos za poliranje zapošljavanja osoba s invaliditetom	5.180	5.180	-
Ukupno rashodi za radnike	10.045.748	10.005.797	99,6

Rashodi za radnike nisu se značajnije promijenili u odnosu na proteklu godinu. Iako se broj zaposlenika nešto povećao te su se zbog toga povećali rashodi za redovne plaće, rashod za otpremnine su se značajno smanjili u odnosu na proteklu godinu zbog odlaska manjeg broja radnika u prijevremenu mirovinu nego 2015. godine. Broj zaposlenih 31. prosinca 2016. godina bio je 88 (2015. 85).

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 6: AOP 057 – Materijalni rashodi

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2015.	2016.	Index
Naknade troškova zaposlenima	565.933	605.194	106,9
Naknade vozerima	31.109	91.530	294,2
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	362.208	504.515	139,3
Rashodi za usluge	4.353.669	5.021.526	115,3
Rashodi za materijal i energiju	3.057.682	3.650.501	119,4
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	1.619.565	1.078.007	70,0
Ukupno materijalni rashodi	10.230.335	10.951.279	107,0

Materijalni rashodi su se povećali u odnosu na proteklu godinu za 7%, uglavnom zbog povećanja rashoda za usluge te rashoda za materijal i energiju dok su se ostali nespomenuti materijalni rashodi tijekom 2016. godine smanjili u odnosu na proteklu godinu.

U nastavku su prikazane tablice za razjašnjenje materijalne rashode – rashodi za usluge te rashodi za materijal i energiju.

Rashodi za usluge

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2015.	2016.	Index
Usluge telefona, pošte i prijevoza	719.042	939.442	130,7
Usluge tekućeg investicijskog održavanja	794.488	808.328	101,7
Komunalne usluge	893.607	903.654	101,1
Zakupnine i najamnine	647.930	981.354	115,7
Intelektualne i osobne usluge	332.705	492.549	145,1
Zdravstvene i vjerske usluge	1.078	52.480	3805,4
Računalne usluge	30.942	40.329	112,2
Ostale usluge	728.371	802.953	110,2
Ukupno rashodi za usluge	4.353.669	5.021.526	115,3

Rashodi za usluge su se povećali u odnosu na proteklu godinu za 15% i to uglavnom zbog povećanja usluga telefona, pošte i prijevoza za 31% te povećanja intelektualnih usluga za 46%. Usluge telefona, pošta i prijevoza povećale su se uglavnom zbog povećanja troškova za usluge prijevoza djece na letovanje koje je u skladu s povećanjem ostvarenih prihoda od letovanja djece u Novom Vinodolskom. Intelektualne i osobne usluge su se povećale zbog nastanka zakonske obveze za reviziju financijskih izvještaja organizacije te troškova izrade plana i strategije operativnog poslovanja Društva (EKO VET PROIZVODNJA d.o.o.)

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 6: AOP 057 – Materijalni rashodi (nastavak)

Troškovi zakupa i najamnine uključuju i troškove nadoknade autoškolama po pozniku tečaja prve pomoći koji su se povećali u odnosu na protekli godinu budući da se tijekom 2016. god. povećao broj poznika tečaja prve pomoći u autoškolama (u skladu s povećanjem broja odobrenih usluga).

Rashodi za materijal i energiju

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2015.	2016.	Index
Materijal i sirovine	1.422.018	1.545.060	108,7
Energija	996.911	1.137.447	114,1
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	825.156	841.810	101,9
Silni inventar i auto gume	152.737	129.184	82,6
Ukupno rashodi za materijal i energiju	3.397.862	3.653.501	107,4

Rashodi za materijal i energiju su se povećali u odnosu na protekli godinu za 7,4% uglavnom zbog povećanja troškova energija (za 14%) te troškova materijala i sirovina (za 8%). Troškovi energija su se povećali u odnosu na protekli godinu uglavnom zbog povećanja troškova električne energije u domu Novi Vinodolski (povećanje klima uređaja) te u prencipatu Koprivnica. Troškovi materijala i sirovina uglavnom su se povećali zbog povećanja troškova namirnica za pripremu hrane u domovima Sijeme i Novi Vinodolski.

Bilješka br. 7: AOP 110 – Rashodi za donacije

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2015.	2016.	Index
Tekućee donacije	430.875	3.721.094	863,6
Stipendije			
Ukupno rashodi za materijal i energiju	430.875	3.721.094	863,6

Rashodi za donacije su se značajno povećali u odnosu na 2015. godinu zbog povećanja donacija građanima i kućanstvima kroz socijalni dio Društva. Navedeni rashodi za donacije, odnosno njihovo povećanje, u srazmjeru je s povećanjem prihoda od donacija hrane uglavnom od strane velikih trgovačkih lanaca (Konzum, Metro, Lidl i drugi).

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 8: AOP 115 – Ostali rashodi

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2015.	2016.	Index
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	-	764.851	-
Neopisane vrijednosti i drugi rashodi obuhvaćeni rashodovane dugotrajne imovine	-	34.756	-
Ostali nespomenuti rashodi	78.070	49.916	62,9
Ukupno rashodi za materijal i energiju	78.070	349.536	447,7

Ostali rashodi značajni su se povećali u odnosu na prethodnu godinu i to za gotovo 350%. Najznačajniji razlog povećanja ostalih rashoda u odnosu na 2015. godinu je povećanja troškova za naknadu šteta pravnim i fizičkim osobama. Navedeni troškovi odnose se na troškove prema sudskoj presudi protiv Društva, u sporu s Centrom inkuzivne potpore IDEM koja je tijekom 2016. godine podmirena u 4 jednaka obroka u iznosu od 68.216 kuna.

Bilješka br. 9: AOP 134/AOP 135 – Višak / manjak prihoda

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2015.	2016.	Index
Višak prihoda	72.110	-	-
Manjak prihoda	-	504.704	-

Tijekom 2015. godine Društvo je ostvarilo manjak prihoda u iznosu od 504.704 kuna. Iako je Društvo tijekom 2016. godine ostvarilo povećanje prihoda od gotovo 16% istodobno su se povećali i ukupni rashodi Društva za 10,4% što je rezultiralo već navedenim manjkom prihoda za 2016. godinu.

Ostvareni manjak prihoda tijekom 2016. godine najvećim dijelom je posljedica nepredviđenog troška za podmirenje šteta prema sudskoj presudi u sporu s Centrom inkuzivne potpore IDEM u iznosu od 265 tisuća kuna. Nadalje, tijekom 2016. godine značajno su se povećali rashodi za usluge kao i rashodi za materijal i energiju. Kod povećanja rashoda za usluge treba zdujiti povećanja intelektualnih usluga koji su posljedica promjene zakonskih propisa (revizijske usluge), ali i uagarja u razvoj i unaprjeđenje operativnog poslovanja Društva kroz izradu strateškog plana i strategije razvoja. Kod povećanja troškova energija valja naglasiti povećanje troškova električne energije u domu Novi Vinodolski (veći broj djece, ali i ugradnja klima uređaja); te u prenat štiri Koprivica.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješke uz Bilancu stanja

Bilješka br. 10: AOP 003 – Ne proizvedena dugotrajna imovina

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	Ulaganja u tuđu imovinu (građevinske objekte)	Osnivački izdaci	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2015. godine			
Nabavna vrijednost	32.605.953	23.594	32.609.547
Ispravak vrijednosti	(4.830.495)		(4.830.495)
Neto knjigovodstvena vrijednost	27.755.457	23.594	27.779.051
Na dan 31. prosinca 2016. godine			
Nabavna vrijednost	32.750.365	-	32.750.365
Ispravak vrijednosti	(5.623.283)	-	(5.623.283)
Neto knjigovodstvena vrijednost	27.127.020	-	27.127.020

Ulaganja u tuđu imovinu uglavnom se odnose na ulaganja u obnovu Doma na Sljemeni kojeg Društvo uglavnom koristi za organizaciju programa „Škole u prirodi“.

Bilješka br. 11: AOP 018 – Proizvedena dugotrajna imovina

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	Građevinski objekt	Transportna sredstva	Oprorna	Umyetnička djela	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2015.					
Nabavna vrijednost	14.847.731	1.777.887	8.105.370	497.812	25.229.800
Ispravak vrijednosti	(2.736.184)	(1.228.174)	(3.665.233)		(10.630.641)
Neto knjigovodstvena vrijednost	12.111.547	551.713	4.438.087	497.812	14.599.159
Na dan 31. prosinca 2016.					
Nabavna vrijednost	14.951.111	1.777.887	8.371.349	464.872	25.505.219
Ispravak vrijednosti	(2.958.741)	(1.391.074)	(7.119.573)		(11.470.288)
Neto knjigovodstvena vrijednost	11.932.370	385.913	1.251.775	464.872	14.034.930

Građevinski objekt uglavnom se odnose na Dom u Novom Vinodolskom kojeg Društvo uglavnom koristi za organizaciju ljetovanja djece te za provedbu programa „Škole u prirodi“.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 12: AOP 051 i AOP 064 – Zalihe

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2015.	2016.	Index
Zalihe sitnog inventara	265.721	991.905	114,6
Isprava vrijednosti sitnog inventara	(265.721)	(991.905)	114,6
Zalihe materijala za preraspodjelu drugima	539.295	116.524	21,6
Zalihe materijala za redovne potrebe	20.413	19.155	93,9
Ukupno zalihe	559.695	135.679	24,2

Iznos zaliha za preraspodjelu drugima, koje se nalaze u skladištu Društva te u socijalnom dućanu na dan 31. prosinca 2015. godine iskazane su po računskoj vrijednosti odnosno prema određenoj cjeniku za donirane zalihe odjeće i higijenskih potrepština.

Zalihe materijala za redovne potrebe odnose se na zalihe prehrambenih proizvoda namijenjenih pružanju usluga prehrane korisnika na zimovanje na Sjevernu Sibiru. Sitan inventar otpisuje se u cjelosti orlikom stavljanja u uporabu.

Bilješka br. 13: AOP 75 – Novac u banci i blagajni

	2015.	2016.	Index
Novac na računu lokalnih poslovnih banaka	5.383.979	7.593.714	141,0
Novac na računu inozemnih poslovnih banaka	402.476	439.220	108,9
Novac u blagajni	3.519	2.169	61,6
Ukupno zalihe	5.789.974	8.034.103	138,8

Iznos novca u banci i blagajni značajno se povećao (39%) na kraju 2016. godine u odnosu na kraj 2015. godine. Navedeno povećanje uglavnom je posljedica primljenih sredstava iz Projekta sufinanciranog iz sredstava Europske unije (EU fondova). Cilj navedenog Projekta je nabava hrane te higijenskih potrepština koje će se putem socijalnog dućana Društva podijeliti korisnicima. Na dan 31. prosinca 2016. godine navedena zaprimljena sredstva izdvojena su na posebnom bankovnom računu te iznose 3.310.497 kuna, a u bilanci Društva su iskazani kao prihodi budućeg razdoblja. Tijekom 2017. godine se očekuje primitak dodatnih sredstava temeljem navedenog Projekta budući da je njegova ukupna vrijednost 8 milijuna kuna.

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 14: AOP 134 – Potraživanja od kupaca

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2015.	2016.	Index
Potraživanja od kupaca	1.410.712	2.021.219	143,3
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca			
Ukupno zalih	1.410.712	2.021.219	143,3

Potraživanja od kupaca su u pravilu dospjela potraživanja koja su nastala kroz poslovne aktivnosti Društva, a uglavnom se odnose na potraživanja za program "Škola u otrodin" u Domu na Sijemoru, za ljetovanja djeca u Domu u Novom Virovitiškom odnosno na potraživanja za prikupljene doze krvi u akcijama dobrovoljnog darivanja krvi.

Bilješka br. 15: AOP 145 – Obveze za radnike

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2015.	2016.	Index
Obveze za plaćenele	417.094	454.190	108,9
Obveze za naknade plaća - neto	2.259	15.141	670,3
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	47.305	49.586	104,8
Obveze za doprinose iz plaća	127.871	135.159	105,8
Obveze za doprinose na plaće	109.797	114.987	104,7
Ostale obveze za radnike	46.286	41.112	88,6
Ukupno obveze za radnike	750.412	810.164	108,0

Obveze za radnike su se povećale u odnosu na proteklu godinu za 8% zbog nešto većeg broja zaposlenih na 31. prosinac 2016. godine u odnosu na 31. prosinac 2015. godine.

Bilješka br. 16: AOP 156 – Obveze za materijalne rashode

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2015.	2016.	Index
Naknade troškova radnicima	39.016	44.032	110,3
Obveze prema dobavljačima u zemlji	763.584	458.281	60,0
Ukupno obveze za materijalne rashode	803.499	502.313	62,5

Gradsko društvo Crvenog križa Zagreb

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 16: AOP 156 – Obveze za materijalne rashode (nastavak)

Obveze za materijalne rashode značajno su se smanjile u odnosu na proteklu godinu za 37,5% zbog smanjenja obveza prema dobavljačima. Većina iskazanih obveza prema dobavljačima nastali su tijekom prosinca 2016. godine pa su isti realni i ne predstavljaju rast rashoda iznad uobičajenih rashoda odnosno obveza.

Bilješka br. 17: Potencijalna imovina i obveze

(a) Izvanbilančna evidencija

Društvo nema nikakvih izvanbilančnih zapisa.

(b) Potencijalne ugovorne obveze

Društvo u sklopu svog redovnog poslovanja nema značajnih ugovornih odnosa koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati imovina i obveze Društva (dana kreditna pisma, hipoteke ili slično). Društvo je uključeno u nekoliko sudskih sporova (uglavnom o utvrđivanja prava vlasništva) no procjenjuje se da s te osnove ne proizlaze značajni budući troškovi za Društvo te sukladno tome nisu iskazana nikakva rezerviranja na 31. prosinca 2016. godine.

(c) Stanja i rokovi kredita, zajmova i financijskih najмова

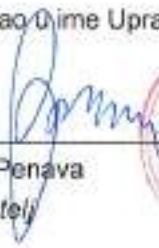
Društvo na 31. prosinca 2016. godine nema nikakvih obveza po kreditima, zajmovima ili financijskim najmovima.

(d) Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo događaja kao što su:

- objavljivanje plana prestanka poslovanja
- značajnih izvlaštenja ili uništenja imovine Društva te izdavanja značajnih jamstava
- neuobičajeno velikih promjena valutnih tečajeva nakon datuma bilance
- značajnih sudskih postupaka koji bi mogli imati bilo kakvog utjecaja na budući rad Društva

Potpisao u ime Uprave Društva na dan 6. ožujka 2017. godine:


Petar Penava
Ravnatelj

