

HCK - Društvo Crvenog križa Primorsko-goranske županije
Mire Radune Ban 14,
51000 Rijeka

**Bilješke uz financijske izvještaje Društva Crvenog križa
Primorsko-goranske županije
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017. godine**

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

HCK - Društvo Crvenog križa Primorsko-goranske županije, Rijeka (u nastavku: DCK PGŽ), OIB 70329448525, RNO broj 0036048 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: Rijeka, Mire Radune Ban 14

Zakonski zastupnik: VESNA ČAVAR, dr. med.

Osnovna djelatnost DCK PGŽ je: Ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja, d. n.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji DCK PGŽ sastavljeni su sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14)
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15. i 25/17)
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15. i 67/17.)
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (121/14)

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je DCK PGŽ ostvario na način utvrđen Zakonom o Hrvatskom Crvenom križu (NN 71/2010) i Statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovinom se smatraju resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

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. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

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

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Prihodi i rashodi

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

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

Računovodstveno načelo nastanka događaja 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
- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

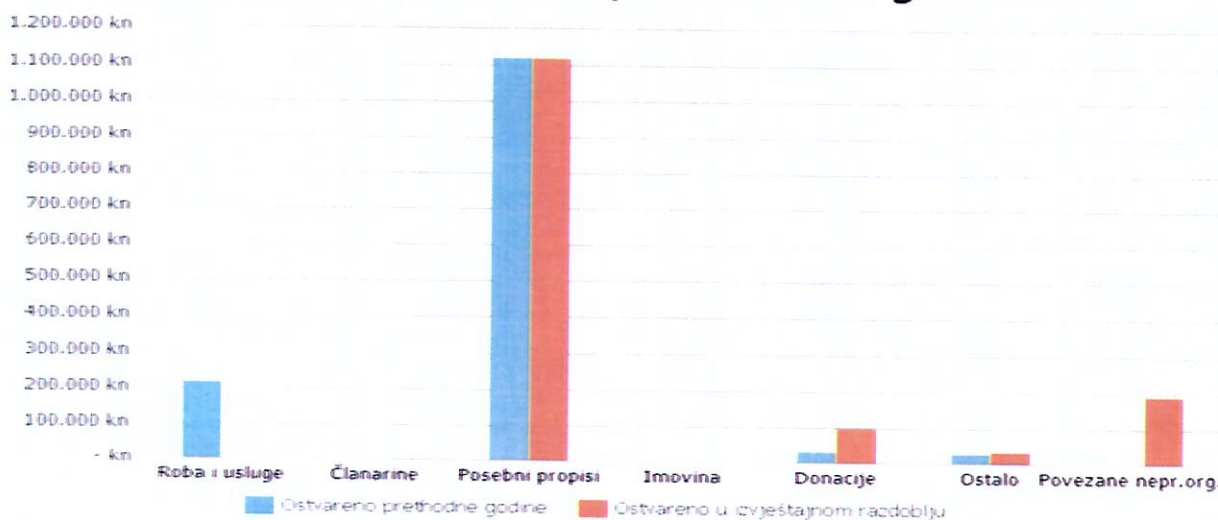
PRIHODI - (PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode DCK PGŽ sačinjavaju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi po posebnim propisima, prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.432.827 kn.

	Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2017/2016
31.	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	214.334 kn	- kn	0,00
32.	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	- kn	700 kn	
33.	Prihodi po posebnim propisima	1.115.000 kn	1.115.000 kn	100,00
34.	Prihodi od imovine	494 kn	260 kn	52,63
35.	Prihodi od donacija	28.207 kn	94.632 kn	335,49
36.	Ostali prihodi	24.601 kn	32.226 kn	130,99
37.	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	- kn	190.009 kn	
	UKUPNO	1.382.636 kn	1.432.827 kn	

Usporedba prihoda s prethodnom godinom



Ad 31. Prihodi od prodaje roba i usluga: (PR-RAS-NPF AOP 002) smanjenje je nastalo jer je tijekom prethodnih godina (do 2016.) prihod od Hrvatskog Crvenog križa (HCK) za Službu spašavanja života na vodi, knjižen na konto 31121, a od ove godine se sukladno uputi Državne revizije knjiži na kontu 37121. Stoga je usporediv podatak s te dvije pozicije te je vidljivo da je prihod iz HCK bio za 24.325 kn manji nego u prethodnoj godini.

Ad 32. Prihodi od članarina i članskih doprinosa: (PR-RAS-NPF AOP 005) prema Odluci Odbora godišnja članarina od 2017. godine za članove Spasilačkog kluba „Poseidon“ je 50,00 kn. Ukupno je uplaćeno 700,00 kn dok prethodne godine nije bilo uplata zbog visine članarine koja je iznosila 300 kn.

Ad 33. Prihodi po posebnim propisima: (PR-RAS-NPF AOP 008) Primorsko-goranska županije redovno je uplaćivala Ugovorom predviđena sredstva. Državna revizija je upozorila da su uplate za 2016. i 2017. godinu jednake što nije logično s obzirom da se županijski proračun mijenja iz godine u godinu, a financiranje Crvenog križa je određeno Zakonom o Hrvatskom Crvenom križu po stalnom postotku (0,5% za javne ovlasti i redovne djelatnosti i 0,2% za rad i djelovanje Službe traženja).

Ad. 34. Prihodi od imovine: (PR-RAS-NPF AOP 011) Prihodi od kamata su knjiženi redom pristizanja, prema izvodima.

Ad. 35. Prihodi od donacija: (PR-RAS-NPF AOP 024)

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, prihodi od građana i kućanstava i ostali prihodi od donacija.

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 94.632 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 66.426 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2017/2016
Prihodi od donacija iz proračuna	11.200 kn	- kn	0,00
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	- kn	- kn	
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	17.007 kn	88.419 kn	519,90
Prihodi od građana i kućanstava	- kn	6.213 kn	
Ostali prihodi od donacija	- kn	- kn	
UKUPNO	28.207 kn	94.632 kn	

U 2017. godini prihodi od donacija su neplanski povećani zbog iznenadne donacije iz Hrvatskog Crvenog križa, a sastoje se:

- od donacije HCK za krizne situacije i higijenske potrepštine u iznosu od 87.014,50 kn što je HCK donirao prema odluci Izvršnog predsjednika HCK i nije moglo biti uvršteno u plan za 2017. godinu.
- od pripadajućeg dijela amortizacije za darovani defibrilator u iznosu od 1.404,60 kn godišnje.
- od donacije koju su povodom Uskrsa prikupili članovi Spasilačkog kluba „Poseidon“ za Socijalnu samoposlugu „Kruh sv. Elizabete“ Rijeka u iznosu od 6.213,20 kn.

Ad. 36 Ostali prihodi: (PR-RAS-NPF AOP 032) Prihodi od refundacija iz gradskih društava Crvenog križa PGŽ i HCK su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog nove Odluke Odbora DCK PGŽ da se financiranje zajedničkih aktivnosti i programa rješava refundacijama, a ne donacijama kao što se to radilo prethodne godine na savjet knjigovodstvenog servisa.

Ad. 37. Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija: (PR-RAS-NPF AOP 041) prihod od HCK za Službu spašavanja života na vodi od 2017. godine knjiži se na ovom kontu.

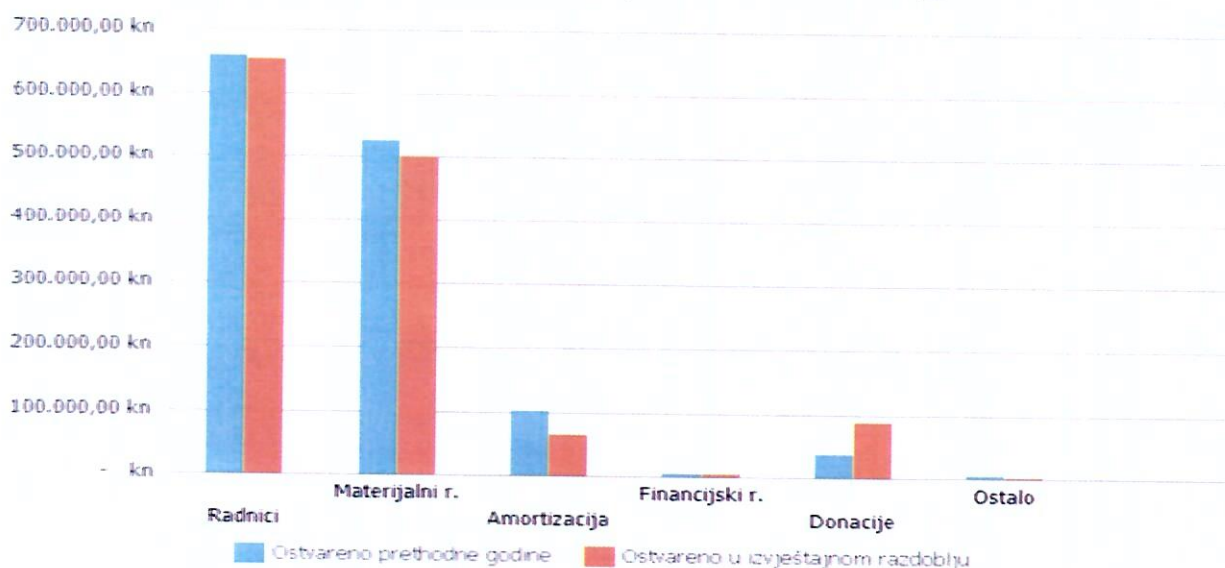
RASHODI - (PR-RAS-NPF AOP 044)

Rashode DCK PGŽ sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.314.646 kn.

	Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2017/2016
41.	Rashodi za radnike	656.939 kn	652.276 kn	99,29
42.	Materijalni rashodi	527.260 kn	500.021 kn	94,83
43.	Rashodi amortizacije	102.344 kn	65.118 kn	63,63
44.	Financijski rashodi	4.937 kn	5.742 kn	116,31
45.	Donacije	36.008 kn	88.831 kn	246,70
46.	Ostali rashodi	4.115 kn	2.658 kn	64,59
47.	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	- kn	- kn	
	UKUPNO	1.331.603 kn	1.314.646 kn	

Usporedba rashoda s prethodnom godinom



Rashodi za radnike (PR-RAS-NPF AOP 045)

Rashodi za radnike su gotovo ujednačeni s rashodima od prethodne godine i bili su u granicama planiranog.

Materijalni rashodi - (PR-RAS-NPF AOP 057)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju iznosili su 500.021 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za oko 5%.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2017/2016
Naknade troškova radnicima	44.041 kn	38.693 kn	87,86
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	- kn	6.680 kn	
Naknade volonterima	7.519 kn	4.561 kn	60,66
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	16.010 kn	7.233 kn	45,18
Rashodi za usluge	268.248 kn	220.987 kn	82,38
Rashodi za materijal i energiju	96.972 kn	159.980 kn	164,98
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	94.470 kn	61.887 kn	65,51
UKUPNO	527.260 kn	500.021 kn	

Naknade troškova radnicima (PR-RAS-NPF AOP 058) Naknade su manje u odnosu na prethodnu godinu zbog manjih troškova za edukacije.

Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl. (PR-RAS-NPF AOP 062) Prema odluci Odbora DCK PGŽ isplaćene su naknade putnih troškova zastupnicima u Skupštini i članovima Odbora i Nadzornog odbora za dolaske na sjednice.

Naknade volonterima (PR-RAS-NPF AOP 067) U odnosu na prethodnu godinu, troškovi službenih putovanja volontera su bili manji.

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (PR-RAS-NPF AOP 072) Troškovi za obavljanje aktivnosti su smanjeni zbog Odluke Odbora o manjoj cijeni satnice osobama izvan radnog odnosa u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za usluge (PR-RAS-NPF AOP 077) U odnosu na prethodnu godinu, smanjenje je za 18% zbog ušteda na troškovima telefona, pošte i prijevoza, manjeg investicijskog i tekućeg održavanja te intelektualnih usluga.

Rashodi za materijal i energiju (PR-RAS-NPF AOP 087) je u odnosu na prethodnu godinu značajno povećan zbog nabave dijela opreme iz HCK za Interventni tim u kriznim situacijama te materijala za edukaciju tima.

Reprezentacija (PR-RAS-NPF AOP 094) je smanjena za 40% u odnosu na prethodnu godinu u što ulaze troškovi ručka na susretu darivatelja krvi kao i troškovi prehrane i podvorbe vezani uz provedbu svih drugih programa.

Rashodi amortizacije (PR-RAS-NPF AOP 098) su značajno manji zbog manje nabave osnovnih sredstava u 2017. godini

Donacije (PR-RAS-NPF AOP 110) su značajno povećane u odnosu na plan zbog raspodjele higijenskih paketa gradskim društvima Crvenog križa PGŽ doniranih iz Hrvatskog Crvenog križa te donacije istih Caritasovom domu za žene i djecu Sv. Ana u Rijeci. Gradskim društvima PGŽ su također donirani promo pultovi za provedbu redovnih programa u iznosu od 14.113 kn.

Ostali rashodi (PR-RAS-NPF AOP 115) su manji za 35% zbog manjih poreznih davanja u odnosu na prethodnu godinu..

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA - (BIL-NPF AOP 002)

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2017. iznosilo je 95.090 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	36.575 kn	6.860 kn	18,76
Proizvedena dugotrajna imovina	109.131 kn	88.230 kn	80,85
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	- kn	- kn	
Sitni inventar	- kn	- kn	
Nefinancijska imovina u pripremi	- kn	- kn	
Proizvedena kratkotrajna imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	145.706 kn	95.090 kn	

Objašnjenje odstupanja:

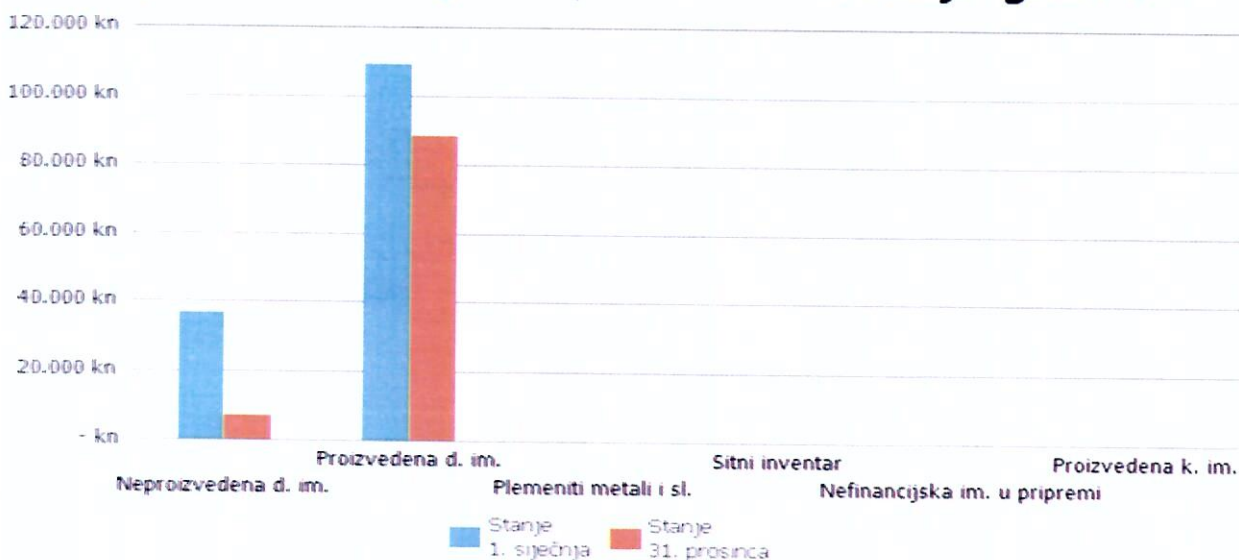
Revizija je upozorila računovodstvo da je krivi raspored knjiženja po kontima klase 0 u dijelu ispravka vrijednosti dugotrajne imovine: ispravak vrijednosti ulaganja na tuđoj imovini je bio knjižen na kontima grupe 029.

Ukupno stanje je bilo u redu, i tu nije bilo prigovora.

Računovodstvo je u 2017 - toj provelo ispravke knjiženja, kako u početnom stanju (donosu), tako i knjiženja tijekom godine.

U analitičkom popisu imovine i obračunima amortizacije (koji su ove godine provedeni u dva ciklusa: 30.6. i 31.12.) vidljivo je da nema stvarnog odstupanja u vrijednosti neproizvedene i proizvedene imovine. Odstupanje u gornjoj tablici te u pozicijama AOP 003, 017, 018, 046 isključivo je posljedica ove promjene konta za knjiženje.

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravke vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovina 31.12.2017. iznosilo je 6.860 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina

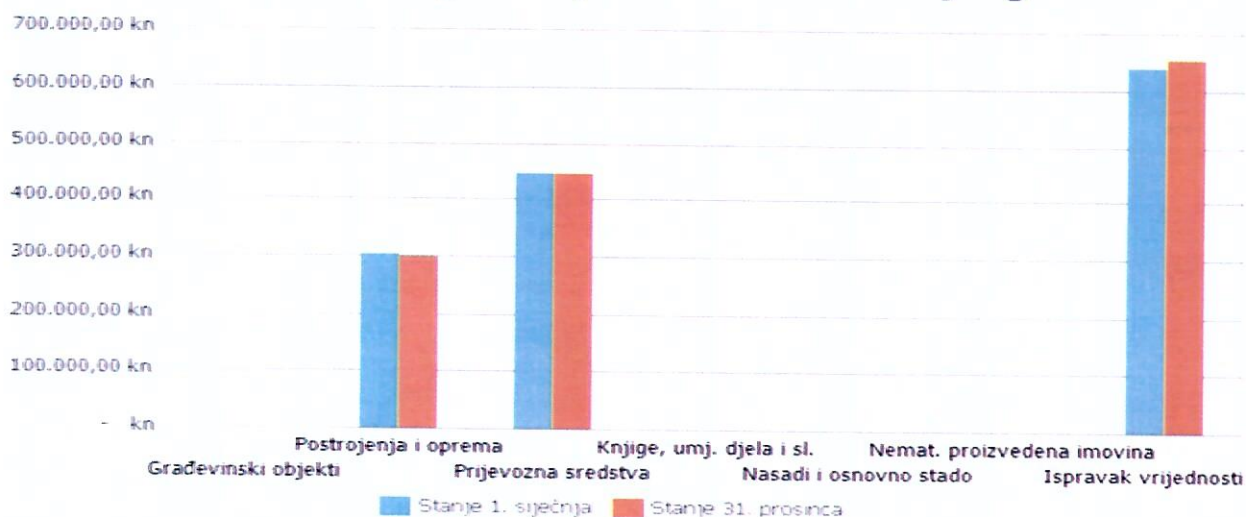
(BIL-NPF AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2017. iznosilo je 88.230 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- kn	- kn	
Postrojenja i oprema	302.628 kn	296.983 kn	98,13
Prijevozna sredstva	446.427 kn	446.427 kn	100,00
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	- kn	- kn	
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	- kn	- kn	
Nematerijalna proizvedena imovina	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	639.924 kn	655.180 kn	102,38
UKUPNO	109.131 kn	88.230 kn	

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Promjene tijekom godine:

Popis dugotrajne imovine se prilaže uz financijske izvještaje, uz prikaz iznosa amortizacije/ispravka vrijednosti koji su tijekom godine knjiženi u dva ciklusa: 30.6. i 31.12.2017.

Iz bilance su isknjižena 4 donirana klima uređaja koja su darovana 2016 - te, ali nisu bili dostavljeni ugovori na knjiženje. Od 2018 - te se više u popisu dugotrajne imovine neće prikazivati sredstva pod r.br 5, 6 i 7 u

ovogodišnjem popisu.

Tijekom godine je nabavljen Laptop Lenovo i Notebook pro.

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(BIL-NPF AOP 047)

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti sačinjavaju plemeniti metali i drago kamenje te pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala plemenite metale i ostale nepohranjene vrijednosti.

Sitan inventar

(BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar se sastoji od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 233.881 kn.

Nefinancijska imovina u pripremi

(BIL-NPF AOP 055)

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala nefinancijske imovine u pripremi.

Proizvedena kratkotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 064)

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i proizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

FINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 074)

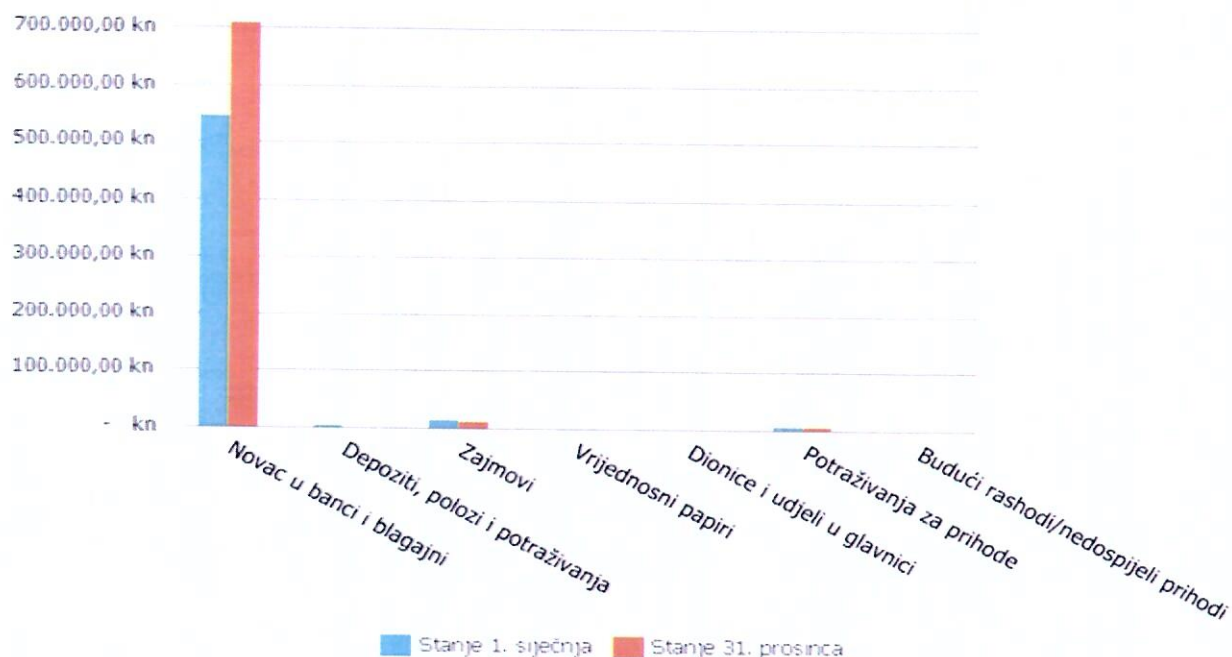
Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2017. iznosilo je 725.160 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	545.645 kn	709.459 kn	130,02
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	2.161 kn	- kn	0,00
Zajmovi	15.000 kn	10.000 kn	66,67
Vrijednosni papiri	- kn	- kn	
Dionice i udjeli u glavnici	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode	6.610 kn	5.700 kn	86,25
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	- kn	- kn	
UKUPNO	569.416 kn	725.160 kn	

Potraživanje od T – Coma od 2003. godine u iznosu od 2.161 kn, Odbor DCK PGŽ je Odlukom od 7. prosinca 2016. godine otpisao zbog zastare, a isknjiženo je u 2017. godini.

Usporedba stanja na početku i na kraju godine



Novac u banci i blagajni

(BIL-NPF AOP 075)

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2017. iznosilo je 709.459 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	545.423 kn	708.954 kn	129,98
Izdvojena novčana sredstva	- kn	- kn	
Novac u blagajni	222 kn	505 kn	227,48
Vrijednosnice u blagajni	- kn	- kn	
UKUPNO	545.645 kn	709.459 kn	

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze

(BIL-NPF AOP 083)

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala depozita, jamčevnih pologa, potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostalih potraživanja.

Zajmovi

(BIL-NPF AOP 100)

Zajmovi se odnose na zajmove građanima i kućanstvima, zajmove pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost, zajmove ostalim subjektima i ispravku vrijednosti danih zajmova.

Na dan 31.12. potraživanja po osnovi zajmova iznosila su 10.000 kn. Od donesenog potraživanja 15.000 kn na ime Gradskog društva Crvenog križa Čabar, 5.000 kn je otpisano Odlukom Odbora od 4. travnja 2011. godine u ime nagrade za izvanredne rezultate u davalaštvu krvi, ali knjigovodstveno nije bilo provedeno.

Vrijednosni papiri

(BIL-NPF AOP 105)

Vrijednosne papire sačinjavaju čekovi, komercijalni i blagajnički zapisi, mjenice, obveznice, opcije i drugi financijski derivati, ostali vrijednosni papiri i ispravak vrijednosti vrijednosnih papira.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na vrijednosnim papirima.

Dionice i udjeli u glavnici

(BIL-NPF AOP 125)

Dionice i udjeli u glavnici odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija, dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava te na ispravke vrijednosti dionica i udjela u glavnici.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na dionicama i udjelima u glavnici.

Potraživanja za prihode

(BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2017. iznosila su 5.700 kn od Gradskog društva Crvenog križa Čabar.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	6.610 kn	5.700 kn	86,25
Potraživanja za članarine i članske doprinose	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	- kn	- kn	
Potraživanja za prihode od imovine	- kn	- kn	
Ostala nespomenuta potraživanja	- kn	- kn	
Ispravak vrijednosti potraživanja	- kn	- kn	
UKUPNO	6.610 kn	5.700 kn	

Tijekom godine je bilo slijedećih promjena:

Gradsko društvo Crvenog križa Rab u siječnju 2017. je uplatilo doneseno potraživanje u iznosu od 910 kn, a od Gradskog društva Čabar i dalje se potražuje isti iznos kao i prethodnih godina.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

(BIL-NPF AOP 142)

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospelja narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove te na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 64.456 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	73.413 kn	61.764 kn	84,13
Obveze za vrijednosne papire	- kn	- kn	
Obveze za kredite i zajmove	- kn	- kn	
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	4.097 kn	2.692 kn	65,71
UKUPNO	77.510 kn	64.456 kn	

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode

(BIL-NPF AOP 147)

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, obveza za prikupljena sredstva pomoći, obveza za kazne, penale i naknade šteta i ostalih obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2017. iznosilo je 61.764 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	40.248 kn	53.140 kn	132,03
Obveze za materijalne rashode	33.165 kn	8.624 kn	26,00
Obveze za financijske rashode	- kn	- kn	
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	- kn	- kn	
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	- kn	- kn	
Ostale obveze	- kn	- kn	
UKUPNO	73.413 kn	61.764 kn	

Obveze za radnike se sastoje od obveza po obračunatim plaćama na dan 31.12.2017., koje su podmirene u roku dospelosti, početkom siječnja naredne godine (2018.), te od Obaveze prema dobavljačima su po računima primljenim u prosincu, a koji imaju dospelosti u narednom razdoblju.

Nepodmirenenih dospjelih obaveza nema.

Tijekom godine došlo je do promjene knjiženja (prema uputi Državne revizije) na način da se obveze prema radnicima za gotovinski plaćene račune više ne knjiže na kontima grupe 262 nego na 242.

Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

Obveze za vrijednosne papire sastoje se od obveza za čekove, obveza za mjenice i ispravke vrijednosti obveza za vrijednosne papire.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za vrijednosne papire.

Obveze za kredite i zajmove

(BIL-NPF AOP 182)

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora, obveze za robne i ostale zajmove te ispravke vrijednosti obveza za kredite i zajmove.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za kredite i zajmove.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2017. iznosila su 2.692 kn i odnose se na neamortizirani dio darovanog defibrilatora (veza konto 35312 tj. dio AOP 029)

VLASTITI IZVORI (*BIL-NPF AOP 195*)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2017. iznosili 755.795 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 163.943 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2017. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

VI. DODATNI PODACI

Prihodi iz sredstava Europske unije

(PR-RAS-NPF AOP 145)

Neprofitna organizacija na dan 31.12.2017. nije imala prihoda iz sredstava Europske unije.

Radnici i volonteri

(PR-RAS-NPF AOP 146 i AOP 148)

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 4 radnika i 64 volontera.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja za 2017. godinu.



Zakonski zastupnik:
VESNA ČAVAR, dr. med.