**BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**ZA RAZDOBLJE 01.01.2018.-31.12.2018.**

**P R I H O D I**

***Prihodi od pružanja usluga -3112 (AOP 004)***

 Tečaj prve pomoći za kandidate autoškola i pružanje prve pomoći za zaposlenike u sklopu zaštite na radu.

U 2018. godini održana su 53 tečaja iz pružanja prve pomoći unesrećenim osobama u prometu. Prema evidenciji u matičnim knjigama tečaj je odslušalo 615 kandidata. Cijena tečaja se nije mijenjala te i dalje iznosi 450 kn, po kandidatu. Ostvareno je 271.350 kn 1 % više u odnosu na prethodnu godinu.

U 2018. godini održano je 7 tečaja prve pomoći kojim je obuhvaćeno 60 osoba u radnom odnosu u sklopu zaštite na radu. Cijena tečaja prilagođena je cijeni tečaja na tržištu, s obzirom da tečaj mogu organizirati i zdravstvene ustanove. Ostvareno je 21.000 kn.

Za podmirenje troškova zahvalnog obroka, promidžbenog materijala te ostalih troškova davatelja krvi, ostvareno je 73.645 kn. Darivanju krvi pristupilo je 1133 davatelja.

Ukupno je otstvareno 365.995 kn odnosno 2 % više u odnosu na prethodnu godinu..

***Prihodi od članarina i članskih doprinosa- 3211 (AOP 005)***

U 2018. godini godišnji iznos članarine (prema Odluci Glavnog odbora HCK) iznosi 12 kn, koliko iznosi uplata u obračunskoj godini (1 osoba).

***Prihodi po posebnim propisima – 3311 (AOP 009)***

Jedinice lokalne samouprave su u obvezi izdvajati sredstva rad Crvenog križa (članak 30. Zakona o Hrvatskom Crvenom križu) i to 0,2% za rad Službe traženja te 0,5% za javne ovlasti i redovne djelatnosti. Osnovica za obračun regulirana je čl.2 Pravilnika o načinu i rokovima plaćanja sredstava iz prihoda JLS (NN 18/2011). GDCK Šibenik i jedinice lokalne samouprave svake godine potpisuju Sporazum o poslovnoj suradnji gdje se navodi mjesečni iznos izdvajanja.

Ukupno je uplaćeno 675.237 kn (uplate izvršene poslije 31.12.nalaze se u potražnim saldima i navedni su u bilješkama uz bilancu stanja).

 **PRIHOD OSTVAREN OD JEDINICA LOKALNE SAMOUPRAVE**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Red.broj** | **JEDINICA LOKALNE SAMOPUPRAVE** | **OBVEZA IZDVAJANJA** | **Uplata za 2018.** |
| 1. | Grad Šibenik | \*577.393 | 364.000 |
| 2. | Grad Skradin | 19.829 | 19.829 |
| 3. | Općina Pirovac | 28.167 | 28.200 |
| 4. | Općina Tribunj | 32.285 | 32.294 |
| 5. | Općina Tisno | 61.019 | 61.019 |
| 6. | Općina Murter | 45.013 | 45.014 |
| 7. | Općina Bilice\*\* | 20.793 | 00 |
| 8. | Općina Rogoznica | 74.088 | 74.089 |
| 9. | Općina Primošten | 50.791 | 50.792 |
|  | **UKUPNO** | **909.378** | **675.237** |

\*Ugovor s Gradom Šibenikom potpisan je na iznos od 364.000 kn za 2018. godinu

 \*\*S Općinom Bilice vodi se sudski spor.

***Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora***

Prihod iz Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za mjere javni rad iznosi 4.317 kn i to isključivo za bruto plaću i naknadu za prijevoz za dva zaposlenika u trajanju od 6 mjeseci počevši od 1.12.2018.

Sveukupno prihod po posebnim propisima u 2018. godini iznosi 679.554 kn.

***Prihodi od financijske imovine -341(AOP 011)***

Prihodi od pasivne kamate-po viđenju iznosila je 63 kn.

***Prihod od donacija iz državnog proračun za EU projekte 351 (AOP 025)***

Gradsko društvo Crvenog križa Šibenik nositelj je dva projekta :

1. **ZAŽELI -** Program zapošljavanja žena pod nazivom „Mislimo na njih“ u trajanju od 24 mjeseca. U obračunskom razodblju prihod iznosi 294.617 kn (u visini nastalih troškova za razdoblje od 1.6. do 31.12.2018.) i
2. **FEAD** - Projekt u okviru Operativnog programa za hranu/ili osnovnu materijalnu pomoć čiji je cilj suzbijanje siromaštva podjelom hrane i osnovne materijalne pomoći na području Šibensko-kninske županije.

 Projekt je počeo s provođenjem 1.listopada s tim da je GDCK Šibenik morao provoditi postupak javne nabave (više od 50% prihoda u protekloj godini ostvaren iz JLS).

Ostvareni prihod je u visini troškova u iznosu od 49.537 kn.

Sveukupan pihod za oba projekta iznosi 344.154 kn.

***Prihodi od građana i kućanstava - 354 (AOP 030)***

 Sabirna akcija „Solidarnost na djelu 2018“ održana je u mjesecu listopadu. Osnovnim i srednjim školama upućeni su bonovi zahvalnosti u protuvrijednosti od 1,00 kn. Ukupno je ostvaren prihod u iznosu od 12.994 kn.

 Tijekom godine obilježavaju se Tjedan Crvenog križa (svibanj), Tjedan borbe protiv TBC-a (rujan) i Tjedan solidarnosti ( lipanj i prosinac). Sve pravne osobe koje se bave prodajom karata (putnički,cestovni, zračni promet i karte od ulaznica) u obvezi su uplatit 3% od cijene karte odn. ulaznice u korist Crvenog križa. Ostvareno je 4.508 kn. Dobrovoljni prilog građana iznosi 1.595 kn .

Ukupan prihod od građana iznosi 19.102 kn

***Ostali nespomenuti prihodi -363 (AOP 031)***

 Ostali nespomenuti prihod odnosi se na prihod od više uplaćenih sredstava prilikom registracije vozila a čiji je povrat izvršio HAK. U iznosu od 104 kn

***Prihod od povezanih neprofirnih organizacija- 3711 (AOP 041)***

 Prihod od povezanih neprofitnih organizacija odnosi se refundaciju sredstava iz Hrvatskog Crvenog križa za pokriće troškova službenog puta za nazočnost na sjednicama Skupštine u iznosu od 2.934 kn kao i povrat sredstava iz DCK Šibensko-kninske županije za plaćeni račun u iznosu od 1.300 kn (natjecanje mladih).

Ostvaren je prihod u iznosu od 4.234 kn

Sveukupno prihodi u 2018. godini iznose **1,413.218 kn** odnosno 25,9 % više u odnosu na prethodnu godinu.

**RASHODI**

***Plaće radnika (AOP 046) i doprinosi na plaću (AOP 051)***

Tijekom 2018. godine Gradsko društvo Crvenog križa ima 19 zaposlenika od čega 4 stalno zaposlena te 15 osoba na određeno vrijeme. Do povećanja broja zaposlenih nastalo je zbog provođenja projekata financiranih iz fondova EU (11 je osoba zaposleno u provođenju projekta Zaželi, 2 osobe u provođenju projekta FEAD te 2 osobe u provođenju mjera HZZ- javni rad)

Za isplatu plaća i doprinosa na bruto plaću utrošeno je 740.175 kn

***Ostali rashodi za zaposlene (AOP 051)***

Tijekom godine zaposlenicima su isplaćeni neoporezivi iznosi naknada: božićnica i regres u ukupnom iznosu od 13.400 kn, te neoporezivi iznos naknade za bolovanje u trajanju više od 90 dana u iznosu od 2.500,00 kn.

Sveukuno je isplaćeno 15.900 kn.

Ukupno izdvajanja za zaposlenike iznosi **(AOP 045)** **756.075**  kn.

***Naknade troškova zaposlenima (AOP 058)***

Za troškove službenih putovanja isplaćeno je 9.121 kn dok su troškovi naknade za odlazak i dolazak na posao i s posla iznosili 21.988 kn.

***Troškovi za volontere (AOP 067)***

 Gradsko društvo Crvenog križa Šibenik ima tri stalna volontera te volonteri koji povremeno dolaze pomoći Crvenom križu.Troškovi u 2018 godini iznose 1.039 kn

***Naknada osobama izvan radnog odnosa (AOP 072)***

 U ovu skupinu troškova spada drugi dohodak koji se isplaćuje licenciranim liječnicima -predavačima tečaja prve pomoći, usluge čišćenja kao i ostali povremeni poslovi za koje se ukaže potreba tijekom godine.

 Za liječnike je isplaćeno 64.274 kn gdje se na bruto honorar obračunava i 7,5% doprinosa za zdravstveno osiguranje. Cijena po kandidatu za polaznike auto škola iznosi bto 90,00 kn dok za pravne osobe 25% po kandidatu od cijene tečaja.

 Za usluge čišećnja izdvojeno je u bruto iznosu od 26.778 kn

 U 2018. godini ukupno je utrošeno 91.052 kn.

***Rashodi za usluge- 425 (AOP 078)***

Rashodi vezani za usluge komunikacije i poštarine proizlaze iz kompletnog poslovanja Crvenog križa te je teško govoriti u kojoj djelatnosti se više koristi mobilni ili fiksni telefon ili internet poslovanje. Na te usluge utrošeno je 13.315 kn ili 2% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Za promidžbeni materijal utrošeno je 32.755 kn u što spadaju: prva pomoć, promidžbeni materijal za DDK, promidžbeni novogodišnji materijal, za akciju solidarnosti na djelu-bonovi, plakati i olovke kao i promiženi materijal za projekte FEAD i Zaželi.

 Za komunalne usluge (voda, odvoz otpada, pričuva) utrošeno je 5.083 kn.

U skupini konta 4259 evidentiraju se troškovi za zahvalni obrok darivatelja krvi i ostali troškovi koji iznose 38.835 kn. Troškovi prema auto školama u 2017. godini iznose

95.100 kn.

Sveukupno rashodi za usluge uz sve ostale ne navede u izvješću, iznose 201.479 kn odn. 15% su veći u odnosu na prethodnu godinu.

***Rashodi za materijal i energiju- 426 (AOP 087)***

Za uredski je materijal utrošeno (papir, tiskanice) i ostali materijalni rashodi iznose 50.526 kn tu su, na posebnom kontu u sklopu ove skupine, knjiženi troškovi za projekt Zaželi –sanitarni materijal za krajnje korisnike 28.813 kn), kupovina službene odjeće (10.178 kn) materijal i sirovine 7.583 kn. Za struju je utrošeno 13.471 kn te za gorivo 14.776 kn te ostali troškovi kupovina plina, antifriza, gume za službeno vozilo, kupovina bicikla za projekt Zaželi koji su jednokratno otpisani te mobiteli u iznosu od 6.023 kn.

 Ukupno troškovi u ovoj skupini konta iznose 92.494 kn odnosno 115% više u odnosu na prethodnu godinu.

***Ostali nespomenuti materijalni rashodi – 429 (AOP 092)***

Premija osiguranja motornih vozila (Dacia Sandero i Toyota), premija osiguranja imovine, premija osiguranja zaposlenika, članarina za korištenje INA kartice i ostali manji troškovi iznose ukupno 21.250 kn.

***Amortizacija -4311 (AOP 098)***

 Troškovi amortizacije u 2018. godini iznosi 18.847 kn .

***Ostali financijski rashodi – 443 (AOP 105)***

U ovim skupinama konta knjižene su zatezne kamate na plaćanje račun te na prispjele uplate doprinosa prema Poreznoj upravi kao i bankovne usluge (usluge platnog prometa).

Ukupno troškovi iznose 5.412 kn.

***Tekuće donacije - 451 (AOP 111)***

Iz sredstava solidarnosti kupovala se hrana ugroženoj skupini korisnika, sudjelovalo u pomaganju plaćanja drugih troškova kao i uplate financijskih potpore pravnim osobama.

Sveukupno je utrošeno 14.917 kn.

***Ostali rashodi – 462(AOP 115)***

U navednoj skupini prikazana su otpisana potraživanja, iz prethodnih godina u ukupnom iznosu od 70 kn te troškovi plaćanja godišnjeg poreza na osobno vozilo u iznosu od 250 kn te gradska novčana kazna 150 kn

 Sveukupno troškovi iznose 470 kn.

Sveukupno troškovi u 2018. godini iznose **1.234.144** kn

Napomena: U navedenim bilješkama prihoda i rashoda uračunati su i prihodi odnosno rashodi koji proizlaze provođenjem projekata financiranih iz fondova EU i mjere javni rad financiran od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

1. **PROJEKT „MILSIMO NA NJIH“ U TRAJANJU OD 30 MJESECI SUFINANCIRAN IZ EUROPSKOG SOCIJALNOG FONDA („ZAŽELI“)**

**Prihod**

1. **Prihod.......................................................................294.616,75 kn**

**Troškovi**

1. **Bruto plaća gerontodomaćica i voditelja projekta.....237.293,06 kn**
2. **Naknada za prijevoz.....................................................9.024,00 kn**
3. **Početna konferencija ...................................................3.500,00 kn**
4. **Promidžbeni materijal..................................................3.951,00 kn**
5. **Radionice u sklopu projekta..........................................7.000,00 kn**
6. **Bicikli (2 komada).........................................................2.878,00 kn**
7. **Uredski materijal.............................................................407,44 kn**
8. **Promidžba....................................................................1.750,00 kn**
9. **Paketi s hig.pot. za krajnje korisnike...........................28.813,25 kn**

**Sveukupno.................................................................294.616,75 kn**

1. **FEAD PROJEKT** - u okviru Operativnog programa za hranu ili materijalnu pomoć čiji je cilj suzbijanje siromaštva podjelom hrane i osnovne materijalne pomoći na području Šibensko-kninske županije

**PRIHOD**

1. **Prihod ..................................................................49.536,96 kn**

**Troškovi**

**1.Bruto plaća..............................................................34.711,51 kn**

**2. Uredski materijal.........................................................477,45 kn**

**3. Utrošak goriva po km za seminar..............................2.560,00 kn**

**4. Oglas javna nabava...................................................1.875,00 kn**

**5. Kotizacija za seminar.................................................5.437,50 kn**

**6. Grafičke usluge..........................................................4.475,50 kn**

**Sveukupno:..................................................................49.536,96 kn**

1. **Javni rad- financiran od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u trajanju od 6 mjeseci**

**PRIHOD**

1. **Predujam za bruto plaće zaposlenika**

**(2 osobe na ½ radnog vremena)..................................3.439,80 kn**

**TROŠAK**

**1. Bruto plaća (prosinac 2018.) i prijevoz...............................3.439,80 kn**

**Bilješka br 2.**

**BROJ ZAPOSLENIKA NA POČETKU I KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA**

GDCK Šibenik ima 4 stalno zaposlena djelatnika. Tijekom godine zaposleno je još 15 osoba na određeno vrijeme te je na kraju obračunskog razoblja u GDCK Šibenik bilo sveukupno 19 zaposlenika.

**Bilješka br.3**

**VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA**

Tijekom godine GDCK Šibenik ostvario je 1.413.218 kn prihoda i 1.234.144 kn rashoda te ostvaro višak prihoda u iznosu od 179.074 kn. Navedeni iznos prenosi se u narednu poslovnu 2019. godinu

Šibenik, 22.veljače 2019. godine

 Voditelj računovodstva Ravnateljca GDCK Šibenik

 Jadranka Baraković Tonka Mikulandra, dipl.iur.

**BILJEŠKE UZ BILANCU STANJA**

**NA DAN 31.12.2018. GODINE**

**IMOVINA**

**NEFINANCIJSKA IMOVINA (AOP 002)**

Tijekom godine nabavljeni su terenski kreveti (10 kom) , kupljena su 3 printera (za računovodstvo te za potrebe projekata Zaželi i FEAD) te dva prijenosna računala. Na kraju godine izvršilo isknjižavanje opreme nabavljene u prethodnim godinama koja više nije u funkciji. Stanje dugotrajne imovine iznosi 54.718 kn.

U sklopu programa rada Zaželi predviđana je nabava sanitarnih proizvoda za krajnje korisnike a koji služe za rad osobama koje se brinu o njima. Zaduženje na skladištu iznosilo je 26.082 kn (AOP 066).

Nefinancvijska imovina iznosi 80.800 kn

**FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 074)**

 GDCK Šibenik osim računa za redovno poslovanje ima otvorene račune:

- sredstva solidarnosti na koji se uplaćuju novčana sredstva prikupljena u Sabirnoj kaciji „Solidarnost na djelu“ ,

- račun za uplatu članarine članova kluba i transakcijsko poslovanje

- račun za projekt Zaželi

- račun za projekt FEAD

- devizni račun za prikupljanje donacija iz inozemstva.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cto** | **Opis** | **01.01.2018.** | **31.12.2018.** | **index** |
| **11** | **Novac u banci i blagajni** | **511.396** | **2.239.656** | **437,9** |
| 1111 | Novac u banci-red.posl. | 455.793 | 803.333 | 1,76 |
| 1111-01 | Sredstva solidarnosti | 47.741 | 45.790 | 0,96 |
| 1111-02 | Spasilački klub | 4.038 | 4.038 | 0 |
| 1111-03 | Zaželi | 0 | 450.250 | 0 |
| 1111-04 | FEAD | 0 | 934.523 | 0 |
| 11112 | Devizni račun | 1.736 | 1.714 | 0,99 |
| 11311 | Glavna blagajna | 550 | 0 | 0 |
| 11313 | Pomoćna blag.-sr.solid. | 1.538 | 8 | 0,01 |

Putem redovnog računa vrši se isplata plaća zaposlenicima, plaćaju se redovni računi poslovanja.

Novčana sredstva prikupljena u sabirnoj akciji „Solidarnost na djelu“ prikupljaju se do kraja tekuće poslovne godine. Sredstva su isključivo namjenska i služe za pomoć osobama u stanju socijalnih potreba.

Spasilački klub koji djeluje u sklopu Crvenog križa ima svoje članove-spasioce. Tijekom godine nije bilo aktivnosti putem poslovnog računa.

Od 1. lipnja počeo se provoditi projekt Zaželi te je otvoren poseban račun na koji se vrše uplate te isplate plaća zaposlenika koji rade na projektu i ostalih troškova proizašlih iz programa rada.

Od 1.listopada otvoren je račun za provođenje projekta FEAD na koji se uplaćuju sredstva i vrše isplate plaća za 2 zaposlenika i podmiruju troškovi nabave hrane i higijene za obitelji koje su ispunile navede uvjete iz programa.

Devizni račun služi isključivo za uplatu donacija iz inozemstva, ali tijekom godine ih nije bilo, već se samo knjiži pozitivna odnosno negativna tečajna razlika.

Glavna blagajna vezana je za redovan račun putem koje se obavljaju isplate dnevnica, putnih troškova, kupovina sokova i drugih manjih troškova vezanih za davanje krvi, kupovina tiskanica itd., dok se putem pomoćne blagajne –sredstva solidarnosti tijekom godine plaćaju računi za kupovinu hrane, za osobe koje su u izuzetno teškoj situaciji.

**OSTALA POTRAŽIVANJA (AOP 083)**

Potraživanja iz Hrvatskog Crvenog križa za podmiru troškova darivanja krvi za mjesec studeni i prosinac u iznosu od 12.350 kn te potraživanje od HZZO za bolovanje u iznosu od 101 kn. Ukupno potraživanje iznosi 13.601 kn te potraživanje za više uplaćeni doprinos u iznosu od 956 kn. Sveukupno 14.557 kn

**POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE (AOP 133)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **cto** | **OPIS** | **01.01.2018.** | **31.12.2018.** | **Index** |
| **16** | **Potraživanja za prihode** | **304.490** | **213.830** | **161** |
| 161 | Potraživanja od kupaca  | 0,00 | 6.650 | 0 |
| 163 | Potraživanja po posebnim propisima | 304.490 | 123.930 | 40,7 |

Navedena potraživanja odnose na uplate prihoda koja nisu naplaćena s 31.prosincem 2017. godine, već je uplata izvršena nakon proteka obračunskog razdoblja. Potraživanje se odnosi na izdvajanja JLS koje do isteka poslovne godine nisu uplatile sredstva već početkom naredne poslovne godine te one JLS koje su manje uplaćivale a ne prema potpisanom Sporazumu o poslovnoj suradnji.

**OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

**OBVEZE ZA RASHODE (AOP 147)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **cto** | **OPIS** | **01.01.2018.** | **31.12.2018.** | **Index** |
| **24** | **Obveze za radnike** | **45.338** | **113.489** | **250,3** |
| 2411 | Obveze za neto plaće | 27.477 | 71.666 | 260,8 |
| 2414 | Obveze za porez i prirez | 3.464 | 5.794 | 167,3 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 7.744 | 19.374 | 250,2 |
| 2416 | Obveze za dopr.na plaće | 6.653 | 16.655 | 250,3 |

Obveze prikazane u tablici odnose se na obračun plaće za mjesec prosinac isplaćene u siječnju 2019. godine.

**OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE (AOP 156)**

 Obveze za materijalne rashode odnose se na isplatu naknade za prijevoz na posao i s posla, obveze prema dobavljačima te isplatu osobi izvan radnog odnosa za mjesec prosinac.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **cto** | **OPIS** | **01.01.2018.** | **31.12.2018.** | **Index** |
| **242** |  | **22.053** | **20.917** | **94,8** |
| 2422 | Nakn. za prijevoz na posao | 644 | 3.472 | 539,1 |
| 2424 | Nakn.ostalim osobama iz.r.o. | 3.626 | 1.191 | 32,8 |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima | 17.783 | 16.254 | 91,4 |

**OBVEZE ZA PREDUJMOVE, PRIMLJENE JAMČEVINE I OSTALE NESPOMENUTE OBVEZE (AOP 170)**

 Za provođenje projekata iz fondova EU primljeni su predujmovi te je stanje na kraju godine slijedeće:

1. Projekt Zaželi 423.349 kn
2. Projekt FEAD 835.481 kn

Da bi se projekt FEAD mogao provoditi GDCK Šibenik proveo je javnu nabavu za

pakete hrane i pakete s higijenskim proizvodima. Poduzeća koja su dala ponudu uplatile su jamčevinu te je s datumom 31.12. stanje bilo 87.200 kn.

 Sveukupno obveze oznose 1.346.030 kn

**ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA**

 **(AOP 190)**

 Troškovi budućeg razdoblja iznose 48.750 kn te obveze za mjeru HZZ-a javni rad 21.587 kn što ukupno iznosi 70.337 kn

**VIŠAK PRIHODA (AOP 199)**

Kako je već u bilješkama uz Bilancu prihoda i rashoda napisano višak prihoda ostvaren u tekućoj godini iznosi 179.074 kn te s ukupno prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina iznosi od 953.710 kn.

**BILANCA STANJA 31.12.2018.**

 1. Nefinancijska imovina.........................................80.800 kn

1. Financijska imovina.......................................2.470.736 kn

IMOVINA......................................................2.551.536 kn

1. Obveze.............................................................1.550.773 kn
2. Vlastiti izvori...................................................1.000.763 kn

Obveze i vlastiti izvori...................................2.551.536 kn

Šibenik, 22.02.2019.

 Voditelj računovodstva Ravnateljica GDCK Šibenik

 Jadranka Baraković Tonka Mikulandra, dipl.iur.