

HRVATSKI CRVENI KRIŽ
GRADSKO DRUŠTVO CRVENOG KRIŽA OZALJ
Kurilovac 1, Ozalj

Klasa: 025-02/22-03/05
UR.BR.: 2133-5-1/1-22-101

IZVJEŠTAJ NADZORNOG ODBORA ZA 2021. GODINU

Nadzorni odbor je proveo nadzor nad materijalno-financijskim poslovanjem GDCK Ozalj, te pratio primjenu Statuta i ostalih općih akata GDCK Ozalj, te odluke tijela i ravnatelja GDCK.

Nadzorni odbor HCK, GDCK Ozalj je za 2021. godinu utvrdio slijedeće:

HCK, GDCK Ozalj primjenjuje računovodstveni sustav definiran Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14.), Zakonom o udrugama (NN 74/14.), Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/2015., 25/17., 96/18. i 103/18.), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u neprofitnom računovodstvu (NN 31/15., 67/17. i 108/18.), Pravilnikom u unutarnjim kontrolama i Statutu.

HCK, GDCK Ozalj je upisan u registar neprofitnih organizacija pod RNO brojem 186489 i u registar Udruga RH pod matičnim brojem 03115488. Prema računovodstvenom načelu točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnog iskazivanja pozicija, evidentiraju se poslovni događaji, vode poslovne knjige i sastavljaju financijski izvještaji. Osnovno knjigovodstveno pravilo je pravilo dvojnog knjigovodstva. Utvrđeno je da se vodi glavna knjiga i pomoćne evidencije (blagajna, popis dugotrajne imovine i sitnog inventara, knjiga putnih naloga, matična knjiga radnika, knjiga ulaznih računa).

Kontrolom prihoda i rashoda za 2021. godinu Nadzorni odbor je utvrdio slijedeće: usporedbom godišnjih financijskih izvještaja i knjigovodstvene dokumentacije, utvrđeno je da su podaci identični, odnosno

- HCK, GDCK Ozalj je u 2021. godini oprihodovao 3.403.068,48 kn,
- u istom razdoblju rashodi iznose 3.350.573,02 kn
- višak prihoda nad rashodima iznosi: 52.495,45 kn
- kada se rezultatu za 2021. godinu doda višak prihoda iz prethodnih poreznih razdoblja (664.976,82 – 1.250,00 = 663.726,82 kn *), dobiva se raspoloživi višak prihoda za 2022. godinu u iznosu 716.222,28 kn
- * višak prihoda iz prethodnih godina je umanjen za 1.250,00 kn, a to se odnosi na troškove božićnice za 2020. godinu u iznosu 500,00 kn, koji nisu priznati po pregledu ZNS-a broj 1 na projektu Društveni centar Ozalj. Trošak je iz 2020., ZNS pregledan u 2021. godini pa se ne storniraju prihodi, već se radi korekcija preko klase 5. Isti slučaj je s božićnicom na projektu Aktiviraj se u mirovini u iznosu 750,00 kn, koja je provedena na pogrešnom projektu.

Utvrđeno je da je GDCK Ozalj u 2021. predao u FINA-u u propisanom roku, 1 polugodišnji statistički izvještaj za period 01.01.2021. do 30.06.2021. (predan 26.07.2021.) i godišnji statistički izvještaj za 2020. godinu (predan 11.02.2021.). Godišnji financijski izvještaj za 2021. godinu predan je u FINA-u 23.veljače 2022. godine. Kao prilog godišnjem statističkom izvještaju napisane su bilješke, koje su napisane čak detaljnije nego što se po zakonu traži za neprofitne organizacije.

Za sva dobivena proračunska sredstva od grada Ozlja i općina Žakanje, Kamanje i Ribnik popunjeni su i predani polugodišnji i godišnji izvještaji o utrošku proračunskih sredstava, tkz. PROR-POT

obrasci i izvještaji o radu. Ostala sredstva, dobivena za provođenje programa i projekata, te dobivene donacije iz regionalnog i državnog proračuna, pravdaju se u obliku koji traži davatelj sredstava (Dnevni boravak, pomoć u kući MDOMSP, pomoć u kući KŽ, Zaželi i pokreni se, PoKupi i uključi se, Aktiviraj se u mirovini, Društveni centar Ozalj).

Upravni odbor je imenovao Popisno povjerenstvo koje je napravilo popis financijske i nefinancijske movine, obveza i potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2021. Ustrojena je evidencija dugotrajne i kratkotrajne nefinancijske imovine.

U zakonskom roku je ispunjen Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2021. (rok 31. 3.2022.).

Do 31. 12. 2021. godine je usvojen plan rada i financijski plan za 2022. godinu. Za 2021. godinu su provedena 2 rebalansa financijskog plana.

Poslovanje se vodi preko žiro-računa otvorenog u KBK, broj HR4024000081190255588, stanje na 31.12.2021. iznosi 974.221,65 kn.

Ustrojena je blagajna, donesena odluka o visini blagajničkog maksimuma. Stanje u blagajni na dan 31.12.2021. je 984,00 kune.

I.

Na 31.12.2021. godine postoje potraživanja od kupaca u iznosu 31.129,00 kn:

- MRMSOSP – pomoć u kući 12/2021. godine 23.328,00 kn
- HCK – doze krvi – 3.185,00 kn
- Karlovačka županija – pomoć u kući 12/2021. – 4.616,00 kn

II.

- a) potraživanja od HZZO za bolovanje od 42 dana za studeni i prosinac 2021. za Višnju Rahija i Ivanu Petrić u iznosu 4.096,56 kn.

III.

- a) Potraživanja za predujmove 99,02 Kn (Žganjer i Tehit)
- b) Na projektu Aktiviraj se u mirovini oprihodovano je i orashodovano 98.123,41 više od doznačenih sredstava, kada dođe uplata zatvorit će se potraživanje, jer je iznos već u prihodima i rashodima.
- c) Ista situacija je na projektu Društvenog centra koji vodi Udruga Zvončići, a GDCK je partner, isplaćeni su troškovi plaće i prijevoza za radnicu, knjiženi na odgođeno priznavanje prihoda, kada Zvončići uplate zahtjev za refundaciju zatvorit ćemo potraživanje u iznosu 7.191,67 kn.
- d) Na projektu Zaželi i pokreni se smo oprihodovali i orashodovali 58.103,73 kn više nego nam je doznačeno sredstava, kada dođe uplata zatvara se potraživanje, jer je iznos već prikazan kao prihod i rashod.
- e) Od grada Ozlja se potražuje 11.140,93 kn za nepotrošena i više isplaćena sredstva na projektu Društveni centar Ozalj.
- f) Od Taekwoondo kluba se potražuje 1.080,00 kn za više isplaćena sredstva na projektu Aktiviraj se u mirovini.

Uvidom u knjigovodstvene evidencije utvrđeno je da na dan 31.12.2021. postoje nepodmirene obveze prema dobavljačima u iznosu 7.278,05 kn :

Grad Ozalj:

- rn 212100147 od 28.12.2021. u iznosu 900,000 kn
- rn 212100154 od 28.12.2021. u iznosu 779,96 kn
- rn 212100177 od 31.12.2021. u iznosu 385,66 kn

A Hrvatska d.o.o.:

- rn za 12/21 od 31.12.2021. u iznosu 665,00 kn

AZELIJA EKO d.o.o.:

- rn 010527011221 od 31.12.2021. u iznosu 43,39 kn
- rn 013001021221 od 31.12.2021. u iznosu 52.89 kn

DELTA DESIGN d.o.o.:

- rn broj 230/P01/2 od 27.12.2021. u iznosu 312,00 kn

FINANCIJSKA AGENCIJA:

- rn. broj 25-1221-0834579 od 31.12.2021. u iznosu 12,50 kn

HEP ELEKTRA:

- rn. broj 12/21 od 31.12.2021. u iznosu 1.783,45 kn

IBS d.o.o.:

- rn. broj 623-P01-2 od 31.12.2021. u iznosu 11,90 kn

KONZUM PLUS d.o.o.:

- rn. broj 30674/3224/3 od 31.12.2021. u iznosu 313,14 kn

M.O.T.E.L. PAVLAKOVIĆ:

- rn broj U 26/1/3 od 31.12.2021. u iznosu 560,00 kn

PETROL d.o.o.:

- rn. broj 104455-4028-3 od 30.12.2021. u iznosu 583,16 kn

TIMELECTRO&SECURITY d.o.o.

- rn. broj 206/1/5 od 31.12.2021. u iznosu 875,00 kn

- obveza za obračunate, a neisplaćene plaće (bruto II) za 12/2021. u iznosu 150.265,49 kn,
- obveza za bolovanje iznad 42 dana za 12/21. u iznosu 2.415,92 kn,
- obveze za otpremninu radnici Gordani Hađur u iznosu 9.500,00 kn,
- obveza za obračunate naknade za dolazak i odlazak s posla 12/21. u iznosu 9.025,00 kn,
- obveza za obračunate, a neisplaćene loko vožnje u 12/21 u iznosu 648,00 kn
- obveze za dugoročne zajmove (financijski lizing Dacia Sandeo i Doker) – 87.787,06 kn,
- obveze za dugoročne zajmove (2 mobitela Samsung) u iznosu 1.740,00 kn
- obveze za odgođeno priznavanje prihoda DC za osnovno sredstvo – mobitel Samsung- u iznosu 3.679,65 kn
- obveze za odgođeno priznavanje prihoda po osnovu amortizacije na nabavljena osnovna sredstva - 8 komada laptopa- u iznosu 39.983,54
- obveze za predujam AUM za osnovna sredstva u iznosu 3.751,80 kn (mobitel Samsung na 24 rate)
- obveze za odgođeno priznavanje prihoda po osnovu amortizacije na projektu Zaželi u iznosu 8.978,42 kn
- obveze za odgođeo priznavanje prihoda Društveni centar Ozalj u iznosu 266.693,89 kn

- obveze za predujmove na projektu Društveni centar Ozalj, u iznosu 5.135,00 kn
- obveza za povrat nepotrošenih sredstava na projektu Dnevni boravak 2020.= 5.905,72 kn
- obveza za povrat nepotrošenih sredstava na projektu Dnevni boravak 2021. = 54,20 kn
- obveze za odgođeni priznavanje prihoda PoKupi i uključiti me u iznosu 32.706,32 kn
- obveza za odgođeno priznavanje prihoda Dnevni boravak KŽ u iznosu 7.520,45 kn
- obveze za donacije iz prikupljenih sredstva pomoći 9.879,88 kn

Zaključak Nadzornog odbora: poslije pregleda dokumentacije koju smo tražili na uvid utvrdili smo da se poslovanje vodi na uredan način, bez kršenja zakonskih propisa, te smatramo da Skupština GDCK Ozalj može usvojiti sva izvješća za 2021. godinu.

U Ozlju, 15.03.2022.

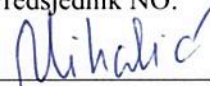
Članovi NO:

Katarina Bakin



Ivana Tomak Marković

Predsjednik NO:



Marica Mihalić