

**Revizorsko izvješće o uvidu u
financijske izvještaje za 2017. godinu za
Dom za starije i nemoćne osobe Ilok**

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Revizorsko izvješće o uvidu

Sadržaj	Stranica
O neprofitnoj organizaciji	1
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	2
Izvješće neovisnog revizora članovima Doma za starije i nemoćne osobe Ilok	3
Bilanca stanja	4 – 9
Izvještaj o приходима i rashodima	10 - 13
Bilješke (<i>sastavni dio financijskih izvještaja</i>)	14 – 29

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

O neprofitnoj organizaciji

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok je osnovan u Hrvatskoj kao neprofitna organizacija na adres Sofija 2, Ilok, Hrvatska, pod brojem 0045861, matični broj neprofitne organizacije je 01596381, OIB 79529276313. Dom za starije i nemoćne osobe Ilok osnovan je Odlukom o osnivanju Doma za starije i nemoćne osobe Ilok od 10. srpnja 2001. godine, a koju je donio osnivač Hrvatski crveni križ - Gradsko društvo Crvenog križa Ilok. Rješenjem Ministarstva rada i socijalne skrbi RH, Zagreb, Klasa:550-06/01-02/59, Ur.br.:524-04/2-01-2 od 08.08.2001. godine dana je Suglasnost na Odluku o osnivanju ustanove.

Odlukom Gradskog društva Crvenog križa Ilok od 18. ožujka 2011. godine i Odlukom Županijske skupštine, Vukovarsko-srijemske županije od 30. rujana 2010. godine, osnivačka prava nad Domom za starije i nemoćne osobe Ilok prenesena su sa Gradskog društva Crvenog križa Ilok na Županiju Vukovarsko-srijemsku. Odlukom Upravnog vijeća od 30. prosinca 2014. godine, uz suglasnost osnivača, usvojen je novi statut Doma za starije i nemoćne osobe Ilok.

Izgradnja doma je započeta 1998. godine iz sredstava Međunarodne federacije društava Crvenog križa i Crvenog polumjeseca, te norveškog Crvenog križa, a završetak radova bio je 2002. godine. Dom za starije i nemoćne osobe Ilok osnovan je 2001. godine, a s radom je započeo 01.06.2002. godine. Ukupni smještajni kapacitet je 250 osoba od čega 145 osoba u stambenom dijelu i 105 osoba na Odjelu pojačane njege. Dom za starije i nemoćne osobe Ilok obavlja djelatnost socijalne skrbi kroz pružanje usluge stalnog smještaja, poludnevnog i cjelodnevnog boravka i pružanje usluge pomoći i njege u kući, a sve sa ciljem osiguravanja osobama treće životne dostupnost i kvalitetu usluga potrebnih njihovoj životnoj dobi. Kroz stalni smještaj korisnicima se pruža usluga stanovanja, prehrane, brige o zdravlju, njege, održavanja osobne higijene, organiziranje radnih aktivnosti i slobodnog vremena. Kroz uslugu pomoći i njege u kući korisnicima se osigurava jedan topli obrok dnevno uz mogućnost dostave na kućnu adresu, obavljanje kućanskih poslova, održavanje osobne higijene i nabavka živežnih namirnica.

Osoba ovlaštene za zastupanje

Potpisano od strane:

19. ožujka 2018.



Gospođa Darija Nikolić
Ravnateljica



Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Odgovornost za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije 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 neprofitne organizacije 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 Upravnom vijeću, koje uključuje i godišnje financijske izvještaje, na usvajanje.

Potpisano od strane:

19. ožujka 2018.



Darija Nikolić
Ravnateljica



Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Obavili smo revizijski uvid priloženih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Dom za starije i nemoćne osobe Ilok za 2017. godinu, koji obuhvaćaju: Bilancu na 31. prosinca 2017. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardima za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim), Angažman uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupamo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizorskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizorskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Nefitne organizacije Dom za starije i nemoćne osobe Ilok za godinu 2017. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske.

Crowe Horwath Revizija d.o.o., Zagreb
Grand Centar
Hektorovićeve 2
10 000 Zagreb, Hrvatska

19. ožujka 2018.


Sonja Hecker Tafra
Direktor, Hrvatski ovlaštenu revizor, FCCA

 Crowe Horwath Revizija d.o.o.
Zagreb

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Bilanca stanja
na dan 31. prosinca 2017.

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	6.758.383	6.663.642	98,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	5.440.691	5.278.309	97,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	5.394.936	5.215.726	96,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	5.538.909	5.689.202	102,7
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	5.538.909	5.689.202	102,7
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	2.065.387	1.952.354	94,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.122.007	1.006.133	89,7
0222	Komunikacijska oprema	025	26.581	26.433	99,4
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	61.255	61.255	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	855.544	858.533	100,3
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	110.711	110.711	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	110.711	110.711	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	3.336	3.336	100,0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	3.336	3.336	100,0

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 29 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilanca stanja (nastavak)

na dan 31. prosinca 2017.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043	0	0	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.323.407	2.539.877	109,3
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	9.183	32.342	352,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	9.183	32.342	352,2
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	45.755	62.583	136,8
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	45.755	62.583	136,8
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	45.755	62.583	136,8
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 29 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilanca stanja (nastavak)

na dan 31. prosinca 2017.

Racun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5:4)
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.317.692	1.385.333	105,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.011.086	1.067.414	105,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	810.586	866.914	106,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	810.586	866.914	106,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	200.000	200.000	100,0
113	Novac u blagajni	081	500	500	100,0
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	4.864	10.903	224,2
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	4.864	10.903	224,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	4.864	10.903	224,2
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	0	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 29 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok Bilanca stanja (nastavak)

na dan 31. prosinca 2017.

Racuni iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	301.742	307.016	101,7
161	Potraživanja od kupaca	134	301.742	234.342	77,7
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	72.674	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	6.758.383	6.663.642	98,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	532.672	572.224	107,4

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 29 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilanca stanja (nastavak)

na dan 31. prosinca 2017.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	532.672	450.424	84,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	279.826	293.749	105,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	183.663	189.785	103,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	2.447	4.366	178,4
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	5.035	6.063	120,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	47.175	50.517	107,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	41.508	43.018	103,6
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	252.846	156.675	62,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	11.695	11.269	96,4
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	241.151	145.406	60,3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0	0	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemno	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 29 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok Bilanca stanja (nastavak)

na dan 31. prosinca 2017.

Racunan iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	121.800	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	121.800	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	0	121.800	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	6.225.711	6.091.418	97,8
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	4.080.483	3.931.192	96,3
511	Vlastiti izvori	197	4.080.483	3.931.192	96,3
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	2.145.228	2.160.226	100,7
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpisano od strane:

Darija Nikolić
Ravnateljica



19. ožujka 2018.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Izveštaj o prihodima i rashodima
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

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	6.455.484	5.754.628	89,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	5.128.837	5.082.829	99,1
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	5.128.837	5.082.829	99,1
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	1.189.239	654.526	55,0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	798.175	430.286	53,9
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	391.064	224.240	57,3
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	89.171	15.173	17,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	6.087	3.561	58,5
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	6.087	3.561	58,5
3414	Prihodi od založnih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	0	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	83.084	11.612	14,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	83.084	11.612	14,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	20.500	2.100	10,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	20.000	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	20.000	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	500	2.100	420,0
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	27.737	0	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	11.737	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034	11.737	0	-
3612	Prihod od refundacija	035	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	16.000	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	0	0	-
3631	Otpis obveza	038	0	0	-

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 29 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Izvještaj o prihodima i rashodima (nastavak)
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	0	0	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	5.851.648	5.739.630	98,1
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	3.658.392	3.450.195	94,3
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	3.003.380	2.829.808	94,2
4111	Plaće za redovan rad	047	3.003.380	2.829.808	94,2
4112	Plaće u naravi	048	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	123.100	126.250	102,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	531.912	494.137	92,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	472.581	446.371	94,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	59.331	47.766	80,5
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	2.144.580	2.175.838	101,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	160.315	182.238	113,7
4211	Službena putovanja	059	6.258	27.000	431,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	147.727	144.280	97,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	6.330	10.958	173,1
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	1.832	500	27,3
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	500	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	070	832	0	-
4234	Ostale naknade	071	1.000	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4244	Ostale naknade	076	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	312.664	267.988	85,7

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 29 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Izveštaj o приходima i rashodima (nastavak)
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	34.993	28.345	81,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	37.684	14.523	38,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	4.625	568	12,3
4254	Komunalne usluge	081	145.015	135.938	93,7
4255	Zakupnine i najamnine	082	0	0	-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	16.831	11.837	70,3
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	49.091	52.273	106,5
4258	Računalne usluge	085	7.437	3.163	42,5
4259	Ostale usluge	086	16.988	21.341	125,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	1.642.954	1.693.409	103,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	362.188	459.661	126,9
4262	Materijal i sirovine	089	772.907	781.855	101,2
4263	Energija	090	417.277	394.743	94,6
4264	Sitan inventar i auto gume	091	90.582	57.150	63,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	26.815	31.703	118,2
4291	Premije osiguranja	093	20.978	20.883	99,5
4292	Reprezentacija	094	5.530	10.020	181,2
4293	Članarine	095	0	0	-
4294	Kotizacije	096	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	307	800	260,6
43	Rashodi amortizacije	098	37.992	66.045	173,8
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	10.684	22.850	213,9
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	10.684	22.850	213,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	9.769	11.054	113,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	0	0	-
4433	Zatezne kamate	108	15	14	93,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	900	11.782	1.309,1
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112	0	0	-
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	0	24.702	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 29 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)
 za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	0	24.702	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	123	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	0	24.702	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	5.851.648	5.739.630	98,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	603.836	14.998	2,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0		-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	1.541.392	2.145.228	139,2
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	2.145.228	2.160.226	100,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-

Potpisano od strane:

19. ožujka 2018.



Darija Nikolić
 Ravnateljica



Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 1: Općeniti podaci

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok (nadalje u tekstu „Dom Ilok“ ili „Ustanova“) osnovan je Odlukom o osnivanju Doma Ilok od 10. srpnja 2001. godine, a koju je donio osnivač Hrvatski crveni križ - Gradsko društvo Crvenog križa Ilok. Rješenjem Ministarstva rada i socijalne skrbi RH, Zagreb, Klasa:550-06/01-02/59, Ur.br.:524-04/2-01-2 od 08.08.2001. godine dana je Suglasnost na Odluku o osnivanju ustanove. Odlukom Gradskog društva Crvenog križa Ilok od 18. ožujka 2011. godine i Odlukom Županijske skupštine, Vukovarsko-srijemske županije od 30. rujana 2010. godine, osnivačka prava nad Domom Ilok prenesena su sa Gradskog društva Crvenog križa Ilok na Županiju Vukovarsko-srijemsku. Odlukom Upravnog vijeća od 30. prosinca 2014. godine, uz suglasnost osnivača, usvojen je novi statut Doma Ilok.

Sažetak značajnih računovodstvenih politika

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

Bilješka br. 2: Osnove sastavljanja izvještaja

a) Zakonski okvir

Ustanova je obveznik sastavljanja financijskih izvještaja, što je propisano: Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Zakonom o ustanovama, Zakonom o socijalnoj skrbi, Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, Pravilnikom o financijskom izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija, Statutom te Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitne organizacije.

Ustanova obračunava poreze i doprinose sukladno važećim zakonskim propisa, a prije svega: Zakona o porezu na dohodak, Pravilnika o porezu na dohodak, Zakona o doprinosima te Pravilnika o doprinosima.

Također, svi ostali porezi i davanja se obračunavaju sukladno odgovarajućim zakonskim odredbama važećim u Republici Hrvatskoj, kao i međunarodnim ugovorima koji su relevantni za ustanove registrirane u Republici Hrvatskoj. Sukladno navedenom, Ustanova je sastavila financijske izvještaje na dan 31. prosinca 2017. godine. Okvir sastavljanja računovodstvenih politika jesu prethodno navedeni zakonski okviri, a značajniji elementi politika dani su u nastavku:

b) Osnova sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnih događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose.

c) Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji su pripremljeni pod pretpostavkom neograničenosti poslovanja, što podrazumijeva kontinuiranu realizaciju imovine i plaćanje dospjelih obveza.

d) Funkcionalna i prezentacijska valuta

Funkcionalna valuta jest hrvatska kuna i u toj valuti su prezentirani financijski izvještaji. Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze prevode se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan sastavljanja bilance. Tečaj kune na dan 31. prosinca 2017. godine iznosio je 7,513648 HRK/EUR (31. prosinca 2016. godine - 7, 557787 HRK/EUR).

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 2: Osnove sastavljanja izvještaja (nastavak)

e) Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji su sukladni sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, te Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija.

f) Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Razlikuju se događaji nakon datuma bilance koji zahtijevaju usklađivanje i oni događaji koji ne zahtijevaju usklađivanje.

Financijski izvještaji se moraju uskladiti u slijedećim slučajevima: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza; primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost neke imovine na datum bilance bila umanjena ili da je iznos prethodno priznatog gubitka od umanjenja toga sredstva potrebno uskladiti, te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni.

Ustanova mora objaviti u bilješkama sve značajne događaje koji ne zahtijevaju usklađenje, kao što su primjerice: značajno poslovno spajanje nakon datuma bilance; objavljivanje plana prestanka poslovanja; značajne nabavke imovine, iznos imovine koja se drži za prodaju, odnosno koja će se prestati koristiti u poslovanju, drugi oblici otuđenja imovine ili izvlaštenja značajne imovine koje provodi vlada; uništenje važnog dijela u požaru nakon datuma bilance; neuobičajeno velike promjene cijena imovine ili valutnih tečajeva nakon datuma bilance; promjene poreznih stopa ili poreznih zakona koji su stupili na snagu ili su objavljeni nakon datuma bilance a koji značajno utječu na imovinu i obveze; preuzimanje značajnih obveza ili nepredviđenih obveza.

Bilješka br. 3: Najvažnije računovodstvene politike prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za 2017. godinu

Imovina, obveze, izvori vlasništva, te prihodi i rashodi

Imovinu, obveze i izvore vlasništva, te prihode i rashode Ustanova iskazuje sukladno Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom plan za neprofitne organizacije, razvrstane na: razrede, skupine, podskupine i odjeljke, kako slijedi:

- Nefinancijska imovina (razred 0)
- Financijska imovina (razred 1)
- Obveze (razred 2)
- Prihodi (razred 3)
- Rashodi (razred 4)
- Vlastiti izvori (razred 5) i
- Izvanbilančni zapisi (razred 6).

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

3.1. Imovina

Imovinu Ustanove predstavlja nefinancijska i financijska imovina.

Nefinancijska imovina

Početno se navedena imovina priznaje u visini troška nabave, koji uključuje kupovnu cijenu i sve eventualne zavisne troškove, odnosno po procijenjenoj vrijednosti kada se ne raspolaže informacijama o nabavnoj vrijednosti i sve druge troškove koji se mogu dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

Kada ustanova nije u sustavu PDV-a te ne mogu iskazati potraživanja za pretporez, iznos obračunatog PDV-a uvećava trošak nabave nefinancijske imovine.

Nakon početnog priznavanja, nefinancijska imovina mjeri se po troškovnom modelu koji obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti.

Dugotrajna nefinancijska imovina prestaje se priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja nefinancijske imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi, odnosno iskazuje se dobitak ili gubitak.

Trošak amortizacije obračunava se linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe, kako slijedi:

Red. br.	Naziv sredstva ili skupine sredstva	Vijek trajanja	Godišnja stopa (%)
I	GRAĐEVINSKI OBJEKTI		
1.	Stambeni i poslovni objekti		
	od betona, metala, kamena i opeke	80	1,25
	od drveta i ostalog materijala	20	5
2.	Ceste i slični građevinski objekti	25	4
3.	Ostali građevinski objekti	20	5
II	POSTROJENJA I OPREMA		
1.	Uredska oprema i namještaj		
	računala i računalna oprema	4	25
	uredski namještaj	8	12,5
	ostala uredska oprema	5	20
2.	Komunikacijska oprema		
	komunikacijski uređaji	5	20
	pokretni komunikacijski uređaji	2	50
3.	Oprema za održavanje i zaštitu	5	20
4.	Medicinska i laboratorijska oprema	5	20
5.	Instrumenti, uređaji i strojevi	8	12,5
	mjerni i kontrolni uređaji	5	20
	- mehanički	8	12,5
	- elektronički	5	20
6.	Sportska i glazbena oprema	5	20
7.	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5	20
III	PRIJEVOZNA SREDSTVA		
1.	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	8	12,5
	osobni automobili i vozila hitne pomoći	5	20

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

3.1. Imovina (nastavak)

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave ili nabavne vrijednosti niži od 3.500,00 kuna može se otpisati jednokratno prilikom stavljanja u uporabu. Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva nefinancijske imovine kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

U slučaju kada je koeficijent porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda u prethodne 3 godine kumulativno veći od 30% Ustanova mora revalorizirati dugotrajnu imovinu. Revalorizacija se provodi primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda. Učinci revalorizacije dugotrajne nemaju utjecaj na prihode i rashode, već se pripisuju vlastitim izvorima.

Obzirom na vijek trajanja nefinancijska imovina dijeli se na dugotrajnu i kratkotrajnu imovinu.

Nefinancijska imovina obuhvaća:

- Proizvedenu dugotrajnu imovinu
- Sitni inventar
- Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi i
- Proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

Proizvedenu dugotrajnu imovinu čine građevinski objekti, postrojenja i oprema i prijevozna sredstva. Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije moguće odvojiti vrijednost objekta od vrijednosti zemljišta tada se čitav iznos evidentira na imovini koja ima veću vrijednost.

Sitni inventar, sastoji se 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 može pratiti izdvojeno od dugotrajne imovine u skupini računa 02. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

Nefinancijska imovina u pripremi sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

Proizvedena kratkotrajna imovina, sadrži zalihe za obavljanje djelatnosti.

Zalihe su dobra koja se čuvaju u procesu obavljanja posla i pružanja usluga. Početno se zalihe mjere po trošku nabave, koji uključuje kupovnu cijenu i sve druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Otpisivanje vrijednosti zaliha provodi se uobičajeno predmet po predmet i priznaje se kao rashod razdoblja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

3.1. Imovina (nastavak)

Financijska imovina

Financijsku imovinu Ustanove obuhvaća:

- Novac u banci i blagajni
- Potraživanja za prihode poslovanja
- Rashode budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda (aktivna vremenska razgraničenja).

Novac u banci i blagajni obuhvaća: novac u banci, novac u blagajni, izdvojena novčana sredstva. Izdvojena novčana sredstva jesu sredstva koja su izdvojena na poseban račun.

Potraživanja za prihode poslovanja, sadrži potraživanja: od kupaca, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine, te ostala nespomenuta potraživanja.

Potraživanja su neizmirena potraživanja iz proizašlih događaja, za čiju namiru se očekuje priljev sredstava. Klasificirane su prema namjeni i ročnosti, te se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja. Potraživanja se prestaju priznavati kada su ona nestala, odnosno ako su podmirena, istekla ili ako se Ustanova odrekla svojih prava ili ih je izgubila.

Ispravak vrijednosti potraživanja se provodi kada postoje objektivni razlozi o umanjenju vrijednosti potraživanja. Gubitak od umanjenja vrijednosti potraživanja izračunava se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova, a iskazuje se kao rashod.

Potraživanja u stranoj valuti evidentiraju se u funkcionalnoj valuti primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum transakcije.

Tečajne razlike nastale prilikom podmirenja potraživanja po tečajevima različitim od onih po kojima su potraživanja bila početno evidentirana tijekom razdoblja priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. Potraživanja u stranoj valuti na datum bilance iskazuju se primjenom srednjeg tečaja HNB - a na datum bilance. Potraživanja se prestaju priznavati naplatom, prodajom, otpisom, zastarom ili otuđenjem na drugi način.

Unaprijed plaćeni rashodi za buduće izvještajno razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u rashode izvještajnog razdoblja na koje se odnose.

Prihodi koji su ostvareni, i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, prema svoti navedenoj u vjerodostojnoj ispravi, koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta, po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja), sadrži unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje i prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

Ustanova klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja. Na svaki datum bilance, Ustanova procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava.

Financijska imovina se prestaje priznavati kada Ustanova izgubi kontrolu nad ugovornim pravima vezanim uz tu imovinu, odnosno kad su prava ostvarena, dospjela ili predana.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

3.2. Obveze

Obveze predstavljaju neizmirena dugovanja iz proizašlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev sredstava. Klasificirane su prema namjeni i ročnosti, te se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Tekuće porezne obveze za tekuće i prethodno razdoblje priznaju se u visini koju treba platiti, primjenjujući porezne stope i zakone koji su na snazi na datum bilance.

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala, odnosno ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

Obveze obuhvaćaju:

- Obveza za rashode
- Obveza za vrijednosne papire
- Obveza za kredite i zajmove
- Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja).

Obveze za rashode, sadrži obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod na računima razreda 4 - Rashodi, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze. Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područjima pogođenim prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i slično) evidentiraju se u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada ustanova prikupljena sredstva pomoći prosljedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

Obveze za vrijednosne papire, obuhvaća obveze za vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata.

Obveze za kredite i zajmove, obuhvaća obveze koje neprofitna organizacija ima za primljene kredite i zajmove. Obveze za kamate po primljenim kreditima i zajmovima evidentiraju se na računima obveza za rashode poslovanja u skupini 24.

Na teret izvještajnog razdoblja, a u korist pasivnih vremenskih razgraničenja, uračunavaju se rashodi, za koje ne postoje odgovarajuće knjigovodstvene isprave da bi se mogli priznati kao obveza, a za koje se sa sigurnošću može utvrditi da se odnose na tekuće izvještajno razdoblje. Kada se pribave dokumenti za priznavanje obveza ukidaju se vremenska razgraničenja u korist računa obveza. Prihodi koji nemaju uvjete za priznavanje u tekućem izvještajnom razdoblju, odgađaju se preko pasivnih vremenskih razgraničenja za buduća izvještajna razdoblja. U korist pasivnih vremenskih razgraničenja evidentiraju se i naplaćeni prihodi koji se odnose na buduća izvještajna razdoblja, a za koje nije bilo iskazano potraživanje u poslovnim knjigama.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja), sadrži 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.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

3.3. Prihodi

Prihodi se priznaju na temelju računovodstvenog načela nastanka poslovnog događaja, i to na temelju dokumenata o isporučenoj imovini i obavljenoj usluzi, kako slijedi:

- recipročni prihodi ((prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o trenutku naplate, odnosno priznaju se u trenutku nastanka događaja, vezano za trenutak isporuke (činidbe) uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate (obračunsko načelo);
- nerecipročni prihodi (donacije, pomoći i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi, odnosno naplaćeni do 31. prosinca izvještajne godine, a mogu se priznati u prihod izvještajnog razdoblja pod uvjetom da su naplaćeni najkasnije 30 dana od kraja godine za koju se sastavljaju financijski izvještaji.

Prihodi se klasificiraju na:

- Prihode od prodaje roba i pružanja usluga
- Prihode po posebnim propisima
- Prihode od imovine
- Prihode od donacija
- Ostale prihode

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, obuhvaća prihode koje Ustanova ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga.

Prihodi po posebnim propisima, obuhvaća prihode po posebnim propisima iz proračuna i iz ostalih izvora. Prihodi po posebnim propisima iz proračuna jesu prihodi koje Ustanova 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 Ustanova ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih i/ili fizičkih osoba.

Prihodi od imovine, obuhvaćaju prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine. Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate). 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, Ustanova dobije 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.

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

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

3.4. Rashodi

Rashodi se priznaju primjenom računovodstvenog načela nastanka događaja koje podrazumijeva da se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju, rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška i troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode se priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

Rashode dijelimo na:

- Rashode za radnike
- Materijalne rashodi
- Rashode amortizacije
- Financijske rashode
- Donacije
- Ostale rashode

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

Plaće su naknade koje Ustanova isplaćuje radnicima za obavljeni rad. Plaće za redovan rad obuhvaćaju plaće, te naknade plaća: za bolovanja, godišnji odmor, plaćene izostanke i ostale naknade plaća (njega djeteta i slično).

Materijalni rashodi obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti i to naknade troškova radnicima, uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, 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, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju, tekuće i investicijsko održavanje, podrazumijeva kontinuirane, aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont postrojenja i opreme i slično, kao i financijski rashodi.

Rashodi amortizacije predstavljaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije. Amortizacija se počinje obračunavati od prvog idućeg mjeseca nakon mjeseca u kojem je imovina predana u uporabu.

Financijski rashodi obuhvaćaju rashode za kamate za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode. Zatezne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.

Donacije sadrže tekuće i kapitalne donacije razvrstane prema primateljima.

Ostale rashode predstavljaju: kazne, penali i naknade štete, neotpisane vrijednosti i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja, rashodi za ostala porezna davanja, te ostali nespomenuti rashodi.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

3.5. Vlastiti izvori

Pozicije vlastitih izvora čine:

- Vlastiti izvori i
- Rezultat poslovanja.

3.6. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi sadrže stavke koje su vezane, ali nisu uključene u bilančne kategorije, i predstavljaju tuđu materijalnu imovinu.

3.7. Usporedni podaci

Financijski izvještaji Doma Ilok na dan 31. prosinca 2017. godine sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Prikaz je u skladu s računovodstvenim politikama.

Pregledom računovodstvene evidencije tijekom 2017. godine, Dom Ilok utvrdio je pogrešan prikaz iskazanog ispravka vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u financijskim izvještajima za 2016. godinu. Prethodno objavljen ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine (u financijskim izvještajima za 2016. godinu) u iznosu od 2.794.4754 kuna umanjen je za 471.068 kuna te je za isti iznos uvećan iznos Vlastitih izvora. U financijskim izvještajima za 2017. godinu provedena je potrebna korekcija usporednih podataka.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

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)

	2016.	2017.	Index
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	5.128.837	5.082.829	99,1
Prihodi po posebnim propisima	1.189.239	654.526	55,0
Prihodi od imovine	89.171	15.173	17,0
Prihodi od donacija	20.500	2.100	10,2
Ostali prihodi	27.737	-	
UKUPNI PRIHODI	6.455.484	5.754.628	89,1

Ukupni prihodi su se smanjili u odnosu na proteklu godinu za gotovo 11%. Smanjenje ukupnih prihoda u najvećoj mjeri je posljedica smanjenja prihoda po posebnim propisima koji su se značajno smanjili u odnosu na 2016. godinu (45%).

Bilješka br. 5: AOP 002 – Prihodi od pružanja robe i pružanja usluga

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Prihodi od Ministarstva i socijalne skrbi	1.830.599	1.884.354	102,9
Prihodi od usluge smještaja - odjel	1.778.684	1.662.321	93,5
Prihodi od usluge smještaja - kućica	915.912	971.808	106,1
Prihodi od jednokrevetne i dvokrevetne sobe	434.865	389.356	89,5
Prihodi od dijetalne prehrane i serviranja hrane	68.756	80.812	117,5
Prihodi od toplih obroka s dostavom Ministarstvo	41.042	76.632	186,7
Ostali prihodi	58.979	17.546	29,7
Ukupno prihodi od prodaje robe i pružanja usluga	5.128.837	5.082.829	99,1

Prihodi od pružanja robe i pružanja usluga su ostali na sličnoj razini kao i u 2016. godini. Najveći dio prihoda od pružanja robe i pružanja usluga čine prihodi od Ministarstva i socijalne skrbi koji subvencioniraju boravak osoba koje nisu u mogućnosti plaćati ukupan iznos troškova smještaja u Domu Ilok.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 6: AOP 008 – Prihodi po posebnim propisima

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	798.175	430.286	53,9
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	391.064	224.240	57,3
Ukupno prihodi po posebnim propisima	1.189.239	654.526	55,0

Ukupno prihodi po posebnim propisima su se smanjili u 2017. godini za 45% najviše zbog prihoda po posebnim propisima iz proračuna (46%). Razlog smanjenja prihoda po posebnim propisima iz proračuna je smanjenje prihoda od poticanja zapošljavanja u 2017. godini.

Bilješka br. 7: AOP 044 - Ukupni rashodi

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Rashodi za radnike	3.658.392	3.450.195	94,3
Materijalni rashodi	2.144.580	2.175.838	101,5
Rashodi amortizacije	37.992	66.045	173,8
Financijski rashodi	10.684	22.850	213,9
Ostali rashodi	-	24.702	
Ukupni rashodi	5.851.648	5.739.630	98,1

Ukupni rashodi su ostali na približnoj istoj razini kao i u 2016. godini. U najvećoj mjeri odnose se na rashode za radnike te materijalne rashode.

Bilješka br.8: AOP 045 – Rashodi za radnike

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Neto plaće za isplatu	2.300.368	2.189.606	95,2
Porezi i doprinosi iz plaća	703.012	640.202	91,1
Doprinosi na plaće	523.440	494.137	94,4
Ostali rashodi za radnike	131.572	126.250	96,0
Ukupno rashodi za radnike	3.658.392	3.450.195	94,3

Rashodi za radnike su se smanjili za gotovo 6% zbog smanjenja prosječnog broja radnika na osnovi sata rada. Prosječan broj radnika na osnovi sata radnika iznosi 44 (2016.: 50), dok je prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja iznosi 50 (2016.: 50).

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 9: AOP 057 – Materijalni rashodi

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Rashodi za materijal i energiju	1.642.954	1.693.409	103,1
Rashodi za usluge	312.664	267.988	85,7
Naknade troškova radnicima	160.315	182.238	113,7
Ostali nespomenuti materijalni rashod	26.815	31.703	118,2
Naknade volonterima	1.832	500	27,3
Ukupno materijalni rashodi	2.144.580	2.175.838	101,5

Materijalni rashodi u 2017. godini ostali su na približno istoj razini kao i u 2016. godini, a uglavnom se odnose na rashode utrošene namirnice za pripremu hrane, materijala za održavanje objekta te energije (električna energija, plin i gorivo).

Bilješka br. 10: AOP 077 – Rashodi za usluge

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Komunalne usluge	145.015	135.938	93,7
Intelektualne i osobne usluge	49.091	52.273	106,5
Usluge telefona, pošte i prijevoza	34.993	28.345	81,0
Ostale usluge	18.988	21.341	125,6
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	37.684	14.523	38,5
Zdravstvene i veterinarske usluge	16.831	11.837	70,3
Računalne usluge	7.437	3.163	42,5
Usluge promidžbe i informiranja	4.625	568	12,3
Ukupno rashodi za usluge	312.664	267.988	85,7

Rashodi za usluge su se u 2017. godini smanjili za 14% u odnosu na 2016. godinu. Smanjenje se najviše odnosi na komunalne usluge (8%), usluge telefona, pošte i prijevoza (19%) i usluge tekućeg i investicijskog održavanja (62%).

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 11: AOP 087 Rashodi za materijal i energiju

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Materijal i sirovine	772.907	781.855	101,2
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	362.188	459.661	126,9
Energija	417.277	394.743	94,6
Sitan inventar i auto gume	90.582	57.150	63,1
Ukupno rashodi za materijal i energiju	1.642.954	1.693.409	103,1

Rashodi za materijal i energiju su se povećali u 2017. godini za 3% u odnosu na 2016. godinu. Povećanje se u najvećoj mjeri odnosi na povećanje troškova uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda (gotovo 27%) ponajviše radi povećanja troškova utrošenog materijala za održavanje građevinskog objekta.

Bilješka br. 12: AOP 134/AOP 135 - Višak/manjak prihoda

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Višak prihoda	603.836	14.998	2,5
Manjak prihoda	-	-	-

Tijekom 2017. godine, Dom Ilok je ostvario višak prihoda u iznosu od 14.998 kuna. U odnosu na 2016. godinu ostvareno je smanjenje viška prihoda od gotovo 98%. Smanjenje viška prihoda u 2017. u odnosu na 2016. godinu rezultat je smanjenja prihoda po posebnim propisima iz državnog proračuna (poticanja mjera za zapošljavanje HZZ-a) za 52,49%, prihoda po posebnim propisima iz ostalih izvora (JRLS i prihodi od projekata) za 23,80%, prihode od pružanja usluga korisnicima za 6,57%, a preostalih 17,14% odnosi se na prihode od kamata, prihode od iznajmljivanja prostora, donacija, prihode od sudskih sporova i prodaje dugotrajne imovine. Ukupni rashodi nisu se značajno promijenili u odnosu na 2016. godinu (smanjenje od 2%).

Bilješka br. 13: AOP 018 Proizvedena dugotrajna imovina

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Građevinski objekti	5.538.909	5.689.202	102,7
Postrojenja i oprema	2.065.387	1.952.354	94,5
Prijevozna sredstva	110.711	110.711	100,0
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	3.336	3.336	100,0
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	(2.323.407)	(2.539.877)	109,3
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	5.394.936	5.215.726	96,7

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 13: AOP 018 Proizvedena dugotrajna imovina (nastavak)

Proizvedena dugotrajna imovina uglavnom se odnosi na građevinski objekt za smještaj korisnika Doma Iloka čiji je završetak radova bio 2002. godine te na opremu potrebnu za funkcioniranje i rad Doma Ilok.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Umjetnička djela	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2017.					
Nabavna vrijednost	5.689.202	1.952.354	110.711	3.336	7.755.603
Ispravak vrijednosti	(773.765)	(1.717.581)	(48.531)	-	(2.539.877)
Neto knjigovodstvena vrijednost	4.915.437	234.773	62.180	3.336	5.215.726

Bilješka br. 14: AOP 075 - Novac u banci i blagajni

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Novac u banci	810.586	866.914	106,9
Izdvojena novčana sredstva	200.000	200.000	100,0
Novac u blagajni	500	500	100,0
Ukupno novac u banci i blagajni	1.011.086	1.067.414	105,6

Iznos novca u banci i blagajni u 2017. godini porastao je za 5% u odnosu na 2016. godinu.

Bilješka br. 15: AOP 134 – Potraživanja od kupaca

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Potraživanja od kupaca	301.742	234.342	77,7
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-	-	-
Ukupno potraživanja od kupaca	301.742	234.342	77,7

Potraživanja od kupaca uglavnom se odnose na potraživanja od korisnika Doma Iloka te su se u 2017. godini smanjila za 22% u odnosu na 2016. godinu.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 16: AOP 148 – Obveze za radnike

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Obveze za plaće – neto	183.663	189.785	103,3
Obveze za doprinose iz plaća	47.175	50.517	107,1
Obveze za doprinose na plaće	41.506	43.018	103,6
Obveze za porez i prizrez na dohodak iz plaća	5.035	6.063	120,4
Obveze za naknade plaća – neto	2.447	4.366	178,4
Ukupno obveze za radnike	279.826	293.749	105,0

Obveze za radnike u 2017. godini su se povećale za 5% u odnosu na 2016. godinu.

Bilješka br. 17: AOP 156 – Obveze za materijalne rashode

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Obveze prema dobavljačima u zemlji	241.151	145.406	60,3
Naknade troškova radnicima	11.695	11.269	96,4
Ukupno obveze za materijalne rashode	252.846	156.675	62,0

Obveze za materijalne rashode uglavnom se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji koje su se smanjile za gotovo 40% u odnosu na 2016. godinu.

Bilješka br. 18: AOP 190 - Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2016.	2017.	Index
Odgođeno priznavanje prihoda	-	121.800	-
Ukupno odgođeno plaćanje rashoda i prihoda budućeg razdoblja	-	121.800	-

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja odnose se na zaprimljena sredstva subvencija za pojedine projekta Doma Ilok koji se biti realizirani u budućem periodu.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 19 Potencijalna imovina i obveze

(a) Izvanbilančna evidencija

Dom Ilok na dan 31.12.2017. godine nema izvanbilančne evidencije.

(b) Sudski sporovi

Dom Ilok u sklopu svog redovnog poslovanja nema značajnih sudskih sporova. Skupština Doma Ilok procjenjuje da s te osnove ne proizlaze nikakvi budući troškovi za Doma Ilok te sukladno tome nisu iskazana nikakva rezerviranja na 31. prosinca 2017. godine.

(c) Potencijalne ugovorne obveze

Ustanova u sklopu svog redovnog poslovanja nema značajnih ugovornih odnosa koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati imovina ili obveze Ustanove (dana kreditna pisma, hipoteke ili slično).

(d) Stanja i rokovi kredita, zajmova i financijskih najmova

Ustanova na 31. prosinca 2017. godine nema nikakvih obveza po kreditima, zajmovima ili financijskim najmovima.

(e) Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo događaja kao što su:

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

Potpisano od strane:

19. ožujka 2018.


Gospođa Darija Nikolić
Ravnateljica

