

**Revizorsko izvješće o uvidu u
financijske izvještaje za 2021. godinu**

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 - 15
Bilješke (<i>sastavni dio financijskih izvještaja</i>)	16 – 32

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 adresi 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 2010. godine i Odlukom Županijske skupštine, Vukovarsko-srijemske županije od 30. rujna 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. lipnja 2002. godine. Ukupni smještajni kapacitet je 196 osoba od čega je 83 osobe u stambenom dijelu i 113 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 dobi 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 zadovoljavanje drugih svakodnevnih potreba.

Osoba ovlaštene za zastupanje

Potpisano od strane:

30. ožujka 2022.


Gospođa Daria 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 usvajanju.

Potpisano od strane:

30. ožujka 2022.


Gospođa 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 2021. godinu, koji obuhvaćaju: Bilancu na 31. prosinca 2021. 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), Angažmani 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 revizorovom 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 2021. 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

 Crowe Horwath Revizija d.o.o.
Zagreb

30. ožujka 2022.



Sonja Hecker Tafra
Direktor, FCCA



Ivan Pečur
Ovlašteni revizor

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilanca stanja

na dan 31. prosinca 2021.

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	8.354.914	9.823.555	117,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	6.802.092	8.345.360	122,7
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			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	6.688.033	8.203.986	122,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	6.861.418	7.200.023	104,9
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	6.861.418	7.200.023	104,9
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	2.703.968	3.528.964	130,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.281.037	1.395.968	109,0
0222	Komunikacijska oprema	025	48.183	48.183	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	308.561	473.135	153,3
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	1.066.187	1.611.678	151,2
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	652.868	1.328.620	203,5
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	652.868	1.328.620	203,5
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	3.336	3.336	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035	3.336	3.336	100,0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 32 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilanca stanja

na dan 31. prosinca 2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	15.000	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043		15.000	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0		-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3.533.557	3.871.957	109,6
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			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	221.625	178.778	80,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	221.625	178.778	80,7
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	114.059	141.374	123,9
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	114.059	141.374	123,9
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	114.059	141.374	123,9
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 32 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Bilanca stanja
na dan 31. prosinca 2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.552.822	1.478.195	95,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.050.630	1.026.634	97,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.050.130	1.026.134	97,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.050.130	1.026.134	97,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	500	500	100,0
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	11.495	1.238	10,8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088	131		0,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	11.364	1.238	10,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	11.364	1.238	10,9
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 32 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Bilanca stanja
na dan 31. prosinca 2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	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			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	357.484	450.323	126,0
161	Potraživanja od kupaca	134	357.484	377.882	105,7
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136		72.441	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	133.213	0	0,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 32 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilanca stanja

na dan 31. prosinca 2021.

Racunan iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
192	Nedospjela naplata prihoda	144	133.213		0,0
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	8.354.914	9.823.555	117,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.925.359	4.500.757	153,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	643.343	682.657	106,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	413.401	445.357	107,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	272.498	296.929	109,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	7.564		0,0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	8.552	13.781	161,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	69.432	78.417	112,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	55.355	56.230	101,6
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	228.000	237.161	104,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	32.045	33.249	103,8
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	2.500	2.500	100,0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		9.160	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	193.455	192.252	99,4
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0		-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	1.942	139	7,2
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	1.942	139	7,2
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 32 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok Bilanca stanja

na dan 31. prosinca 2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	1.680.373	298.264	17,7
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	1.680.373	0	0,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	1.680.373		0,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	298.264	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187		298.264	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	601.643	3.519.836	585,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	601.643	3.519.836	585,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	601.643	3.519.836	585,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	5.429.555	5.322.798	98,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	3.567.446	3.567.446	100,0
511	Vlastiti izvori	197	3.567.446	3.567.446	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	1.862.109	1.755.352	94,3
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202			-

Potpisano od strane:

30. ožujka 2022.

Gospođa Darija Nikolić
Ravnateljica



Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Izveštaj o приходima i rashodima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

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+040+049)	001	8.562.928	9.629.175	112,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	6.956.938	7.120.513	102,4
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	6.956.938	7.120.513	102,4
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	695.110	2.221.160	319,5
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	695.110	2.217.680	319,0
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010		3.480	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	2.407	8	0,3
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	7	8	114,3
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	7	8	114,3
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	2.400	0	0,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	2.400		0,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	908.473	241.644	26,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	221.644	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		198.985	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029		22.659	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 32 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Izveštaj o приходима i rashodima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	908.473	20.000	2,2
Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3551	Ostali prihodi od donacija	038		20.000	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	908.473		0,0
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	0	45.850	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		45.850	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	0	-
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	8.747.259	9.735.932	111,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	4.995.683	5.248.459	105,1
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	4.010.929	4.192.207	104,5
4111	Plaće za redovan rad	057	4.010.929	4.192.207	104,5
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	335.302	397.173	118,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	649.452	659.079	101,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	649.452	659.079	101,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	3.372.883	3.943.277	116,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	384.914	391.355	101,7
4211	Službena putovanja	069	600	1.800	300,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	383.689	386.434	100,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	625	3.121	499,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	36.327	0	0,0

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 32 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Izveštaj o приходima i rashodima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	34.327		0,0
Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075	2.000		0,0
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	7.585	0	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	7.585		0,0
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	2.007	0	0,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086	2.007		0,0
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	481.591	757.653	157,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	39.773	43.004	108,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	7.433	17.310	232,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	6.300	22.800	361,9
4254	Komunalne usluge	091	188.380	187.979	99,8
4255	Zakupnine i najamnine	092			-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	18.205	20.459	112,4
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	196.397	403.944	205,7
4258	Računalne usluge	095	2.475	400	16,2
4259	Ostale usluge	096	22.628	61.757	272,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	2.424.339	2.721.342	112,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	702.655	822.804	117,1
4262	Materijal i sirovine	099	1.024.839	1.024.429	100,0
4263	Energija	100	472.171	595.148	126,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	224.674	278.961	124,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	36.120	72.927	201,9
4291	Premije osiguranja	103	28.747	41.896	145,7
4292	Reprezentacija	104	6.523	29.031	445,1
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	850	2.000	235,3
43	Rashodi amortizacije	108	322.739	472.846	146,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	47.284	48.798	103,2
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do	111	24.585	32.103	130,6

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 32 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Izveštaj o приходima i rashodima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

114)					
Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	24.585	32.103	130,6
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	22.699	16.695	73,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	15.125	16.671	110,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	6.650		0,0
4433	Zatezne kamate	118	2	24	1.200,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	922		0,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	19.402	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	19.402	-
4511	Tekuće donacije	122		19.402	-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	8.670	3.150	36,3
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	8.670	3.150	36,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	275		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	270		0,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	8.125	3.150	38,8
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 32 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Izveštaj o приходima i rashodima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	8.747.259	9.735.932	111,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	184.331	106.757	57,9
5221	Višak prihoda – preneseni	151	2.046.440	1.862.109	91,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1.862.109	1.755.352	94,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	852.393	1.050.630	123,3
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	15.940.997	22.761.212	142,8
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	15.742.760	22.785.208	144,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.050.630	1.026.634	97,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	54	54	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	54	63	116,7
	Broj volontera	162	4	0	0,0
	Broj sati volontiranja	163	638	0	0,0
VRIJEDNOST OSTVARENIG INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			U istom razdoblju prethodne godine	U izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-

Bilješke prikazane na stranicama 16 do 32 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok
Izvještaj o prihodima i rashodima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

Opis stavke	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
Stanje zaliha	170			-
Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	750	117	15,6

Potpisano od strane:

30. ožujka 2022.


Gospođa 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 2021. 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 2021. godine iznosio je 7,517174 HRK/EUR (31. prosinca 2020. godine - 7,536898 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 2021. godinu

Imovina, obveze, izvori vlasništva, te prihod i rashodi

Imovinu, obveze i izvore vlasništva, te prihode i rashode Ustanova iskazuje sukladno Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu 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 raspolože 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 koeficijenata 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 proslijedi 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 ispučenih 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 sa 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 se u trenutku stvarnog utroška i troškovi nabave dugotrajne imovine se 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 i 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 2021. godine sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Prikaz je u skladu s računovodstvenim politikama.

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)

	2020.	2021.	Index
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	6.956.938	7.120.513	102,4
Prihodi po posebnim propisima	695.110	2.221.160	319,5
Prihodi od imovine	2.407	8	0,3
Prihodi od donacija	908.473	241.644	26,6
Ostali prihodi	-	45.850	
UKUPNI PRIHODI	8.562.928	9.629.175	112,5

Ukupni prihodi su se povećali u odnosu na proteklu godinu za 12,5%. Povećanje ukupnih prihoda u najvećoj mjeri je posljedica povećanja prihoda po posebnim propisima za 219,5% (Bilješka 6).

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

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Prihodi od usluge smještaja – privatni ugovori na odjelu pojačane njege	2.306.256	2.132.345	92,5
Prihodi od usluge smještaja - Ministarstvo	2.729.643	3.205.305	117,4
Prihodi od usluge smještaja – privatni ugovori stambeni dio	1.517.971	1.396.137	92,0
Prihodi od toplih obroka	243.465	246.071	101,1
Prihodi od dijetalne prehrane i serviranja hrane	6.010	13.643	227,0
Prihodi od usluga pomoć u kući	136.856	112.960	82,5
Ostali prihodi	16.737	14.052	84,0
Ukupno prihodi od prodaje robe i pružanja usluga	6.956.938	7.120.513	102,4

Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga su porasli u odnosu na 2020. godinu za približno 2.5% i to najviše zbog povećanja prihoda od usluge smještaja. Prihodi od usluge smještaja uglavnom se odnose na smještaj na odjelu pojačane njege te prihoda od usluga smještaja uz potporu od Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike koje subvencionira 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)

	2020.	2021.	Index
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	695.110	2.217.680	319,0
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	-	3.480	-
Ukupno prihodi po posebnim propisima	695.110	2.221.160	319,5

Ukupno prihodi po posebnim propisima povećali su se u odnosu na 2020. godinu za 219,5% uglavnom zbog povećanja prihoda po posebnim propisima iz proračuna. Na poziciji prihodi po posebnim propisima iz proračuna Ustanova je tijekom 2021. godine evidentirala i priznate prihode iz EU projekata koji su tijekom 2020. godine evidentirani na ostalim prihodima od donacija za EU projekte (Bilješka 7). Struktura prihoda po posebnim propisima iz proračuna za 2021. godinu prikazana je u sljedećoj tablici:

	2020.
Prihodi od projekta „Support life“	761.716
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna (NN 44/01)	635.234
Prihodi od projekta „Srce zajednice“	561.055
Prihodi od projekta „Take care“	144.251
Prihodi od Ministarstva za demografiju - prijevoz starijih osoba	29.365
Ostali prihodi	86.059
Ukupno prihodi po posebnim propisima iz proračuna	2.217.680

Bilješka br. 7: AOP 024 – Prihodi od donacija

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Ostali prihodi od donacija	-	20.000	-
Prihodi od donacija iz proračuna	-	221.644	-
Ostali prihodi od donacija za EU projekte	908.473	-	-
Ukupno prihodi od donacija	908.473	241.644	26,6

Prihodi od donacija su se značajno smanjili u odnosu na 2020. godinu i to uglavnom jer su prihodi od donacija po EU projektima tijekom 2021. godine iskazani na poziciji Prihodi po posebnim propisima iz proračuna (Bilješka 6).

Prihodi od donacija iz proračuna uglavnom se odnose na prihode iz Županijskog proračuna Vukovarsko-srijemske županije u iznosu od 198.985 kuna.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 8: AOP 054 - Ukupni rashodi

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Rashodi za radnike	4.995.683	5.248.459	105,1
Materijalni rashodi	3.372.883	3.943.277	116,9
Rashodi amortizacije	322.739	472.846	146,5
Financijski rashodi	47.284	48.798	103,2
Donacije	-	19.402	-
Ostali rashodi	8.670	3.150	36,3
Ukupni rashodi	8.747.259	9.735.932	111,3

Ukupni rashodi povećali su se za približno 11% u odnosu na 2020. godinu. Ukupni rashodi u najvećoj mjeri odnose se na rashode za radnike te na materijalne rashode.

Bilješka br.9: AOP 055 – Rashodi za radnike

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Neto plaće za isplatu	3.098.178	3.253.245	105,0
Porezi i doprinosi iz plaća	912.751	938.962	102,9
Doprinosi na plaće	649.452	659.079	101,5
Ostali rashodi za radnike	335.302	397.173	118,5
Ukupno rashodi za radnike	4.995.683	5.248.459	105,1

Rashodi za radnike su se povećali za približno 5% zbog povećanja prosječnog broja radnika na osnovi sata rada. Prosječan broj radnika na osnovi sata radnika iznosi 54 (2020.: 53), dok prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja iznosi 54 (2020.: 54).

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 10: AOP 067 – Materijalni rashodi

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Rashodi za materijal i energiju	2.424.339	2.721.342	112,3
Rashodi za usluge	481.591	757.653	157,3
Naknade troškova radnicima	384.914	391.355	101,7
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	36.327	-	-
Ostali nespomenuti materijalni rashod	36.120	72.927	201,9
Naknade volonterima	7.585	-	-
Ostale naknade	2.007	-	-
Ukupno materijalni rashodi	3.372.883	3.943.277	116,9

Materijalni rashodi u 2021. godini povećali su se za približno 17% u odnosu na 2020. godinu uglavnom zbog povećanja rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge te naknade troškova radnicima.

Bilješka br. 11: AOP 087 – Rashodi za usluge

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Komunalne usluge	188.380	187.979	99,8
Intelektualne i osobne usluge	196.397	403.944	205,7
Usluge telefona, pošte i prijevoza	39.773	43.004	108,1
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7.433	17.310	232,9
Zdravstvene i veterinarske usluge	18.205	20.459	112,4
Računalne usluge	2.475	400	16,2
Usluge promidžbe i informiranja	6.300	22.800	361,9
Ostale usluge	22.628	61.757	272,9
Ukupno rashodi za usluge	481.591	757.653	157,3

Rashodi za usluge su se u 2021. godini povećali za 57,3% u odnosu na 2020. godinu, a povećanje se najviše odnosi na rashode za intelektualne i osobne usluge koje se odnose na provođenje aktivnosti po projektu Support life.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 12: AOP 097 Rashodi za materijal i energiju

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Materijal i sirovine	1.024.839	1.024.429	100,0
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	702.655	822.804	117,1
Energija	472.171	595.148	126,0
Sitan inventar i auto gume	224.674	278.961	124,2
Ukupno rashodi za materijal i energiju	2.424.339	2.721.342	112,3

Rashodi za materijal i energiju su se povećali u 2021. godini za 12,3% u odnosu na 2020. godinu. Povećanje navedenih troškova uglavnom je posljedica povećanja troškova sitnog inventara i auto guma, povećanja troškova uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda te povećanja troškova energije.

Bilješka br. 13: AOP 149/AOP 150 - Višak/manjak prihoda

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Višak prihoda	-	-	-
Manjak prihoda	184.331	106.757	57,9

Tijekom 2021. godine, Dom Ilok je prikazao manjak prihoda u iznosu od 106.757 kuna. Za navedeni iznos umanjuje se preneseni višak prihoda iz ranijih godina.

Bilješka br. 14: AOP 018 Proizvedena dugotrajna imovina

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Građevinski objekti	6.861.418	7.200.023	104,9
Postrojenja i oprema	2.703.968	3.528.964	130,5
Prijevozna sredstva	652.868	1.328.620	203,5
Ulaganja u računalne programe	-	15.000	-
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	3.336	3.336	100,0
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	(3.533.557)	(3.871.957)	109,6
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	6.688.033	8.203.986	122,7

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 14: 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. Tijekom 2021. godine, značajna ulaganja u proizvedenu dugotrajnu imovinu odnose se na ulaganja u građevinske objekte (gradnja paviljona 5, parkiralište), na nabavku opreme za njegu korisnika, ostalu opremu (rashladna komora, perilica i sušilica rublja) te na 3 vozila (jedno osobno te dva dostavna vozila).

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	Građevinski i objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Računalni programi	Umjetnička djela	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2021.						
Nabavna vrijednost	7.200.023	3.528.964	1.328.620	15.000	3.336	12.075.943
Ispravak vrijednosti	(1.081.987)	(2.349.621)	(439.849)	(500)	-	(3.871.957)
Neto knjigovodstvena vrijednost	6.118.036	1.179.343	888.771	14.500	3.336	8.203.986

Bilješka br. 15: AOP 075 - Novac u banci i blagajni

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Novac u banci	1.050.130	1.026.134	97,7
Novac u blagajni	500	500	100,0
Ukupno novac u banci i blagajni	1.050.630	1.026.634	97,7

Iznos novca u banci i blagajni u 2021. godini smanjio se za 2,3% u odnosu na 2020. godinu.

Bilješka br. 16: AOP 134 – Potraživanja od kupaca

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Potraživanja od kupaca	357.484	377.882	105,7
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-	-	-
Ukupno potraživanja od kupaca	357.484	377.882	105,7

Potraživanja od kupaca uglavnom se odnose na potraživanja od korisnika Doma Ilok te su se u 2021. godini povećali za 6% u odnosu na 2020. godinu.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 17: AOP 148 – Obveze za radnike

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Obveze za plaće – neto	272.498	296.929	109,0
Obveze za doprinose iz plaća	69.432	78.417	112,9
Obveze za doprinose na plaće	55.355	56.230	101,6
Obveze za porez i prirrez na dohodak iz plaća	8.552	13.781	161,1
Obveze za naknade plaća – neto	7.564	0	0,0
Ukupno obveze za radnike	413.401	445.357	107,7

Obveze za radnike u 2021. godini su se povećale za 7,7% u odnosu na 2020. godinu zbog povećanja troškova za plaće zaposlenika.

Bilješka br. 18: AOP 156 – Obveze za materijalne rashode

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Naknade troškova radnicima	32.045	33.249	103,8
Obveze prema dobavljačima u zemlji	193.455	192.252	99,4
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	-	9.160	-
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	2.500	2.500	-
Ukupno obveze za materijalne rashode	228.000	237.161	104,0

Obveze za materijalne rashode uglavnom se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji.

Bilješka br. 19: AOP 190 - Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	2020.	2021.	Index
Odgođeno priznavanje prihoda	601.643	3.519.836	585,0
Ukupno odgođeno plaćanje rashoda i prihoda budućeg razdoblja	601.643	3.519.836	585,0

Odgođeno priznavanje prihoda uglavnom se odnosi na zaprimljena sredstva po EU projektima za nabavu dugotrajne imovine koja se priznaju u prihode u periodu u kojem se navedena dugotrajna imovina amortizira.

Dom za starije i nemoćne osobe Ilok

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

Bilješka br. 20 Potencijalna imovina i obveze

(a) Izvanbilančna evidencija

Dom Ilok na dan 31.12.2021. godine nema izvanbilančne evidencije.

(b) Sudski sporovi

Dom Ilok u sklopu svog redovnog poslovanja nema značajnih sudskih sporova. Upravno vijeće 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 2021. 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 najмова

Ustanova je u prosincu 2019. godine sklopila ugovor o kratkoročnom revolving kreditu s Privrednom bankom Zagreb d.d. na iznos od 1.300.000 i fiksnom kamatnom stopom od 1.8%. Ustanova je u prosincu 2020. godine sklopila novi ugovor o kratkoročnom revolving kreditu s Privrednom bankom Zagreb d.d. na iznos od 700.000 i fiksnom kamatnom stopom od 1.8%. Tijekom 2021. godine Ustanova je podmirila sve obveze po navedenim kreditima.

U prosincu 2021. godine, Ustanova se sklopila novi revolving kredit s Privrednom bankom Zagreb d.d. na iznos od 3.800.000 kuna s fiksnom godišnjom kamatnom stopom od 1,7% te rokom otplate do listopada 2023. godine. Sredstva iz kredita će biti korištena za potrebe provedbe projekta „Srce zajednice“. Na dan 31. prosinca 2021. godine, obveze po navedenom kreditu iznosile su 298.264 kuna.

(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:

30. ožujka 2022.

Gospođa Darija Nikolić
Ravnateljica

