

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE
ILOK - Solje 2

Primljeno: 28.06.17.		
Klasifikacijska oznaka	Ogr. jed.	
Unudžbeni broj 15128/17	Vrij.	Pril.



GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
I
REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2016.

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ILOK
ILOK

SADRŽAJ

- I. Odgovornost za financijske izvještaje**
- II. Izvješće neovisnog revizora**
- III. Financijski izvještaji**
 - 1. Izvještaj o prihodima i rashodima
 - 2. Bilanca
 - 3. Bilješke uz financijske izvještaje

I.

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Ravnatelj **DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ILOK, Sofija 2, Ilok, OIB 79529276313** (dalje u tekstu: Dom) dužan je osigurati da godišnji financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. budu pripremljeni u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog položaja i poslovanja za to razdoblje.

Temeljem provedenih analiza, ravnatelj očekuje da Dom ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Stoga je ravnatelj izradio godišnje financijske izvještaje sukladno pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja Doma.

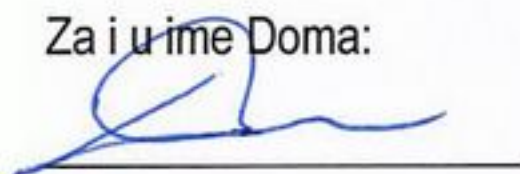
Prilikom izrade godišnjih financijskih izvještaja, ravnatelj je dužan slijediti slijedeće odrednice:

- objaviti računovodstvene politike koje Dom primjenjuje prilikom izrade financijskih izvještaja,
- izvršiti istinitu i objektivnu procjenu financijskog položaja i poslovanja Doma, a sukladno danom okviru u računovodstvenim politikama,
- procijeniti mogućnosti nastavka neograničenog vremena poslovanja Doma,
- sastavljati financijske izvještaje na načelu nastanka poslovnog događaja,
- primijeniti načelo dosljednosti, odnosno vršiti prezentiranja i klasificiranja stavaka u financijskim izvještajima jednako iz razdoblja u razdoblje,
- dati prikaz usporednih informacija za prethodno razdoblje,
- u bilješkama uz financijske izvještaje objaviti svako značajnije odstupanje u financijskim izvještajima u odnosu na zahtjeve iz zakonskih zahtjeva za računovodstvo.

Osim navedenog, ravnatelj je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje s prihvatljivom točnošću prikazuju financijski položaj i poslovanje Doma, kao i njihovu usklađenost sa prihvaćenim okvirom financijskog izvještavanja.

Ravnatelj je odgovoran i za čuvanje imovine Doma, odnosno za poduzimanje opravdanih mjera koje će spriječiti i otkriti prijevare i ostale nezakonitosti.

Za i u ime Doma:



Darija Nikolić,
ravnateljica



II.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA



.....
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ILOK

Sofija 2

Ilok

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ILOK, Sofija 2, Ilok, OIB 79529276313**, za 2016. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. 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 **DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ILOK** 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 standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim). Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnijim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski 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 revizijskom 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.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji **DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ILOK, Sofija 2, Ilok, OIB 79529276313** za 2016. godinu ne daju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Vinkovci, 28.05.2017. godine

Za i u ime ČORLUKA REVIZIJA d.o.o.



Borislav Čorluka,
direktor



Borislav Čorluka
ovlašteni revizor

ČORLUKA REVIZIJA d.o.o.
za reviziju i poslovno savjetovanje
VINKOVCI

III.**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 01.01.2016 do 31.12.2016

Naziv obveznika: DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ILOK			
Poštanski broj: 32236	Mjesto: ILOK	RNO broj: 0045861	
Adresa sjedišta: ILOK, SOFIJA 2		Matični broj: 01596381	
Račun (IBAN): HR3223400091102714180		OIB: 79529276313	
Šifra djelatnosti: 8730	invaliditetom	Oznaka razdoblja: 2016-12	
Šifra grada/općine: 154	Grad/općina: ILOK	Šifra županije: 16	
Broj pogrešaka: Nema	Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE): DA		

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj: 771.421.736,79

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	6.580.653	6.287.315
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	6.580.653	6.287.315
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	5.958.310	6.455.484
UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	5.604.310	5.851.648
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	1.541.392	2.145.228
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0
S-PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
Prihodi (AOP 002 do 008)	001	0	0
Rashodi (AOP 010 do 016)	009	0	0
G-PR-IZ-NPF	AOP	Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini	Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini
PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014)	015	0	0
IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0	0
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0	0

Zakonski zastupnik:	Darija Nikolić
Datum:	22.02.2017
Osoba za kontakt:	Ksenija Nemet
Telefon:	032592700
Telefax:	032592701
Adresa e-pošte:	domilok@gmail.com



Potpis zakonskog zastupnika



Evidencijski broj
00005996765
(popunjiva FINA)

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ILOK

Poštanski broj: 32236

Mjesto: ILOK

Adresa sjedišta: ILOK, SOFIJA 2

Račun (IBAN): HR3223400091102714180

RNO broj: 0045861

Šifra djelatnosti: 8730

Djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe i osobe s invaliditetom

Matični broj: 01596381

Šifra grada/općine: 154

Grad/općina: ILOK

OIB: 79529276313

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 16

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lipa

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	5.958.310	6.455.484	108,3
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	5.310.075	5.128.837	96,6
111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	5.310.075	5.128.837	96,6
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	629.437	1.189.239	188,9
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	629.437	1.189.239	188,9
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	8.448	89.171	1.055,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	8.448	6.087	72,1
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	8.041	6.087	75,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	407		0,0
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	0	83.084	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022		83.084	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	10.350	20.500	198,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	20.000	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		20.000	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028		500	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031	10.350		0,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	0	27.737	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	11.737	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034		11.737	-
3612	Prihod od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036		16.000	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	0	0	-
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	5.604.310	5.851.648	104,4
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	3.491.935	3.658.392	104,8
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	2.940.024	3.003.380	102,2
4111	Plaće za redovan rad	047	2.940.024	3.003.380	102,2
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	29.538	123.100	416,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	522.373	531.912	101,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	468.193	472.581	100,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	54.180	59.331	109,5
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	2.097.828	2.144.580	102,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	171.092	160.315	93,7
4211	Službena putovanja	059	7.477	6.258	83,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	152.045	147.727	97,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	11.570	6.330	54,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	1.832	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070		832	-
4234	Ostale naknade	071		1.000	-
24	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	833	0	0,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	833		0,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	303.556	312.664	103,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	33.962	34.993	103,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	16.494	37.684	228,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	4.894	4.625	94,5
4254	Komunalne usluge	081	143.155	145.015	101,3
4255	Zakupnine i najamnine	082	4.441		0,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	19.475	16.831	86,4
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	57.918	49.091	84,8
4258	Računalne usluge	085	4.417	7.437	168,4
4259	Ostale usluge	086	18.800	16.988	90,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	1.591.063	1.642.954	103,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	300.678	362.188	120,5
4262	Materijal i sirovine	089	696.247	772.907	111,0
4263	Energija	090	479.306	417.277	87,1
4264	Sitan inventar i auto gume	091	114.832	90.582	78,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	31.284	26.815	85,7
4291	Premije osiguranja	093	21.743	20.978	96,5
4292	Reprezentacija	094	9.391	5.530	58,9
293	Članarine	095			-
294	Kotizacije	096	150	0	0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097		307	-
43	Rashodi amortizacije	098	2.520	37.992	1.507,6
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	9.680	10.684	110,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	9.680	10.684	110,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	8.891	9.769	109,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107			-
4433	Zatezne kamate	108	5	15	300,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	784	900	114,8
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112			-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	2.347	0	0,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-

Racun iz rac. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	2.347	0	0,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	2.347		0,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	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	5.604.310	5.851.648	104,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	354.000	603.836	170,6
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	1.187.392	1.541.392	129,8
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	1.541.392	2.145.228	139,2
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	989.847	945.369	95,5
1-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	9.606.157	9.811.566	102,1
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	9.650.635	9.745.850	101,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	945.369	1.011.085	107,0
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	46	44	95,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	47	50	106,4
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	93	94	101,1

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Darija Nikolić

Datum: 22.02.2017

Osoba za kontakt: Ksenija Nemet

Telefon: 032592700

Telefax: 032592701

Adresa e-pošte: domilok@gmail.com

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika: DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ILOK

Poštanski broj: 32236

Mjesto: ILOK

Adresa sjedišta: ILOK, SOFIJA 2

Račun (IBAN): HR3223400091102714180

RNO broj: 0045861

Šifra djelatnosti: 8730

Djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe i osobe s invaliditetom

Matični broj: 01596381

Šifra grada/općine: 154

Grad/općina: ILOK

OIB: 79529276313

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 16

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lipa

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	5.580.653	6.287.315	95,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	5.011.016	4.969.623	99,2
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	4.959.443	4.923.868	99,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	5.396.427	5.538.909	102,6
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	5.396.427	5.538.909	102,6
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.956.591	2.065.387	105,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.126.081	1.122.007	99,6
0222	Komunikacijska oprema	025	26.581	26.581	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	61.255	61.255	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	742.674	855.544	115,2
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	133.552	110.711	82,9
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	133.552	110.711	82,9
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			-
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	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.530.463	2.794.475	110,4
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	16.228	9.183	56,6
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	16.228	9.183	56,6
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	51.573	45.755	88,7
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	51.573	45.755	88,7
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	51.573	45.755	88,7
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			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.569.637	1.317.692	83,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	945.370	1.011.086	107,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	744.870	810.586	108,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	744.870	810.586	108,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
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			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	25.066	4.864	19,4
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			-
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	25.066	4.864	19,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	25.066	4.864	19,4
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			-
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	599.201	301.742	50,4
161	Potraživanja od kupaca	134	293.637	301.742	102,8
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	305.564		0,0
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	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	6.580.653	6.287.315	95,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.167.322	532.672	45,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	861.758	532.672	61,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	288.449	279.826	97,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	181.194	183.663	101,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	8.051	2.447	30,4
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	8.183	5.035	61,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	49.012	47.175	96,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	42.009	41.506	98,8
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	573.309	252.846	44,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	12.625	11.695	92,6
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	560.684	241.151	43,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
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			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
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			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-

262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
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	305.564	0	0,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	305.564	0	0,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	305.564		0,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	5.413.331	5.754.643	106,3
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	3.871.939	3.609.415	93,2
511	Vlastiti izvori	197	3.871.939	3.609.415	93,2
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	1.541.392	2.145.228	139,2
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Darija Nikolić

Datum: 42788

Osoba za kontakt: Ksenija Nemet

Telefon: 032592700

Telefax: 032592701

Adresa e-pošte: domilok@gmail.com

BILJEŠKE

**UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016. GODINE**

1.1. UVOD

Opći podaci o Ustanovi

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.

Osnivački akti:

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.

Ukratko o Ustanovi na dan 31.12.2016.

Naziv	DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ILOK
Sjedište / adresa	32236 Ilok, Sofija 2
RNO broj	0045861
Šifra grada / općine	154
Šifra županije	16
MBS	030071535
MB	01596381

OIB	79529276313
Račun	HR3223400091102714180
Oznaka razdoblja	2016-12
Šifra djelatnosti	8730 - Djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe i osobe s invaliditetom
Ukupni prihodi	6.455.484 kuna
Ukupna imovina	6.287.315 kuna
Broj zaposlenih (na osnovi sati rada)	50
Osoba ovlaštena za zastupanje	Darija Nikolić, OIB: 43689740025, Vukovar, Kraljice Jelene 53, ravnateljica, zastupa Ustanovu samostalno
Upravno vijeće	Miroslav Janić – predsjednik Željko Prskalo – zamjenik predsjednika Stjepan Ćorić – član Snežana Grčanac – član Miroslav Vražić - član
Osnivač	VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA, OIB: 74724110709, Vukovar, Palača Srijem, Županijska 9

1.2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Zakonski okvir

Ustanova je obveznik sastavljanja financijskih izvještaja, što je propisano:

- Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (dalje u tekstu: ZoFPiRNO);
- Zakonom o ustanovama;
- Zakonom o socijalnoj skrbi;
- Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (dalje u tekstu: PoNRiRP);
- Pravilnikom o financijskom izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (dalje u tekstu: PoFluNRiRNO);
- Statutom
- 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, te Pravilnika o porezu na dohodak;

- Zakona o doprinosima, te Pravilnik 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 2016. godine

Okvir sastavljanja računovodstvenih politika jesu prethodno navedeni zakonski okviri, a značajniji elementi politika dani su u nastavku:

A) Osnovne pretpostavke

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.

Vremenska neograničenost poslovanja

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

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 2016. godine iznosio je 7,557787 HRK/EUR (31. prosinca 2015. godine - 7,635047 HRK/EUR).

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.

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.

B) 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 plan za neprofitne organizacije, razvrstane na: razrede, skupine, podskupine i odjeljke, kako slijedi:

- A. Nefinancijska imovina (razred 0)
- B. Financijska imovina (razred 1)
- C. Obveze (razred 2)
- D. Prihodi (razred 3)
- E. Rashodi (razred 4)
- F. Vlastiti izvori (razred 5) i
- G. Izvanbilančni zapisi (razred 6).

IMOVINA

Imovinu Ustanove predstavlja nefinancijska i financijska imovina.

Ad A. 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 raspolaze 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	GRADEVINSKI 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

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 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:

- a) Proizvedenu dugotrajnu imovinu
- b) Sitni inventar
- c) Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi i
- d) Proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

Ad a) Proizvedena dugotrajna imovina

Proizvedenu dugotrajnu imovinu čine:

- građevinski objekti,
- postrojenja i oprema,
- 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.

Ad b) Sitan inventar

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.

Ad c) Nefinancijska imovina u pripremi

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

Ad d) Proizvedena kratkotrajna imovina

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.

Ad B. Financijska imovina

Financijsku imovinu Ustanove obuhvaća:

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

Ad a) Novac u banci i blagajni

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.

Ad b) Potraživanja za prihode poslovanja

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.

Ad c) Rashodi budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)

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 Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima vezanim uz tu imovinu, odnosno kad su prava ostvarena, dospjela ili predana.

OBVEZE

Ad C. 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:

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

Ad a) Obveza za rashode

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.

Ad b) Obveza za vrijednosne papire

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

Ad c) Obveza za kredite i zajmove

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.

Ad d) Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja).

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.

PRIHODI

Ad D. 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);

- neregipročni 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:

- a) Prihode od prodaje roba i pružanja usluga
- b) Prihode po posebnim propisima
- c) Prihode od imovine
- d) Prihode od donacija
- e) Ostale prihode

Ad a) Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

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

Ad b) Prihodi po posebnim propisima

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.

Ad c) Prihodi od imovine

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.

Ad d) Prihodi od donacija

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.

Ad e) Ostali prihodi

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.

RASHODI

Ad E. Rashodi

Rashodi se priznaju primjenom računovodstvenog načela nastanka događaja koje podrazumijeva da se:

- rashodi 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:

- a) Rashode za radnike
- b) Materijalne rashodi
- c) Rashode amortizacije
- d) Financijske rashode
- e) Donacije
- f) Ostale rashode

Ad a) Rashodi za radnike

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).

Ad b) Materijalni rashodi

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

Ad c) Rashodi amortizacije

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.

Ad d) Financijski rashodi

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.

Ad e) Donacije

Donacije sadrže tekuće i kapitalne donacije razvrstane prema primateljima.

Ad f) Ostali rashodi

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.

VLASTITI IZVORI

Ad F. Vlastiti izvori

Pozicije vlastitih izvora čine:

- a) Vlastiti izvori i
- b) Rezultat poslovanja.

IZVANBILANČNI ZAPISI

Ad G. Izvanbilančni zapisi

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

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

U tekućem izvještajnom razdoblju Ustanova je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 6.455 tis. kuna, odnosno isti su viši za 497 tis. kuna ili 8,3% u odnosu na prethodno razdoblje.

Ukupni rashodi iznose 5.852 tis. kuna i viši su za 4,4% ili 247 tis. kuna u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Kao posljedica snažnijeg rasta ukupnih prihoda u promatranom izvještajnom razdoblju, višak prihoda Ustanove od 604 tis. kuna viši je za 250 tis. kuna ili za 70,6% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Skraćeni prikaz ostvarenih prihoda i rashoda iskazan je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 1 – Skraćeni izvještaj o prihodima i rashodima

Tek. br.	N a z i v	2015.		2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	5.310.075	89,1	5.128.837	79,4	96,6
2.	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0	0,0	0	0,0	0,0
3.	Prihodi po posebnim propisima	629.437	10,6	1.189.239	18,4	188,9
4.	Prihodi od imovine	8.448	0,1	89.171	1,4	1.055,5
5.	Prihodi od donacija	10.350	0,2	20.500	0,3	198,1
6.	Ostali prihodi	0	0,0	27.737	0,4	0,0
7.	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0	0,0	0	0,0	0,0
I.	UKUPNI PRIHODI	5.958.310	100,0	6.455.484	100,0	108,3
9.	Rashodi za radnike	3.491.935	62,3	3.658.392	62,5	104,8
10.	Materijalni rashodi	2.097.828	37,4	2.144.580	36,6	102,2
11.	Rashodi amortizacije	2.520	0,0	37.992	0,6	1.507,6
12.	Financijski rashodi	9.680	0,2	10.684	0,2	110,4
13.	Donacije	0	0,0	0	0,0	0,0
14.	Ostali rashodi	2.347	0,0	0	0,0	0,0
15.	Rashodi vezani uz financiranje povezanih N.O.	0	0,0	0	0,0	0,0
16.	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0,0	0	0,0	0,0
17.	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0,0	0	0,0	0,0
II.	UKUPNI RASHODI	5.604.310	100,0	5.851.648	100,0	104,4
III.	VIŠAK PRIHODA	354.000		603.836		170,6
IV.	MANJAK PRIHODA	0		0		0,0
21.	Višak prihoda - preneseni	1.187.392		1.541.392		129,8
22.	Manjak prihoda - preneseni	0		0		0,0
23.	Obveze poreza na dobit po obračunu	0		0		0,0
24.	Višak prihoda - raspoloživ u slijedećem razdoblju	1.541.392		2.145.228		139,2
25.	Manjak prihoda - raspoloživ u slijedećem razdoblju	0		0		0,0

Bilješka br. 1. – Ukupni prihodi (AOP 001)

U tekućem izvještajnom razdoblju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga čine dominantnu poziciju ukupnih prihoda i to 79,4% (89,1% u prethodnom izvještajnom razdoblju).

Drugu poziciju ukupnih prihoda predstavljaju prihodi po posebnim propisima, odnosno 18,4% (10,6% u prethodnom izvještajnom razdoblju).

Bilješka br. 2 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 002)

U tekućem izvještajnom razdoblju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga niži su za 3,4% ili 181 tis. kuna u odnosu na prethodno razdoblje.

Kretanje i struktura ostvarenih prihoda od prodaje i pružanja usluga za tekuću i prethodnu godinu iskazan je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 2 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Tek. br.	Naziv	2015.		2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Prihodi od Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi	1.882.801	35,5	1.830.599	35,7	97,2
2.	Prihodi od usluga smještaja - odjel	2.207.456	41,6	1.780.934	34,7	80,7
3.	Prihodi od usluga smještaja - kućica	1.028.742	19,4	1.350.777	26,3	131,3
4.	Prihodi od dijetalne prehrane i serviranja hrane	23.091	0,4	7.085	0,1	30,7
5.	Prihodi od toplih obroka vanjski	20.191	0,4	41.042	0,8	203,3
6.	Prihodi od pružanja usluga smještaja - poplavljena područja	129.452	2,4	38.911	0,8	30,1
7.	Prihodi od refundacija putnih troškova	5.833	0,1	7.846	0,2	134,5
8.	Ostali prihodi od prodaje	12.509	0,2	71.643	1,4	572,7
9.	Ukupno	5.310.075	100,0	5.128.837	100,0	96,6

Bilješka br. 3 – Prihodi po posebnim propisima (AOP 008)

U izvještajnom razdoblju prihodi po posebnim propisima porasli su za 88,9% ili 560 tis. kuna u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Prihodi po posebnim propisima u tekućem i prethodnom izvještajnom razdoblju iskazani su u slijedećoj tablici:

Tablica br. 3 – Prihodi po posebnim propisima

Tek. br.	Naziv	2015.		2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Prihodi od povrata doprinosa	418.322	66,5	585.188	49,2	139,9
2.	Prihodi od poticanja zapošljavanja	211.115	33,5	212.987	17,9	100,9
3.	Ostali prihodi po posebnim propisima	0	0,0	391.064	32,9	0,0
4.	Ukupno	629.437	100,0	1.189.239	100,0	188,9

Bilješka br. 4 – Prihodi od imovine (AOP 011)

Prihode od imovine Ustanove čine prihodi od kamata i najma. Prikaz prihoda od imovine, za tekuću i prethodnu godinu iskazan je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 4 – Prihodi od imovine

Tek. br.	Naziv	2015.		2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Prihodi od financijske imovine (kamate)	8.448	100,0	6.087	6,8	72,1
2.	Prihodi od nefinancijske imovine (najam)	0	0,0	83.084	93,2	0,0
3.	Ukupno	8.448	100,0	89.171	100,0	1.055,5

Bilješka br. 5 – Ukupni rashodi (AOP 044)

U tekućem izvještajnom razdoblju rashodi za radnike čine značajnu poziciju ukupnih rashoda i to 62,5% (62,3% u prethodnom izvještajnom razdoblju).

Drugu poziciju ukupnih prihoda predstavljaju materijalni rashodi, odnosno 36,6% (37,4% u prethodnom izvještajnom razdoblju).

Bilješka br. 6 – Rashodi za radnike (AOP 045)

U tekućem izvještajnom razdoblju rashodi za radnike iskazani su u iznosu od 3.658 tis. kuna, što je za 166 tis. kuna ili 4,8% više nego prethodnog izvještajnog razdoblja.

Prosječna neto isplaćena plaća u tekućoj godini za 50 radnika (na osnovi sati rada) iznosi 3.834 kuna (u prethodnom izvještajnom razdoblju 3.968 kuna za 47 radnika utvrđenih na isti način).

Prikaz ostvarenih rashoda za radnike u tekućem i prethodnom izvještajnom razdoblju iskazan je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 5 – Rashodi za radnike

Tek. br.	Naziv	2015.		2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Neto plaće	2.238.009	64,1	2.300.368	62,9	102,8
2.	Porezi i doprinosi iz plaće	702.015	20,1	703.012	19,2	100,1
3.	Doprinosi na plaće	522.373	15,0	531.912	14,5	101,8
4.	Ostali rashodi za radnike	29.538	0,8	123.100	3,4	416,8
5.	Ukupno	3.491.934	100,0	3.658.392	100,0	104,8

Bilješka br. 7 – Materijalni rashodi (AOP 057)

Materijalni rashodi u tekućem izvještajnom razdoblju viši su za 2,2% ili 47 tis. kuna u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Struktura i kretanje materijalnih rashoda u tekućoj i prethodnoj godini iskazan je u slijedećim tablicama:

Tablica br. 6 – Materijalni rashodi

Tek. br.	Naziv	2015.		2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Naknade troškova radnicima	171.092	8,2	160.315	7,5	93,7
2.	Naknade volonterima	0	0,0	1.832	0,1	0,0
3.	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	833	0,0	0	0,0	0,0
4.	Rashodi za usluge	303.556	14,5	312.664	14,6	103,0
5.	Rashodi za materijal i energiju	1.591.063	75,8	1.642.954	76,6	103,3
6.	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	31.284	1,5	26.815	1,3	85,7
4.	Ukupno	2.097.828	100,0	2.144.580	100,0	102,2

Bilješka br. 8 – Naknade troškova radnicima (AOP 058)

U tekućoj godini naknade troškova radnicima niži su za 6,3%, odnosno za 11 tis. kuna u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Prikaz strukture i kretanja troškova sirovina iskazan je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 7 – Naknade troškova radnicima

Tek. br.	Naziv	2015.		2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Službena putovanja	7.477	4,4	6.258	3,9	83,7
2.	Naknade za prijevoz za rad na terenu i odvojeni život	152.045	88,9	147.727	92,1	97,2
3.	Stručno usavršavanje radnika	11.570	6,8	6.330	3,9	54,7
4.	Ukupno	171.092	100,0	160.315	100,0	93,7

Bilješka br. 9 – Rashodi za usluge (AOP 077)

Povećanje rashoda za usluge u tekućoj godini za 3,0% ili 9 tis. kuna u odnosu na prethodnu godinu posljedica je povećanja rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Ovi troškovi povećali su se za 21 tis. kuna ili 128,5% u odnosu na prethodnu godinu.

Pregled ostalih troškova u tekućoj i prethodnoj godini iskazan je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 8 – Rashodi za usluge

Tek. br.	Naziv	2015.		2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Usluge telefona, pošte i prijevoza	33.962	11,2	34.993	11,2	103,0
2.	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	16.494	5,4	37.684	12,1	228,5
3.	Usluge promidžbe i informiranja	4.894	1,6	4.625	1,5	94,5
4.	Komunalne usluge	143.155	47,2	145.015	46,4	101,3
5.	Zakupnine i najmanine	4.441	1,5	0	0,0	0,0
6.	Zdravstvene i veterinarske usluge	19.475	6,4	16.831	5,4	86,4
7.	Intelektualne i osobne usluge	57.918	19,1	49.091	15,7	84,8
8.	Računalne usluge	4.417	1,5	7.437	2,4	168,4
9.	Ostale usluge	18.800	6,2	16.988	5,4	90,4
10.	Ukupno	303.556	100,0	312.664	100,0	103,0

Bilješka br. 10 – Rashodi za materijal i energiju (AOP 087)

Rashodi za materijal i energiju iskazani su u iznosu od 1.643 tis. kuna, što je 52 tis. kuna ili 3,3% više nego prethodne godine. Prikaz rashoda za materijal i energiju u tekućoj i prethodnoj godini iskazan je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 9 – Rashodi za materijal i energiju

Tek. br.	Naziv	2015.		2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	300.678	18,9	362.188	22,0	120,5
2.	Materijal i sirovine	696.247	43,8	772.907	47,0	111,0
3.	Energija	479.306	30,1	417.277	25,4	87,1
4.	Sitan inventar i autogume	114.832	7,2	90.582	5,5	78,9
5.	Ukupno	1.591.063	100,0	1.642.954	100,0	103,3

Bilješka br. 11 – Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 092)

Ostali nespomenuti materijalni rashodi iskazani su u iznosu od 27 tis. kuna i niži su za 14,3% ili 4 tis. kuna.

Pregled ove vrste rashoda u tekućoj i prethodnoj godini iskazan je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 10 – Ostali nespomenuti materijalni rashodi

Tek. br.	Naziv	2015.		2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Premije osiguranja	21.743	69,5	20.978	78,2	96,5
2.	Reprezentacija	9.391	30,0	5.530	20,6	58,9
3.	Kotizacije	150	0,5	0	0,0	0,0

4.	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	0	0,0	307	1,1	0,0
5.	Ukupno	31.284	100,0	26.815	100,0	85,7

Bilješka br. 12 – Financijski rashodi (AOP 099)

U tekućoj poslovnoj godini financijski rashodi Ustanove iznose 11 tis. kuna (10 tis. kuna u prethodnoj godini), i najvećim dijelom odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Prikaz financijskih rashoda u tekućoj i prethodnoj godini iskazan je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 11 – Financijski rashodi

Tek. br.	Naziv	2015.		2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	8.891	91,8	9.769	91,4	109,9
2.	Zatezne kamate	5	0,1	15	0,1	300,0
3.	Ostali nespomenuti financijski rashodi	784	8,1	900	8,4	114,8
5.	Ukupno	9.680	100,0	10.684	100,0	110,4

BILJEŠKE UZ BILANCU

Ukupna vrijednost imovine, odnosno obveza i vlastitih izvora na kraju tekućeg izvještajnog razdoblja iznosi 6.287 tis. kuna, što je 293 tis. kuna ili 4,5% više nego krajem prethodnog izvještajnog razdoblja.

Struktura krajem tekućeg i prethodnog izvještajnog razdoblja dana je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 12 - Skraćena bilanca

Tek. br.	Naziv	31.12.2015.		31.12.2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Neproizvedena dugotrajna imovina	0	0,0	0	0,0	0,0
2.	Proizvedena dugotrajna imovina	4.959.443	99,0	4.923.868	99,1	99,3
3.	Plemeniti metali i ostale pohr. vrijednosti	0	0,0	0	0,0	0,0
4.	Sitni inventar	0	0,0	0	0,0	0,0
5.	Nefinancijska imovina u pripremi	0	0,0	0	0,0	0,0
6.	Proizvedena kratkotrajna imovina	51.573	1,0	45.755	0,9	88,7
I.	Ukupna nefinancijska imovina	5.011.016	100,0	4.969.623	100,0	99,2
8.	Novac u banci i blagajni	945.370	60,2	1.011.086	76,7	107,0
9.	Depoziti, jamčevni polozi i potr. od radnika	25.066	1,6	4.864	0,4	19,4
10.	Zajmovi	0	0,0	0	0,0	0,0
11.	Vrijednosni papiri	0	0,0	0	0,0	0,0
12.	Dionice i udjeli u glavnici	0	0,0	0	0,0	0,0
13.	Potraživanja za prihode	599.201	38,2	301.742	22,9	50,4

14.	Rashodi bud. razd. i nedosp. napl. prih.	0	0,0	0	0,0	0,0
II.	Ukupna financijska imovina	1.569.637	100,0	1.317.692	100,0	83,9
A.	UKUPNA IMOVINA (I.+II.)	6.580.653		6.287.315		0,0
17.	Obveze za rashode	861.758	73,8	532.672	100,0	61,8
18.	Obveze za vrijednosne papire	0	0,0	0	0,0	0,0
19.	Obveze za kredite i zajmove	0	0,0	0	0,0	0,0
20.	Odgodeno plać. rash. i prih. bud. razd.	305.564	26,2	0	0,0	0,0
III.	Ukupne obveze	1.167.322	100,0	532.672	100,0	45,6
22.	Vlastiti izvori	3.871.939	71,5	3.609.415	62,7	93,2
23.	Višak prihoda	1.541.392	28,5	2.145.228	37,3	139,2
24.	Manjak prihoda	0	0,0	0	0,0	0,0
IV.	Ukupni vlastiti izvori	5.413.331	100,0	5.754.643	100,0	106,3
B.	UKUPNE OBVEZE I VLASTITI IZVORI (III. +IV.)	6.580.653		6.287.315		95,5

Krajem tekućeg izvještajnog razdoblja ukupnu imovinu Ustanove čine:

- ukupna nefinancijska imovina u iznosu od 79,0% (76,1% krajem prethodnog izvještajnog razdoblja), i
- ukupna financijska imovina u iznosu od 21,0% (23,9% krajem prethodnog izvještajnog razdoblja).

U istom promatranom razdoblju ukupne obveze i vlastite izvore Ustanove predstavljaju:

- ukupne obveze u iznosu od 8,5% (17,7% krajem prethodnog izvještajnog razdoblja) i
- ukupni vlastiti izvori u iznosu od 91,5% (82,3% krajem prethodnog izvještajnog razdoblja)

Bilješka br. 1 – Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina iznosi 4.924 tis. kuna (4.959 tis. kuna krejem prethodne godine, a njena struktura i kretanje predstavljeni su u slijedećoj tablici:

Tablica br. 13 – Proizvedena dugotrajna imovina

Tek. br.	Naziv	31.12.2015.		31.12.2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Građevinski objekti	5.396.427	108,8	5.538.909	112,5	102,6
2.	Postrojenja i oprema	1.956.591	39,5	2.065.387	41,9	105,6
3.	Prijevozna sredstva	133.552	2,7	110.711	2,2	82,9
4.	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	3.336	0,1	3.336	0,1	100,0
5.	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	2.530.463	51,0	2.794.475	56,8	110,4
6.	Ukupno	4.959.443	100,0	4.923.868	100,0	99,3

Bilješka br. 2 – Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 064)

Proizvedena kratkotrajna imovina iznosi 46 tis. kuna (52 tis. kuna krajem prethodne godine) i odnosi se na zalihe namirnica i potrošnog materijala.

Bilješka br. 3 – Novac u banci i blagajni (AOP 075)

Krajem tekućeg razdoblja vrijednost pozicije novca u banci i blagajni iznosi 1.011 tis. kuna (945 tis. kuna krajem prethodne godine). Ova pozicija Bilance viša je za 7,0% ili 66 tis. kuna u odnosu na vrijednost krajem prethodnog izvještajnog razdoblja. Slijedeća tablica prikazuje strukturu i kretanje novca u banci i blagajni:

Tablica br. 14 – Novac u banci i blagajni

Tek. br.	N a z i v	31.12.2015.		31.12.2016.		Index
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Novac u banci	744.870	78,8	810.586	80,2	108,8
2.	Izdvojena novčana sredstva	200.000	21,2	200.000	19,8	100,0
3.	Novac u blagajni	500	0,1	500	0,0	100,0
4.	U k u p n o	945.370	100,0	1.011.086	100,0	107,0

Bilješka br. 4 – Potraživanja za prihode (AOP 133)

Krajem izvještajnog razdoblja potraživanja za prihode iznose 302 tis. kuna (599 tis. kuna krajem prethodne godine) i u cijelosti se odnose na potraživanja od kupaca (49,0% krajem prethodne godine).

Struktura i kretanje potraživanja za prihode iskazana je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 15 – Potraživanja za prihode

Tek. br.	N a z i v	31.12.2015.		31.12.2016.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Potraživanja od kupaca	293.637	49,0	301.742	100,0	102,8
2.	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	305.564	51,0	0	0,0	0,0
3.	U k u p n o	599.201	100,0	301.742	100,0	50,4

Bilješka br. 5 – Obveze za rashode (AOP 147)

Na datum bilance, ova stavka iznosi 533 tis. kuna (862 tis. kuna krajem prethodne godine), a odnosi se na obveze za radnike (52,5%) i obveze za materijalne rashode (47,5%).

Struktura i kretanje obveza za rashode iskazano je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 16 – Obveze za rashode

Tek. br.	Naziv	2015.		31.12.2016.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Obveze za radnike	288.449	33,5	279.826	52,5	97,0
2.	Obveze za materijalne rashode	573.309	66,5	252.846	47,5	44,1
3.	Ukupno	861.758	100,0	532.672	100,0	61,8

Bilješka br. 6 – Obveze za radnike (AOP 148)

Na datum bilance, obveze za radnike iznose 280 tis. kuna (288 tis. kuna krajem prethodne godine). Obveze se odnose na plaće radnika Ustanove za mjesec prosinac 2016. godina, a iste su podmirene, odnosno isplaćene u siječnju 2017. godine.

Struktura i kretanje obveza za radnike iskazana su u slijedećoj tablici:

Tablica br. 17 – Obveze za radnike

Tek. br.	Naziv	31.12.2015.		31.12.2016.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Obveze za plaće - neto	181.194	62,8	183.663	65,6	101,4
2.	Obveze za naknade plaća - neto	8.051	2,8	2.447	0,9	30,4
3.	Obveze za poreze i prireze iz plaće	8.183	2,8	5.035	1,8	61,5
4.	Obveze za doprinose iz plaće	49.012	17,0	47.175	16,9	96,3
5.	Obveze za doprinose na plaće	42.009	14,6	41.506	14,8	98,8
6.	Ukupno	288.449	100,0	279.826	100,0	97,0

Bilješka br. 7 – Obveze za materijalne rashode (AOP 156)

Krajem izvještajnog razdoblja obveze za materijalne rashode iznose 253 tis. kuna. U odnosu na kraj prethodnog razdoblja one su niže za 55,9% ili 320 tis. kuna.

Struktura i kretanje obveza za materijalne rashode iskazana je u slijedećoj tablici:

Tablica br. 18 – Obveze za materijalne rashode

Tek. br.	Naziv	31.12.2015.		31.12.2016.		Index
		Iznos	(%)	Iznos	(%)	
0	1	2	3	4	5	6 (4/2)*100
1.	Naknade troškova radnicima	12.625	2,2	11.695	4,6	92,6

2.	Obveze prema dobavljačima u zemlji	560.684	97,8	241.151	95,4	43,0
3.	Ukupno	573.309	100,0	252.846	100,0	44,1

IZDAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Prezentirane financijske izvještaje za poslovnu 2016. godinu autorizirala je ravnateljica Doma za starije i nemoćne osobe Ilok s datumom 28.05.2017. godine.

Voditeljica računovodstva:



Ksenija Nemet



Za DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ILOK


Danja Nikolić, ravnateljica