

**DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE KUĆA SV.
FRANJE, ZAGREB**

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018. GODINU

S A D R Ž A J

IZJAVA O ODGOVORNOSTI RAVNATELJA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU	3
BILANCA STANJE NA 31.12.2018.	5
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2018. DO 31.12.2018.....	10
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU	14

IZJAVA O ODGOVORNOSTI RAVNATELJA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE

Upravno tijelo Ustanove je odgovorno za pripremu financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz financijskog stanja Ustanove, rezultata njegova poslovanja u skladu s primijenjenim računovodstvenim politikama te za održavanje adekvatne računovodstvene evidencije kako bi omogućio pripremu takvih financijskih izvještaja u svakom trenutku. Upravno tijelo Ustanove ima opću odgovornost za poduzimanje koraka koji bi mu u razumnoj mjeri omogućili očuvanje imovine Ustanove i otkrivanje i sprečavanje prijevara ili drugih nepravilnosti.

Upravno tijelo Ustanove je odgovorno za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s primijenjenim računovodstvenim standardima te ih potom treba konzistentno primjenjivati, imati razumne i oprezne prosudbe i procjene i pripremati financijske izvještaje u skladu s načelom neograničenog vremena poslovanja osim ako je pretpostavka da će Ustanova nastaviti poslovati neprikladna.

Upravno tijelo Ustanove je odgovorno za sastavljanje i javnu objavu godišnjih financijskih izvještaja Ustanove.

Upravno tijelo Ustanove je odobrilo izdavanje financijskih izvještaja na stranicama od 5. do 16. na dan 27. veljače 2019. godine, što se potvrđuje potpisom.

U Zagrebu, 27. veljače 2019.

Doma za starije i nemoćne Kuća sv. Franje

Sv. Izidora 5, Odra

10020 Zagreb

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE
OSOBE
KUĆA SVETOG FRANJE
Zagreb, Odra, Sv. Izidora 5



Dario Čovčić, ravnatelj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Dom za starije i nemoćne Kuća sv. Franje, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2018. 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.

Revizorova odgovornost

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Našu reviziju obavili smo u skladu s Međunarodnim standardom 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 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.

Osnova za zaključak s rezervom

U tijeku su dva sudska postupka za koje Dom nije evidentirao niti objavio učinke vlastite procjene obveza koje bi mogle nastati zbog vođenja tih postupaka. Nismo bili u mogućnosti kvantificirati iznose potencijalnih obveza.

Dom pruža usluge smještaja i njege po potrebi svećenicima reda osnivača, Provincije franjevac trećoredaca glagoljaša. Navedene usluge se ne fakturiraju kao ostalim korisnicima, čime je onemogućena provjera nastanka poslovnog događaja prema čl. 8. st. 2. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14). Također, iz blagajne Doma se vrše isplate za potrebe svećenika za tekuće troškove. Obzirom na nedostatak evidentiranja prihoda, nije poštovano načelo sučeljavanja prihoda i troškova poslovnih događaja. U skladu s time, prihodi od pružanja usluga su podcijenjeni za iznos koji ne možemo kvantificirati.

Trgovački sud u Zagrebu, MBS 080006795, OIB 71799539000

Uprava: mr. sc. Dragan Rudan; Temeljni kapital 1.000.000,00 kn uplaćen u cijelosti;

Transakcijski račun: Istarska kreditna banka Umag d.d., IBAN: HR80 2380 0061 1800 0023 2; BIC: ISKBHR2X

Član Urbach Hacker Young International Limited, međunarodne udruge nezavisnih računovodstvenih i konzultantskih tvrtki.

Na poziciji 3631 evidentiran je prihod od otpisa obveza u iznosu 74.405 kn. Prihod je nastao odustajanjem osnivača od potraživanja novčanih sredstava za najamninu za 2018. godinu. Evidentiranje otpisa obveza ukazuje da iznos najamnine određen sa strane osnivača nije primjeren financijskim mogućnostima Doma. Takva situacija rezultira kontinuiranim evidentiranjem prihoda od otpisa obveza, što bi trebalo biti izvanredno.

Zaključak s rezervom

Temeljem našeg revizijskog uvida, osim za učinke pitanja opisanih u odjeljku s osnovom za zaključak s rezervom, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Doma za starije i nemoćne Kuća sv. Franje za 2018. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

U Zagrebu, 11. lipnja 2019.

UHY RUDAN d.o.o. porezno savjetovanje i reviziju:

Ilica 213,

10 000 Zagreb

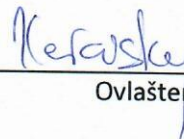
U ime i za UHY RUDAN d.o.o. porezno savjetovanje i reviziju:

Mr. sc. Dragan Rudan



Direktor, ovlašteni revizor

Iva Cerovsky, MBA



Ovlašteni revizor

UHY RUDAN d.o.o.
za porezno savjetovanje i reviziju
Z A G R E B, Ilica 213

Trgovački sud u Zagrebu, MBS 080006795, OIB 71799539000

Uprava: mr. sc. Dragan Rudan; Temeljni kapital 1.000.000,00 kn uplaćen u cijelosti;

Transakcijski račun: Istarska kreditna banka Umag d.d., IBAN: HR80 2380 0061 1800 0023 2; BIC: ISKBHR2X

Član Urbach Hacker Young International Limited, međunarodne udruge nezavisnih računovodstvenih i konzultantskih tvrtki.

BILANCA STANJE NA 31.12.2018.

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	809.106	793.188	98,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	429.932	321.942	74,9
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	395.269	289.295	73,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	933.090	943.415	101,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	65.598	65.598	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	206.200	216.525	105,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	398.389	398.389	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	262.903	262.903	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	160.700	160.700	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	160.700	160.700	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	92.630	92.630	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035	43.013	43.013	100,0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	49.617	49.617	100,0
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	29.028	0	0,0

0251	Višegodišnji nasadi	040	29.028	0	0,0
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	33.782	70.657	209,2
0261	Ulaganja u računalne programe	043	33.782	70.657	209,2
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	853.961	978.107	114,5
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	73.495	42.386	57,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	73.495	42.386	57,7
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	34.663	32.647	94,2
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	34.663	32.647	94,2
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	34.663	32.647	94,2
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	379.174	471.246	124,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	238.561	371.687	155,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	237.719	371.539	156,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	237.719	371.539	156,3
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	842	148	17,6
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	20.381	11.590	56,9
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 finansijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	10.909	10.909	100,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	10.909	10.909	100,0
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	9.472	681	7,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	9.472	681	7,2
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 finansijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi finansijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi finansijski 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 finansijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih finansijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih finansijskih 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	120.232	87.969	73,2
161	Potraživanja od kupaca	134	120.232	87.969	73,2
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
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	809.106	793.188	98,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	799.106	783.188	98,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	799.106	783.188	98,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	297.874	326.255	109,5
2411	Obveze za plaće – neto	149	180.763	205.058	113,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	12.600	16.920	134,3
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	14.031	14.797	105,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	48.645	55.383	113,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	41.835	34.097	81,5
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	213.465	217.251	101,8
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	213.465	217.251	101,8
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	111.171	36.766	33,1
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	111.171	36.766	33,1
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	176.596	202.916	114,9
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	176.596	202.916	114,9
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	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	10.000	10.000	100,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	10.000	10.000	100,0
511	Vlastiti izvori	197	10.000	10.000	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199			-
5222	Manjak prihoda	200		0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

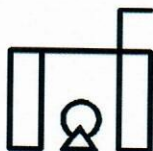
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2018. DO 31.12.2018.

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	8.702.470	8.453.129	97,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	7.710.731	8.288.690	107,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	7.710.731	8.288.690	107,5
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	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	58.129	38.485	66,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	9	15	166,7
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	9	15	166,7
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	58.120	38.470	66,2
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	17.520	20.520	117,1
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	40.600	17.950	44,2
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	4.303	4.533	105,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
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			-
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	3.503	1.290	36,8
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	800	3.243	405,4
3551	Ostali prihodi od donacija	038	800	3.243	405,4
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	929.307	121.421	13,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	53.151	41.823	78,7
3611	Prihodi od naknade šteta	042	53.151	41.823	78,7
3612	Prihod od refundacija	043			-

362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	876.156	79.598	9,1
3631	Otpis obveza	046	869.861	74.405	8,6
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	6.295	5.193	82,5
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	8.702.470	8.453.129	97,1
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.474.609	3.698.455	106,4
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.918.212	3.087.605	105,8
4111	Plaće za redovan rad	057	2.918.212	3.087.605	105,8
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	43.700	81.000	185,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	512.697	529.850	103,3
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	437.732	451.322	103,1
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	64.201	66.194	103,1
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	10.764	12.334	114,6
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.946.611	4.487.823	90,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	167.198	191.155	114,3
4211	Službena putovanja	069			-
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	164.483	188.280	114,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	2.715	2.875	105,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0		-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
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	16.303	95.904	588,3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	16.303	95.904	588,3
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.577.195	2.168.769	84,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	56.519	52.887	93,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	240.178	149.075	62,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	22.910	5.919	25,8
4254	Komunalne usluge	091	309.172	332.025	107,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	1.620.000	1.440.000	88,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	112.015	78.491	70,1

4257	Intelektualne i osobne usluge	094	177.725	91.296	51,4
4258	Računalne usluge	095	29.623	7.626	25,7
4259	Ostale usluge	096	9.053	11.450	126,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	2.127.273	1.983.080	93,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	14.078	7.093	50,4
4262	Materijal i sirovine	099	1.470.579	1.432.667	97,4
4263	Energija	100	569.121	500.934	88,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	73.495	42.386	57,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	58.642	48.915	83,4
4291	Premije osiguranja	103	20.040	17.314	86,4
4292	Reprezentacija	104	24.967	18.817	75,4
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	13.635	12.784	93,8
43	Rashodi amortizacije	108	170.675	152.690	89,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	9.302	7.728	83,1
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
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	9.302	7.728	83,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	8.421	7.576	90,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	819	152	18,6
4433	Zatezne kamate	118	62		0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	101.273	22.500	22,2
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	101.273	22.500	22,2
4511	Tekuće donacije	122	101.273	22.500	22,2
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	0	83.933	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	1.000	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130		1.000	-
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	0	82.933	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		484	-
4622	Otpisana potraživanja	136		56.746	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138		25.703	-
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			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	8.702.470	8.453.129	97,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
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	0	0	-
	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	97.266	238.561	245,3
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	8.694.393	8.890.174	102,3
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	8.553.098	8.757.049	102,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	238.561	371.686	155,8
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	39	41	105,1
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	38	41	107,9
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163			-
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	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			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	34.663	32.647	94,2
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	34.740	32.729	94,2



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

Bilješka br.1. – AOP 001 Prihodi (Obrazac PR-RAS-NPF)

Prihodi ostvareni u 2018. godini imaju slijedeću strukturu:

AOP	Opis	Iznos	%
002	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	8.288.690	98,05%
011	Prihodi od imovine	38.485	0,46%
024	Prihodi od donacija	4.533	0,05%
040	Ostali prihodi	121.421	1,44%
	PRIHODI - UKUPNO	8.453.129	100,00%

Ostvareni prihodi najvećim dijelom se odnose na prihode od pružanja usluge smještaja u Domu i to 98,05%.

Prihode od imovine čine prihodi od kamata po žiro računu, prihodi od iznajmljivanja prostora.

Prihodi od donacija čine donacije od građanstva i trgovačkih društava

Ostale prihode čine: prihod od nadoknade štete i otpis obveza.

Bilješka br.2. – AOP 044 Rashodi (Obrazac PR-RAS-NPF)

Rashodi ostvareni u 2018. godini imaju sljedeću strukturu:

AOP	Opis	Iznos	%
055	Rashodi za radnike	3.698.455	43,75%
067	Materijalni rashodi	4.487.823	53,09%
108	Rashodi amortizacije	152.690	1,81%
109	Financijski rashodi	7.728	0,09%
120	Donacije	22.500	0,27%
128	Ostali rashodi	83.933	0,99%
	RASHODI - UKUPNO	8.453.129	100,00%

Ostvareni rashodi najvećim djelom odnose se na materijalne rashode i rashode za zaposlene.

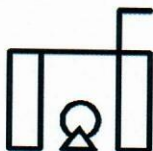
Materijalni rashodi odnose se na: rashode za usluge, materijal i energiju, te ostale materijalne rashode.

Rashodi za zaposlene su rashodi za plaće i doprinosi na plaće djelatnika Doma.

Rashodi amortizacije odnosno ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za 2018. godinu obračunava se linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe proizvedene dugotrajne imovine po propisanim stopama amortizacije.

Financijske rashode čine bankarske usluge.

Ostali rashodi odnose se na: naknade šteta, otpisana potraživanja, te ostale nespomenute rashode.



Dom za starije i nemoćne osobe
KUĆA SVETOG FRANJE
Odra, Sv. Izidora 5, 10020 Zagreb
MB: 01777327, OIB: 67967246556, IBAN: HR47360001101692350
tel.: +385 1 6269 300, faks: +385 1 6269 309
www.kuca-sv-franje.hr, info@kuca-sv-franje.hr

Bilješka br.3. – AOP 018 Proizvedena dugotrajna imovina (Obrazac BIL-NPF)

Dom ima u vlasništvu uredsku opremu i namještaj, opremu za održavanje i zaštitu, medicinsku i laboratorijsku opremu, prijevozna sredstva u cestovnom prometu. Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine obračunat je linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe proizvedene dugotrajne imovine po propisanoj stopi amortizacije.

Dom u vlasništvu ima knjige i umjetnička djela, ta imovina se ne amortizira.

Nematerijalna proizvedena imovina koju Dom ima odnosi se na računalni program za računovodstvo, socijalnu službu i medicinsku službu.

Bilješka br.4. – AOP 051 Sitan inventar (Obrazac BIL-NPF)

Dom sitan inventar otpisuje jednokratno, stavljanjem istog u uporabu.

Bilješka br.5. – AOP 064 Proizvedena kratkotrajna imovina (Obrazac BIL-NPF)

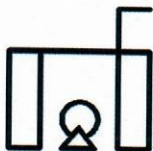
Proizvedena kratkotrajna imovina odnosi se na zalihi robe u kuhinji i zalihi robe potrebne za čišćenje Doma.

Bilješka br.6. – AOP 074 Financijska imovina (Obrazac BIL-NPF)

Struktura financijske imovine je:

AOP	Opis	Iznos	%
076	Novac u banci	371.539	78,84%
081	Novac u blagajni	148	0,03%
090	Potraživanja za više plaćene poreze	10.909	2,31%
096	Potraživanja HZZO	681	0,14%
133	Potraživanja od kupaca	87.969	18,67%
	UKUPNO FINACIJSKA IMOVINA	471.246	100,00%

Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja od korisnika Doma za smještaj.



Dom za starije i nemoćne osobe
KUĆA SVETOG FRANJE
Odra, Sv. Izidora 5, 10020 Zagreb
MB: 01777327, OIB: 67967246556, IBAN: HR473600001101692350
tel.: +385 1 6269 300, faks: +385 1 6269 309
www.kuca-sv-franje.hr, info@kuca-sv-franje.hr

Bilješka br.7. – AOP 146 Obveze (Obrazac BIL-NPF)

Struktura obveza je:

AOP	Opis	Iznos	%
148	Obveze za radnike	326.255	41,66%
156	Obveze za materijalne rashode	217.251	27,74%
164	Obveze za financijske rashode	36.766	4,69%
170	Ostale obveze	202.916	25,91%
	UKUPNO OBVEZE	783.188	100,00%

Obveze za radnike odnose se na plaću za 12 mjesec 2018. godine koja je isplaćena u 1. mjesecu 2019. godine.

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

Obveze za financijske rashode odnose se obvezu plaćanja najma prema vlasniku prema odluci.

Ostale obveze odnose se na primljene predujmove, pretplata korisnika ranijih razdoblja.

Bilješka br.8. – AOP 195 Vlastiti izvori (Obrazac BIL-NPF)

Vlastiti izvori na dan 31.12.2018. iznose:

- 10.000,00 kn vlastiti izvori od osnivača.

Mjesto i datum: 27.02.2019.

Zakonski predstavnik: Dario Čovčić


**DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE
OSOBE
KUĆA SVETOG FRANJE**
Zagreb, Odra, Sv. Izidora 5