

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

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2019. GODINU

S A D R Ź A J

IZJAVA O ODGOVORNOSTI RAVNATELJA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE.....	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU	4
BILANCA STANJE NA 31.12.2019.....	6
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.	11
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU.....	15

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 6. do 17. na dan 25. veljače 2020. godine, što se potvrđuje potpisom.

U Zagrebu, 25. veljače 2020.

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 2019. 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 je jedan sudski postupak 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). U skladu s time, prihodi od pružanja usluga su podcijenjeni za iznos koji ne možemo kvantificirati.

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 2019. 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, 17. lipnja 2020.

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

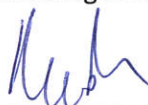
Ilica 213,

10 000 Zagreb

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

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

Mr.sc. Dragan Rudan



Direktor, ovlašteni revizor

BILANCA STANJE NA 31.12.2019.

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	793.188	1.216.918	153,4
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	321.942	259.155	80,5
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	289.295	228.892	79,1
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	943.415	957.584	101,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	65.598	65.598	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	216.525	228.456	105,5
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	265.141	100,9
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	0	0	-

0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	70.657	89.832	127,1
0261	Ulaganja u računalne programe	043	70.657	89.832	127,1
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	978.107	1.071.854	109,6
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			
042	Sitni inventar u uporabi	053	42.386	59.256	139,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	42.386	59.256	139,8
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	32.647	30.263	92,7
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	32.647	30.263	92,7
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	32.647	30.263	92,7
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	471.246	957.763	203,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	371.687	877.384	236,1
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	371.539	875.395	235,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	371.539	875.395	235,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	148	1.989	1.343,9
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	11.590	23.163	199,9
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 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	10.909	720	6,6
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	10.909	720	6,6
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	681	22.443	3.295,6
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	681	22.443	3.295,6
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	87.969	57.216	65,0
161	Potraživanja od kupaca	134	87.969	57.216	65,0
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		-
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		-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	793.188	1.216.918	153,4
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	783.188	912.344	116,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	783.188	912.344	116,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	326.255	349.524	107,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	205.058	207.994	101,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	16.920	33.900	200,9
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	14.797	15.481	104,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	55.383	55.134	99,6
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	34.097	36.925	108,3
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	217.251	245.457	113,0
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	217.251	245.457	113,0
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	36.766	123.766	336,6
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	36.766	123.766	336,6
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	202.916	193.597	95,4
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	202.916	193.597	95,4
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	304.574	3.045,7
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		294.574	-
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

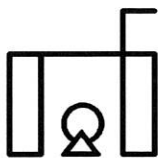
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.

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	8.453.129	8.970.706	106,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	8.288.690	8.920.593	107,6
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	8.288.690	8.920.593	107,6
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	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	38.485	21.994	57,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	15	1.024	6.826,7
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	15	35	233,3
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		989	-
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	38.470	20.970	54,5
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	20.520	20.970	102,2
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	17.950		0,0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	4.533	4.710	103,9
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	1.290	4.710	365,1
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	3.243	0	0,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	3.243	0	0,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	121.421	23.409	19,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	41.823	23.404	56,0
3611	Prihodi od naknade šteta	042	41.823	23.404	56,0
3612	Prihod od refundacija	043			-

362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	79.598	5	0,0
3631	Otpis obveza	046	74.405	5	0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	5.193		0,0
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	8.453.129	8.676.132	102,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.698.455	3.977.893	107,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3.087.605	3.224.116	104,4
4111	Plaće za redovan rad	057	3.087.605	3.224.116	104,4
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	81.000	295.900	365,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	529.850	457.877	86,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	451.322	449.252	99,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	66.194		0,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	12.334	8.625	69,9
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.487.823	4.440.104	98,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	191.155	209.300	109,5
4211	Službena putovanja	069			-
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	188.280	205.200	109,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	2.875	4.100	142,6
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
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	95.904	87.893	91,6
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	95.904	87.893	91,6
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.168.769	2.097.657	96,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	52.887	50.818	96,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	149.075	149.390	100,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	5.919	12.957	218,9
4254	Komunalne usluge	091	332.025	303.538	91,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	1.440.000	1.440.000	100,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	78.491	78.148	99,6

4257	Intelektualne i osobne usluge	094	91.296	46.334	50,8
4258	Računalne usluge	095	7.626	8.513	111,6
4259	Ostale usluge	096	11.450	7.959	69,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	1.983.080	1.982.092	100,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	7.093	5.163	72,8
4262	Materijal i sirovine	099	1.432.667	1.410.290	98,4
4263	Energija	100	500.934	507.382	101,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	42.386	59.257	139,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	48.915	63.162	129,1
4291	Premije osiguranja	103	17.314	20.402	117,8
4292	Reprezentacija	104	18.817	18.829	100,1
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	12.784	23.931	187,2
43	Rashodi amortizacije	108	152.690	93.747	61,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	7.728	7.755	100,3
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	7.728	7.755	100,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	7.576	7.755	102,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	152		0,0
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	22.500	40.700	180,9
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	22.500	40.700	180,9
4511	Tekuće donacije	122	22.500	40.700	180,9
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	83.933	115.933	138,1
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	1.000	115.933	>>100
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	1.000	115.933	>>100
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	82.933	0	0,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	484	0	0,0
4622	Otpisana potraživanja	136	56.746	0	0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	25.703		0,0
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	8.453.129	8.676.132	102,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	294.574	-
	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	294.574	-
	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	238.561	371.686	155,8
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	8.890.174	9.602.520	108,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	8.757.049	9.096.822	103,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	371.686	877.384	236,1
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	41	43	104,9
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	41	42	102,4
	Broj volontera	162			-
	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	32.647	30.263	92,7
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	32.729	30.348	92,7



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

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

Prihodi ostvareni u 2019. godini imaju sljedeću strukturu:

02	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	8.920.593	99,44%
11	Prihodi od imovine	21.994	0,25%
24	Prihodi od donacija	4.710	0,05%
40	Ostali prihodi	23.409	0,26%
	PRIHODI - UKUPNO	8.970.706	100,00%

Ostvareni prihodi najvećim dijelom se odnose na prihode od pružanja usluge smještaja u Domu i to 99,44%.

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 2019. godini imaju sljedeću strukturu:

AOP	Opis	Iznos	%
55	Rashodi za radnike	3.977.893	45,85%
67	Materijalni rashodi	4.440.104	51,18%
108	Rashodi amortizacije	93.747	1,08%
115	Financijski rashodi	7.755	0,09%
120	Donacije	40.700	0,47%
	RASHODI - UKUPNO	8.676.132	100,00%

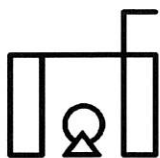
Ostvareni rashodi najvećim djelom odnose se na materijalne rashode i rashode za zaposlene.

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 2019. godinu obračunava se linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe proizvedene dugotrajne imovine po propisanim stopama amortizacije.

Financijske rashode čine bankarske usluge.



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)

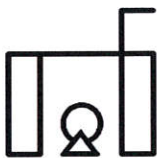
Proizvedena kratkotrajna imovina odnosi se na zalihi robe u kuhinji i zalihi robe potrebne za čišćenje Doma.

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

Struktura financijske imovine je:

AOP	Opis	Iznos	%
076	Novac u banci	875.395	91,40%
081	Novac u blagajni	1.989	0,21%
090	Potraživanja za više plaćene poreze	720	0,08%
096,133	Potraživanja HZZO i kupci	79.659	8,32%
	UKUPNO FINACIJSKA IMOVINA	957.763	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	349.524	38,31%
156	Obveze za materijalne rashode	245.457	26,90%
164	Obveze za financijske rashode	123.766	13,57%
170	Ostale obveze	193.596	21,22%
	UKUPNO OBVEZE	912.343	100,00%

Obveze za radnike odnose se na plaću za 12 mjesec 2019. godine koja je isplaćena u 1. mjesecu 2020. 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 31.12.2019. iznose:

- 10.000,00 kn vlastiti izvori od osnivača.
- Višak prihoda ostvarenog u 2019. godini u iznosu od 294.574,00 kn.

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

Mjesto i datum: 25.02.2020.

Zakonski predstavnik: Dario Čovčić