

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

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU

S A D R Ž A J

IZJAVA O ODGOVORNOSTI RAVNATELJA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE.....	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU	4
BILANCA STANJE NA 31.12.2022.....	6
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.	13
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU.....	19

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 21. na dan 17. veljače 2023. godine, što se potvrđuje potpisom.

U Zagrebu, 17.02.2023.

Doma za starije i nemoćne Kuća sv. Franje

Sv. Izidora 5, Odra

10020 Zagreb

Dario Čovčić, ravnatelj

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

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 2022. godine na obrascu: BIL-NPF, izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i bilješke koje su dopuna podataka iz bilance i izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. 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

Dom pruža usluge 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 2022. 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, 20.06.2023.

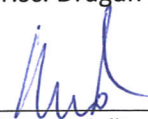
UHY RUDAN d.o.o. porezno savjetovanje i reviziju:

Ilica 213,

10 000 Zagreb

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

Mr.sc. Dragan Rudan



Direktor, ovlaštteni revizor

UHY RUDAN d.o.o.
za porezno savjetovanje i reviziju
ZAGREB, Ilica 213

BILANCA STANJE NA 31.12.2022.

stanje na dan 31.12.2022.

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	1.450.425	1.809.724	124,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	315.867	264.711	83,8
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	264.170	214.506	81,2
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	1.082.622	1.085.097	100,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	59.837	62.312	104,1
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	228.509	228.509	100,0
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	395.887	395.887	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			-

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
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	89.832	89.832	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	89.832	89.832	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.161.614	1.213.753	104,5
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	0		-
042	Sitni inventar u uporabi	053	31.281	31.122	99,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	31.281	31.122	99,5
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			-

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	51.697	50.205	97,1
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	51.697	50.205	97,1
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	51.697	50.205	97,1
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	1.134.558	1.545.013	136,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.078.308	1.469.412	136,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.074.260	1.465.424	136,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.074.260	1.465.424	136,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	4.048	3.988	98,5
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	19.726	27.526	139,5
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	720	720	100,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	720	720	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			-

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	19.006	26.806	141,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	19.006	26.806	141,0
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			-

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
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	36.524	48.075	131,6
161	Potraživanja od kupaca	134	36.524	48.075	131,6
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			-

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.450.425	1.809.724	124,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	932.543	973.411	104,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	809.294	876.464	108,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	370.228	410.389	110,8
2411	Obveze za plaće – neto	149	222.116	245.225	110,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	34.340	37.945	110,5
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	13.453	16.672	123,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	57.998	63.546	109,6
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	42.321	47.001	111,1
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	210.249	247.042	117,5
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
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	210.249	247.042	117,5
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	228.817	219.033	95,7
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	228.817	219.033	95,7

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
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	123.249	96.947	78,7
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	123.249	96.947	78,7
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	123.249	96.947	78,7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	517.882	836.313	161,5
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	507.882	826.313	162,7
5222	Manjak prihoda	200			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

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	9.184.297	9.908.156	107,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	9.091.536	9.776.890	107,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	9.091.536	9.776.890	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	19.842	20.287	102,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	432	1.087	251,6
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	101	25	24,8
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	331	1.062	320,8
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	19.410	19.200	98,9
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	19.410	19.200	98,9
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	32.261	36.129	112,0
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			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.
(NASTAVAK)

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
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	8.258	26.302	318,5
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	8.258	26.302	318,5
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	24.003	9.827	40,9
3551	Ostali prihodi od donacija	038	24.003	9.827	40,9
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	40.658	74.850	184,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	37.658	38.850	103,2
3611	Prihodi od naknade šteta	042	37.658	38.850	103,2
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	3.000		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	36.000	-
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048		36.000	-
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			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.
(NASTAVAK)

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	9.139.790	9.589.725	104,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	4.348.679	4.650.655	106,9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3.517.761	3.779.855	107,5
4111	Plaće za redovan rad	057	3.517.761	3.779.855	107,5
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	332.200	316.545	95,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	498.718	554.255	111,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	498.718	554.255	111,1
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.708.757	4.815.397	102,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	227.865	248.360	109,0
4211	Službena putovanja	069			-
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	224.640	246.360	109,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	3.225	2.000	62,0
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			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.
(NASTAVAK)

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	88.822	32.827	37,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	88.822	32.827	37,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.354.185	2.155.693	91,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	48.527	56.637	116,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	279.402	144.983	51,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	6.959	6.590	94,7
4254	Komunalne usluge	091	306.394	308.099	100,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	1.440.000	1.440.000	100,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	75.493	80.148	106,2
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	172.624	95.653	55,4
4258	Računalne usluge	095	13.947	12.793	91,7
4259	Ostale usluge	096	10.839	10.790	99,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	1.995.179	2.333.072	116,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	7.612	7.510	98,7
4262	Materijal i sirovine	099	1.391.293	1.581.121	113,6
4263	Energija	100	564.993	713.319	126,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	31.281	31.122	99,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	42.706	45.445	106,4
4291	Premije osiguranja	103	12.615	12.615	100,0
4292	Reprezentacija	104	7.780	5.354	68,8
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	22.311	27.476	123,2
43	Rashodi amortizacije	108	55.406	52.139	94,1
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	9.388	10.141	108,0
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			-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.
(NASTAVAK)**

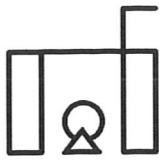
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
443	Ostali finacijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	9.388	10.141	108,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	8.927	10.141	113,6
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	461	0	0,0
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti finacijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	17.560	35.360	201,4
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	17.560	35.360	201,4
4511	Tekuće donacije	122	17.560	35.360	201,4
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	26.033	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	26.000	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130		26.000	-
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	33	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136		33	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
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			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.
(NASTAVAK)

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
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	9.139.790	9.589.725	104,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	44.507	318.431	715,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	463.375	507.882	109,6
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	507.882	826.313	162,7
	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	1.076.468	1.078.308	100,2
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	10.186.901	10.877.226	106,8
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	10.185.061	10.486.122	103,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.078.308	1.469.412	136,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	44	44	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	44	43	97,7
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

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

Prihodi ostvareni u 2022. godini imaju sljedeću strukturu:

AOP	Opis	Iznos	%
02	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	9.776.890	98,68%
11	Prihodi od imovine	20.287	0,20%
24	Prihodi od donacija	36.129	0,36%
40	Ostali prihodi	74.850	0,76%
	PRIHODI - UKUPNO	9.908.156	100,00%

Ostvareni prihodi najvećim dijelom se odnose na prihode od pružanja usluge smještaja u Domu i to 98,68%.

Prihode od imovine čine prihodi od kamata po žiro računu, pozitivnih tečajnih razlika i prihodi od iznajmljivanja prostora.

Prihodi od donacija čine donacije od građanstva i pravnih osoba.

Ostale prihode čine: prihod od nadoknade štete i subvencije energenata

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

Rashodi ostvareni u 2022. godini imaju sljedeću strukturu:

55	Rashodi za radnike	4.650.655	48,50%
67	Materijalni rashodi	4.815.397	50,21%
108	Rashodi amortizacije	52.139	0,54%
115	Financijski rashodi	10.141	0,11%
120	Donacije	35.360	0,37%
	RASHODI - UKUPNO	9.589.725	100,00%

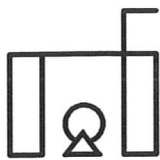
Ostvareni rashodi najvećim djelom odnose se na materijalne rashode i rashode za zaposlene.

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 2022. 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. Navedena 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)

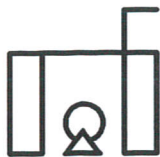
Proizvedena kratkotrajna imovina odnosi se na zalihu robe u kuhinji i zalihu robe potrebne za čišćenje Doma.

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

Struktura financijske imovine je:

AOP	Opis	Iznos	%
076	Novac u banci	1.465.424	94,85%
081	Novac u blagajni	3.988	0,26%
090	Potraživanja za više plaćene poreze	720	0,05%
096,133	Potraživanja HZZO i kupci	74.881	4,85%
	UKUPNO FINACIJSKA IMOVINA	1.545.013	100,00%

Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja od korisnika Doma za smještaj i potraživanja od HZZO-a za bolovanja.



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

AOP	Opis	Iznos	%
148	Obveze za radnike	410.389	46,82%
156	Obveze za materijalne rashode	247.042	28,19%
170	Ostale obveze	219.033	24,99%
	UKUPNO OBVEZE	876.464	100,00%

Obveze za radnike odnose se na plaću za mjesec prosinac 2022. godine koja je isplaćena u mjesecu siječnju 2023. godine.

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

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

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

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2022. iznose:

- 10.000,00 kn vlastiti izvori od osnivača.
- Višak prihod ostvaren u 2022. godini u iznosu od 318.430,84 kn

Mjesto i datum: 23.02.2023.

Zakonski predstavnik: Dario Čovčić

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