

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINANCIJSKE
IZVJEŠTAJE**

31. PROSINCA 2017.

**CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN
KRSTITELJ“**

IVANEC

SADRŽAJ

Stranica

| | |
|--|---------|
| Odgovornost za financijske izvještaje..... | 3 |
| Izješće neovisnog revizora..... | 5 |
| Izveštaj o prihodima i rashodima..... | 7 |
| Bilanca..... | 9 |
| Bilješke uz godišnje financijske izvještaje..... | 11 - 21 |

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), zakonski predstavnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Neprofitna organizacija koja je obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva provodi samoprocjenu učinkovitog i djelotvornog funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola.

Sustavi financijskog upravljanja i kontrola temelje se na pet međusobno povezanih komponenti unutarnjih kontrola, koje uključuju:

- kontrolno okruženje;
- upravljanje rizicima;
- kontrolne aktivnosti;
- informacije i komunikacije; te
- praćenje i procjenu sustava.

Pod kontrolnim okruženjem podrazumijeva se osobni i profesionalni integritet te etične vrijednosti zakonskih zastupnika i zaposlenika, rukovođenje i stil upravljanja, određivanje misije, vizije i ciljeva neprofitne organizacije, organizacijska struktura, uključujući dodjelu ovlasti i odgovornosti te uspostavu odgovarajuće linije izvješćivanja, praksu upravljanja ljudskim potencijalima i kompetentnost zaposlenika.

Upravljanje rizicima cjelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika, uzimajući u obzir ciljeve neprofitne organizacije, te poduzimanja potrebnih radnji, posebice kroz promjenu sustava financijskog upravljanja i kontrola, a u svrhu smanjenja rizika.

Kontrolne aktivnosti temelje se na pisanim pravilima i načelima, postupcima i drugim mjerama koje se uspostavljaju radi ostvarenja ciljeva neprofitne organizacije smanjenjem rizika na prihvatljivu razinu. Kontrolne aktivnosti moraju biti prikladne i pravodobne, a troškovi njihove uspostave ne smiju premašivati prihvatljivu razinu.

Financijska izvješća i druga izvješća sadrže poslovne informacije koje omogućuju upravljanje i kontrolu poslovanja neprofitne organizacije. Informacije moraju biti odgovarajuće, ažurne, točne i dostupne radi učinkovite komunikacije na svim razinama neprofitne organizacije, izgradnje prikladnoga upravljačkog sustava informacija, s točno određenom ulogom svakoga zaposlenika uključenog u financijsko upravljanje i kontrole te dokumentiranja svih procesa i transakcija.

Praćenje sustava financijskog upravljanja i kontrola obavlja se u svrhu procjenjivanja njegova odgovarajućeg funkcioniranja i osiguranja njegova daljnjeg poboljšanja.

Odgovornost za financijske izvještaje (nastavak)

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom navedenih komponenata.

Sukladno članku 17. statuta Caritasovog doma za starije i nemoćne „Sv. Ivan Krstitelj“ (dalje u tekstu: Dom), zakonski zastupnik Doma je ravnatelj Doma.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 28. lipnja 2018. godine i potpisani su od strane:


Tomislav Jalšovec, Ravnatelj



Caritasov dom za starije i
nemoćne „Sv. Ivan Krstitelj“
Kukuljevićeva 8
42 240 Ivanec
Republika Hrvatska

Izvešće neovisnog revizora

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Caritasovog doma za starije i nemoćne „Sv. Ivan Krstitelj“, Ivanec za 2017. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2017. godine na obrascu BIL-NPF, izvještaj o prihodima i rashodima za godinu tada završenu 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 Caritasovog doma za starije i nemoćne „Sv. Ivan Krstitelj“ odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 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 prevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim), Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji kao cjelina nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja jer obavljamo postupke koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Izvešće neovisnog revizora

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.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Caritasovog doma za starije i nemoćne „Sv. Ivan Krstitelj“ za 2017. godinu ne daju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Kulić i Sperk Revizija d.o.o.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb

KULIĆ I SPERK REVIZIJA d.o.o.
Radnička cesta 52, HR 10000 Za...



Janja Kulić

Direktor, Ovlašteni revizor

Zagreb, 15. lipnja 2018.

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“
Godišnji financijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI | | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041) | 001 | 5.398.096 | 5.647.219 | |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 5.029.963 | 5.463.497 | |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | 5.029.963 | 5.463.497 | |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 160.898 | 12.528 | |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 009 | 160.898 | 12.528 | |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 9.660 | 5.512 | |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 9.660 | 5.512 | |
| 3412 | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima | 014 | 5.095 | 605 | |
| 3413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 015 | 236 | 83 | |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | 4.329 | 4.824 | |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031) | 024 | 104.336 | 78.091 | |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 030 | 104.336 | 78.091 | |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 033+036+037) | 032 | 93.239 | 87.591 | |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035) | 033 | 3.659 | 8.895 | |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 034 | 3.659 | 8.895 | |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 036 | 14.880 | 0 | |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040) | 037 | 74.700 | 7.696 | |
| 3631 | Otpis obveza | 038 | 0 | 200 | |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 040 | 74.700 | 78.496 | |
| RASHODI | | | | | |
| 4 | RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126) | 044 | 5.282.541 | 5.344.498 | |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 046+051+052) | 045 | 3.127.471 | 3.171.600 | |
| 411 | Plaće (AOP 047 do 050) | 046 | 2.594.721 | 2.570.015 | |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 047 | 2.594.721 | 2.570.015 | |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 051 | 82.300 | 147.020 | |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056) | 052 | 450.450 | 454.565 | |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 053 | 396.149 | 399.466 | |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 054 | 43.096 | 43.399 | |
| 4134 | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom | 056 | 11.205 | 11.700 | |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092) | 057 | 2.005.985 | 2.022.716 | |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061) | 058 | 244.466 | 252.719 | |
| 4211 | Službena putovanja | 059 | 3.973 | 4.658 | |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 060 | 233.343 | 245.261 | |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 061 | 7.150 | 2.800 | |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066) | 062 | 18.000 | 18.000 | |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 063 | 18.000 | 18.000 | |
| 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076) | 072 | 800 | 0 | |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | 800 | 0 | |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 078 do 086) | 077 | 382.238 | 400.211 | |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 078 | 31.701 | 38.999 | |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 079 | 63.866 | 59.032 | |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 080 | 5.905 | 23.571 | |
| 4254 | Komunalne usluge | 081 | 112.412 | 127.697 | |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 083 | 17.705 | 17.145 | |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 084 | 96.814 | 94.128 | |

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“

Godišnji financijski izvještaji

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| RASHODI | | | | | |
| 4258 | Računalne usluge | 085 | 44.020 | 23.522 | |
| 4259 | Ostale usluge | 086 | 9.815 | 16.117 | |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091) | 087 | 1.288.520 | 1.269.289 | |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 088 | 234.348 | 192.416 | |
| 4262 | Materijal i sirovine | 089 | 734.465 | 773.745 | |
| 4263 | Energija | 090 | 318.003 | 280.465 | |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 091 | 1.704 | 22.663 | |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097) | 092 | 71.961 | 82.497 | |
| 4291 | Premije osiguranja | 093 | 34.381 | 39.255 | |
| 4292 | Reprezentacija | 094 | 29.623 | 27.854 | |
| 4293 | Članarine | 095 | 195 | 1.300 | |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 097 | 7.762 | 14.088 | |
| 43 | Rashodi amortizacije | 098 | 118.147 | 119.325 | |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 100+101+105) | 099 | 17.962 | 30.735 | |
| 443 | Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109) | 105 | 17.962 | 30.735 | |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 106 | 16.416 | 18.699 | |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 107 | 288 | 12.036 | |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 109 | 1.258 | 0 | |
| 45 | Donacije (AOP 111+114) | 110 | 0 | 0 | |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 112+113) | 111 | 0 | 0 | |
| 4511 | Tekuće donacije | 112 | 0 | 0 | |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 116+121) | 115 | 12.976 | 122 | |
| 462 | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125) | 121 | 12.976 | 122 | |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 122 | 12.824 | 118 | |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 123 | 0 | 4 | |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 124 | 0 | 0 | |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 125 | 152 | 0 | |
| | UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132) | 133 | 5.282.541 | 5.344.498 | |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133) | 134 | 115.555 | 302.721 | |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 133-001) | 135 | 0 | | |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 136 | 2.640.453 | 2.756.008 | |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 137 | 0 | 0 | |
| | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138) | 139 | 2.756.008 | 3.058.729 | |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138) | 140 | 0 | | |

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“
Godišnji financijski izvještaji

Bilanca

na dan 31. prosinca 2017. godine

| 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 | 3.193.060 | 3.527.418 | |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 910.052 | 865.968 | |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046) | 018 | 875.419 | 805.689 | |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | 137.173 | 192.435 | |
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | 137.173 | 192.435 | |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 3.446.210 | 3.404.759 | |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 719.378 | 687.169 | |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 105.965 | 101.529 | |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | 727.257 | 727.257 | |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 | 818.706 | 804.506 | |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 | 59.082 | 63.552 | |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 | 2.579 | 2.579 | |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 1.013.243 | 1.018.167 | |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 254.720 | 254.720 | |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 254.720 | 254.720 | |
| 024 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | 118.021 | 118.021 | |
| 0244 | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 038 | 118.021 | 118.021 | |
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045) | 042 | 18.750 | 18.750 | |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | 18.750 | 18.750 | |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 3.099.455 | 3.182.996 | |
| 04 | Sitni inventar (AOP 052+053-054) | 051 | 0 | 0 | |
| 042 | Sitni inventar u uporabi | 053 | 539.200 | 549.597 | |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 539.200 | 549.597 | |
| 06 | Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073) | 064 | 34.633 | 60.280 | |
| 061 | Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069) | 065 | 34.633 | 60.279 | |
| 0612 | Zalihe materijala za redovne potrebe | 067 | 34.633 | 60.279 | |
| 1 | Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142) | 074 | 2.283.008 | 2.661.450 | |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 711.781 | 1.091.277 | |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 709.330 | 1.090.244 | |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 709.330 | 1.090.244 | |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 2.451 | 1.033 | |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095) | 083 | 36.857 | 70.915 | |
| 123 | Potraživanja od radnika | 088 | 6.336 | 6.864 | |
| 129 | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099) | 095 | 30.521 | 64.051 | |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | 12.273 | 3.479 | |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 18.248 | 60.572 | |
| 13 | Zajmovi (AOP 101+102+103-104) | 100 | 0 | 0 | |
| 133 | Zajmovi ostalim subjektima | 103 | 0 | 0 | |

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“
Godišnji financijski izvještaji

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2017. godine

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Index (5/4) |
|---|---|------------|--------------------|---------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| IMOVINA | | | | | |
| 14 | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124) | 105 | 1.303.030 | 1.303.635 | |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123) | 121 | 1.303.030 | 1.303.635 | |
| 1461 | Ostali tuzemni vrijednosni papiri | 122 | 1.303.030 | 1.303.635 | |
| 16 | Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141) | 133 | 231.340 | 195.623 | |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 231.340 | 195.623 | |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | | | | | |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 145 | 3.193.060 | 3.527.418 | |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 146 | 372.408 | 432.267 | |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 147 | 372.408 | 432.267 | |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 148 | 244.284 | 264.113 | |
| 2412 | Obveze za plaće – neto | 149 | 157.589 | 174.783 | |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 150 | 3.561 | 876 | |
| 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 152 | 7.063 | 3.304 | |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 41.256 | 45.793 | |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 34.815 | 39.357 | |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 156 | 101.846 | 116.957 | |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | 22.014 | 22.670 | |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično | 158 | 1.500 | 1.500 | |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 78.332 | 92.787 | |
| 249 | Ostale obveze (AOP 171 do 173) | 169 | 26.278 | 51.197 | |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | 26.278 | 51.197 | |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 2.820.652 | 3.095.151 | |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 64.643 | -36.422 | |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | 64.643 | -36.422 | |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | 0 | 0 | |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 2.756.009 | 3.058.729 | |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | 0 | 0 | |

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“

Bilješke uz financijske izvještaje

1. Opći podaci

Caritasov dom za starije i nemoćne osobe „Sv. Ivan Krstitelj“ (dalje u tekstu: Dom), OIB: 79972954864, MBS: 01541668 osnovan je kao ustanova socijalne skrbi koja pruža usluge dugotrajnog smještaja, s namjenom brige o osobama treće životne dobi i svim onim pozitivnim i negativnim karakteristikama koje ta dob donosi.

Osnivač i vlasnik Caritasova doma za starije i nemoćne osobe „Sv. Ivan Krstitelj“ Ivanec je Caritas Varaždinske biskupije koji je svojim senzibilitetom u brizi za starije i nemoćne osobe, između ostalog, izgradio i 2001. godine stavio u funkciju današnji Dom.

Domom upravlja ravnatelj provodeći dogovorenu politiku Upravnog vijeća koje sačinjavaju tri predstavnika Caritasa Varaždinske biskupije, jedan predstavnik korisnika i jedan predstavnik zaposlenika.

Caritasov dom za starije i nemoćne osobe Sv. Ivan Krstitelj upisan je u Registar neprofitnih organizacija dana 25. kolovoza 2009. godine pod brojem RNO 0070009.

Sjedište Doma je u Ivancu, na adresi Kukuljevićeva 8.

Dom kao javna ustanova nastoji biti aktivan član lokalne zajednice surađujući s vladinim i nevladinim, obrazovnim, kulturnim, sportskim, zdravstvenim i nadasve vjerskim organizacijama, te medijima koji prate domske aktivnosti i informiraju javnost kako bi ustanova bila što prihvaćenija u zajednici i postala dio nje.

Ravnatelj Doma je gospodin Tomislav Jalšovec. Gospodin Jalšovec zastupa Dom pojedinačno i samostalno.

Na dan 31. prosinca 2017. godine Dom je imao 45 radnika (31. prosinca 2016.: 42 radnika).

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“

Bilješke uz financijske izvještaje

2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji za 2017. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br.121/14, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 1/15 i 25/17 dalje u tekstu: Pravilnik).

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su sastavljeni prema načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji Caritasovog doma za starije i nemoćne „Sv. Ivan Krstitelj“ sastavljeni su u kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Imovina i obveze s valutnom klauzulom iskazane su u kunama, preračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke. Na dan 31. prosinca 2017. godine srednji tečaj HNB-a za 1 EUR iznosio je 7,513648 kuna (31. prosinca 2016.: 7,557787 kuna).

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon kraja financijske godine koji pružaju dodatne informacije o položaju Caritasovog doma za starije i nemoćne „Sv. Ivan Krstitelj“ na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) objavljuju se u financijskim izvještajima. Drugi događaji nastali nakon datuma bilance se objavljuju u bilješkama kada su značajni.

Dugotrajna nefinancijska imovina

Do 1. siječnja 2008. godine

Sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 112/93, 10/08 i 7/09, dalje u tekstu: Uredba), dugotrajna nefinancijska imovina koja je nabavljena do 1. siječnja 2008. godine, a obuhvaća neproizvedenu i proizvedenu dugotrajnu imovinu, iskazana je po trošku nabave koji uključuje sve troškove direktno povezane s dovođenjem imovine u upotrebu za namjeravanu svrhu.

3. Sažetak računovodstvenih politika

Dugotrajna nefinancijska imovina (nastavak)

Amortizacija nefinancijske dugotrajne imovine nabavljene do 1. siječnja 2008. godine tereti vlastite izvore.

Nakon 1. siječnja 2008. godine

U razdoblju nakon 1. siječnja 2008. godine primjenom odredbi Uredbe odnosno odredbi Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br.121/14), dugotrajna nefinancijska imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze na promet, troškove prijevoza i svi drugi troškovi koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje dugotrajne nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine, evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Naknadni izdaci već priznate dugotrajne nefinancijske imovine kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritijecati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci povećavaju vrijednost imovine iznad početno priznate. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Amortizacija se obračunava u skladu s člankom 24. Zakona i stopama propisanih Pravilnikom, linearnom metodom pojedinačno za svako osnovno sredstvo kroz procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne imovine, počevši od prvog dana iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“

Bilješke uz financijske izvještaje

3. Sažetak računovodstvenih politika

Dugotrajna nefinancijska imovina (nastavak)

Umjetnička djela se ne amortiziraju. Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

| | |
|--|-------------|
| Računala i računalna oprema | 5 godina |
| Uredski namještaj | 8-10 godina |
| Ostala uredska oprema | 5-10 godina |
| Komunikacijski uređaji | 5 godina |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 5 godina |
| Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 5 godina |
| Prijevozna sredstva | 5-10 godina |

Sitni inventar

Sitni inventar čiji je pojedinačni trošak nabave do 3.500 kuna jednokratno se otpisuje kad je stavljen u upotrebu prema odredbama članka 23. stavka 3. Zakona.

Potraživanja

Potraživanja obuhvaćaju potraživanja od kupaca za prihode od pružanja usluga koja se evidentiraju po računovodstvenom načelu nastanka poslovnog događaja.

Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o trenutku naplate, tj. priznaju se u trenutku nastanka događaja, vezano na trenutak isporuke (činidbe) uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate (obračunski princip),

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“

Bilješke uz financijske izvještaje

3. Sažetak računovodstvenih politika (nastavak)

Priznavanje prihoda i rashoda (nastavak)

- neregularni prihodi, kao specifičan izvor financiranja (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi tj. naplaćeni do 31. prosinca 2017. godine.

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

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

4. Prihodi

Ukupni prihodi u 2017. godini iznosili su 5.647.219 kuna što je % manje u odnosu na ukupne ostvarene prihode u 2016. godini (2016.: 5.398.096 kuna). Struktura ukupnih ostvarenih prihoda u 2017. godini je kako slijedi:

| | | 2016. (u kunama) | 2017. (u kunama) |
|---|------------------|---------------------|---------------------|
| Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | | | |
| Prihod od pružanja usluga | | 5.029.963 | 5.463.497 |
| Ukupno | /AOP 002/ | 5.029.963 | 5.463.497 |
| Prihodi po posebnim propisima | | | |
| Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | | 160.898 | 12.528 |
| Ukupno | /AOP 009/ | 160.898 | 12.528 |
| Prihodi od imovine | | | |
| Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima | | 5.095 | 605 |
| Prihodi na oročena sredstva i depozite po viđenju | | 236 | 83 |
| Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | | 4.329 | 4.824 |
| Ukupno | /AOP 011/ | 9.660 | 5.512 |

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“
Bilješke uz financijske izvještaje

4. Prihodi (nastavak)

| | | 2016. <i>(u kunama)</i> | 2017. <i>(u kunama)</i> |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|
| Prihodi od donacija | | | |
| Prihodi od građana i kućanstava | | 104.336 | 78.091 |
| Ukupno | /AOP 024/ | 104.336 | 78.091 |
| Ostali prihodi | | | |
| Prihodi od nadoknade štete | | 3.659 | 8.895 |
| Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | | 14.880 | 0 |
| Otpis obveza | | 0 | 200 |
| Ostali nespomenuti prihodi | | 74.700 | 78.496 |
| Ukupno | /AOP 032/ | 93.239 | 87.591 |
| Sveukupno prihodi | /AOP 001/ | 5.398.096 | 5.647.219 |

/AOP 005/

Prihodi od pružanja usluga u 2017. godini iznosili su 5.463.497 kuna (2016.: 5.029.963 kuna). Zadržana razina prihoda u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je stabilne fluktuacije korisnika usluga Doma.

/AOP 009/

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna u 2017. godini iznosili su 12.528 kuna što je smanjenje od 92% u odnosu na prethodnu godinu (2016.: 160.898 kuna), a odnose se na prihode od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje nezaposlenih osoba u javnom sektoru. Do smanjenja prihoda je došlo zbog ukidanja ove mjere i prestanka zapošljavanja radnika po navedenoj osnovi.

/AOP 024/

Prihodi od donacija u 2017. godini iznosili su 78.091 kuna što je smanjenje od 25% u odnosu na prethodnu godinu (2016.: 104.336 kuna), a odnose se na donacije od strane fizičkih osoba.

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“
Bilješke uz financijske izvještaje

5. Rashodi

Ukupni rashodi u 2017. godini iznosili su 5.344.498 kuna (2016.: 5.282.541 kuna). Struktura ostvarenih rashoda u 2017. godini je kako slijedi:

| | | 2016. | 2017. |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | (u kunama) | (u kunama) |
| Rashodi za radnike | /AOP 045/ | 3.127.471 | 3.171.600 |
| Materijalni rashodi | /AOP 057/ | 2.005.985 | 2.022.716 |
| Rashodi amortizacije | /AOP 098/ | 118.147 | 119.325 |
| Financijski rashodi | /AOP 099/ | 17.962 | 30.735 |
| Donacije | /AOP 110/ | 0 | 0 |
| Ostali rashodi | /AOP 115/ | 12.976 | 122 |
| Sveukupno rashodi | /AOP 044/ | 5.282.541 | 5.344.498 |

U strukturi ostvarenih rashoda u 2017. godini najznačajniji udio imaju rashodi za radnike s 59% (2016.: 59%) i materijalni rashodi s 38 % (2016.: 38%).

/AOP 045/

| | | 2016. | 2017. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | | (u kunama) | (u kunama) |
| Rashodi za radnike | | | |
| Plaće za redovan rad | | 2.594.721 | 2.570.015 |
| Ostali rashodi za radnike | | 82.300 | 147.020 |
| Doprinosi na plaće: | | 450.450 | 454.565 |
| <i>Doprinosi za zdravstveno osiguranje</i> | | 396.149 | 399.466 |
| <i>Doprinosi za zapošljavanje</i> | | 43.096 | 43.399 |
| <i>Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja soba s invaliditetom</i> | | 11.205 | 11.700 |
| Ukupno | /AOP 045/ | 3.127.471 | 3.171.600 |

/AOP 057/

| | | 2016. | 2017. |
|--|--|------------------|------------------|
| | | (u kunama) | (u kunama) |
| Materijalni rashodi | | | |
| Naknade troškova radnicima | | 244.466 | 252.719 |
| Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično | | 18.000 | 18.000 |
| Rashodi za usluge | | 382.238 | 400.211 |
| Rashodi za materijal i energiju | | 1.288.520 | 1.269.289 |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi | | 71.961 | 82.497 |
| Ukupno | | 2.005.985 | 2.022.716 |

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“

Bilješke uz financijske izvještaje

U strukturi materijalnih rashoda nije bilo značajnih odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje. Najznačajniji udio u materijalnim rashodima imaju rashodi za materijal i energiju s 63% (2016: 64%), a koji se odnose na režijske i materijalne troškove neophodne za izvršavanje glavnih aktivnosti Doma.

6. Višak prihoda tekuće godine i preneseni višak raspoloživ u sljedećim razdobljima

| | 2016. <i>(u kunama)</i> | 2017. <i>(u kunama)</i> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Prihodi | 5.398.096 | 5.647.219 |
| Rashodi | 5.282.541 | 5.344.498 |
| Višak prihoda tekuće godine | 115.555 | 302.721 |
| Manjak prihoda tekuće godine | 0 | 0 |
| Preneseni višak prihoda iz prethodne godine | 2.640.453 | 2.756.008 |
| Višak prihoda raspoloživ u idućem razdoblju | 2.756.008 | 3.058.729 |

Višak prihoda raspoloživ u idućem razdoblju

U 2017. godini ostvaren je višak prihoda tekuće godine iz poslovanja Doma u iznosu od 302.721 kuna (višak 2016.: 115.555 kuna). Višak prihoda koji je iskazan kao rezultat poslovanja 2017. godine u iznosu od 302.721 kuna namijenjen je za pokriće troškova redovnog poslovanja u sljedećim razdobljima.

**CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“
Bilješke uz financijske izvještaje**

7. Proizvedena dugotrajna imovina

| | Ostali građevinski objekti (u kunama) | Postrojenja i oprema (u kunama) | Prijevozna sredstva (u kunama) | Umjetnička djela (u kunama) | Nematerijalna proizvedena imovina (u kunama) | Ukupno (u kunama) |
|---|--|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|---|----------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2017. | 137.173 | 3.446.210 | 254.720 | 118.021 | 18.750 | 3.974.874 |
| Povećanje – nabava | 55.262 | 22.555 | 0 | 0 | 0 | 77.817 |
| Smanjenje - rashod | 0 | -64.006 | 0 | 0 | 0 | -64.006 |
| Stanje 31. prosinca 2017. | 192.435 | 3.404.759 | 254.720 | 118.021 | 18.750 | 3.988.685 |
| Ispravak vrijednosti | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2017. | -6.859 | -2.841.277 | -209.570 | -38.312 | -3.438 | -3.099.456 |
| Amortizacija | -2.058 | -131.651 | -12.900 | 0 | -937 | -147.546 |
| Smanjenje - rashod | 0 | 64.006 | 0 | 0 | 0 | 64.006 |
| Stanje 31. prosinca 2017. | -8.917 | -2.908.922 | -222.470 | -38.312 | -4.375 | -3.182.996 |
| Neto knjigovodstvena vrijednost 01. siječnja | 130.314 | 604.931 | 45.150 | 79.709 | 15.312 | 875.419 |
| Neto knjigovodstvena vrijednost 31. prosinca | 183.518 | 495.837 | 32.250 | 79.709 | 14.375 | 805.689 |

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine nabavljene prije 01. siječnja 2008. godine tijekom 2017. godine u iznosu od 28.221 kuna teretio je vlastite izvore, dok je trošak amortizacije imovine nabavljene nakon 01. siječnja 2008. godine u 2017. godini teretio tekuće razdoblje u iznosu od 119.325 kuna.

Novonabavljena oprema u tekućoj godini iznosi 77.817 kuna, a najznačajnijim djelom odnosi se na građevinski objekt.

Zgrada u kojoj se nalazi Dom je u vlasništvu osnivača Caritasa Varaždinske biskupije. Na temelju usmenog sporazuma osnivač je dao prava korištenja i upravljanja nad istom i za zgradu se ne plaća najam.

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“
Bilješke uz financijske izvještaje

8. Financijska imovina

| | 2016. <i>(u kunama)</i> | 2017. <i>(u kunama)</i> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <i>Novac u banci blagajni</i> | | |
| Novac na računu kod tuzemne poslovne banke | 709.330 | 1.090.244 |
| Novac u blagajni | 2.451 | 1.033 |
| Ukupno | 711.781 | 1.091.277 |
| <i>Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo</i> | | |
| Potraživanja od radnika | 6.336 | 6.864 |
| Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 12.273 | 3.479 |
| Potraživanja za predujmove | 18.248 | 60.572 |
| Ukupno | 36.857 | 70.915 |
| <i>Vrijednosni papiri</i> | | |
| Ostali vrijednosni papiri | 1.303.030 | 1.303.635 |
| Ukupno | 1.303.030 | 1.303.635 |
| <i>Potraživanja za prihode</i> | | |
| Potraživanja od kupaca | 231.340 | 195.623 |
| Ukupno | 231.340 | 195.623 |
| Sveukupna financijska imovina | 2.283.008 | 2.661.450 |

Platni promet Caritasov Dom obavlja preko Zagrebačke banke d.d. u kojoj ima otvoren multivalutni žiro račun.

U financijskoj imovini najznačajniji udio imaju vrijednosni papiri u iznosu od 1.303.635 kuna (2016.: 1.303.030 kuna) koji se odnose na ulaganja u investicijski fond ZB Invest Uni Credit Group.

Potraživanja za prihode se u značajnom dijelu odnose na potraživanja za prihode od pruženih usluga svojim korisnicima za mjesec prosinac 2017. godine koja dospijevaju u siječnju 2018. godine.

CARITASOV DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE „SV. IVAN KRSTITELJ“
Bilješke uz financijske izvještaje

9. Obveze

| | 2016. <i>(u kunama)</i> | 2017. <i>(u kunama)</i> |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>Obveze za rashode</i> | | |
| Obveze za radnike | 244.284 | 264.113 |
| Obveze za materijalne rashode | 101.846 | 116.957 |
| <i>Ostale obveze</i> | 26.278 | 51.197 |
| Ukupno | 372.408 | 432.267 |

U strukturi obveza na dan 31. prosinca 2017. godine najznačajniji iznos odnosi se na obveze za radnike u iznosu od 264.113 kuna (2016.: 244.284 kuna) a koje se odnose na obveze za plaće iz prosinca 2017. godine koje su isplaćene u siječnju 2018. godine.

10. Vlastiti izvori

| | 2016. <i>(u kunama)</i> | 2017. <i>(u kunama)</i> |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>Vlastiti izvori</i> | | |
| Vlastiti izvori | 64.643 | 36.422 |
| Višak prihoda | 2.756.009 | 3.058.729 |
| | 2.820.652 | 3.095.151 |

11. Odobrenje financijskih izvještaja

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 28. lipnja 2018. godine i potpisani su od strane:


Tomislav Jalšovec, Ravnatelj



Caritasov dom za starije i
nemoćne „Sv. Ivan Krstitelj“
Kukuljevićeva 8
42 240 Ivanec
Republika Hrvatska