

USTANOVA ZA PALIJATIVNU SKRB HOSPICIJ MARIJA K.KOZULIĆ, Rijeka

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O  
REVIZIJSKOM UVIDU ZA  
2018. GODINU**

RIJEKA, lipanj 2019.

## SADRŽAJ

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA SKUPŠTINI .....	2 - 3
BILANCA ZA NEPROFITNE ORGANIZACIJE .....	4 - 5
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA .....	6 - 7
BILJEŠKE .....	8 - 15

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU SKUPŠTINI

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Ustanove za palijativnu skrb Hospicij Marija K. Kozulić, Rijeka za 2018. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2018. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

### ***Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje***

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

### ***Odgovornost neovisnog revizora***

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim 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. 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 neprofitne organizacije Ustanove za palijativnu skrb Hospicij Marija K. Kozulić, Rijeka za 2018. godinu ne daju istinit i fer prikaz u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske.

## Ostala pitanja

1. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije Ustanove za palijativnu skrb Hospicij Marija K. Kozulić., Rijeka, za godinu završenu 31. prosinca 2018. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtjeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Rijeka, 28. lipnja 2019. godine

MERVIS d.o.o. za reviziju Rijeka  
Miroslava Krleže 3A, Rijeka  
Hrvatska

Potpis ovlaštenog revizora u  
svoje ime



---

Andrej Skočić  
(ovlašteni revizor)

Potpis ovlaštenog predstavnika  
u ime revizorskog društva

*Mervis d.o.o.*  
za reviziju  
i financijsko-računovodstvene usluge  
RIJEKA



---

Ljubica Juranović - Skočić  
(direktor i ovlašteni revizor)

**USTANOVA ZA PALIJATIVNU SKRB HOSPICIJ MARIJA K.KOZULIĆ, Rijeka–  
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE**

**BILANCA NA DAN 31.PROSINCA 2018 GODINE**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	1.313.596	1.418.966	108,0
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	178.187	183.761	103,1
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	178.187	183.761	103,1
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	197.920	226.889	114,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	48.287	48.287	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	149.633	178.602	119,4
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	32.000	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		32.000	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	128.750	128.750	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	128.750	128.750	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	148.483	203.878	137,3
042	Sitni inventar u uporabi	053	18.962	18.962	100,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	18.962	18.962	100,0
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	1.135.409	1.235.205	108,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.073.071	1.235.205	115,1
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.073.068	1.235.202	115,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.073.068	1.235.202	115,1
113	Novac u blagajni	081	3	3	100,0
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	250	0	0,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	250	0	0,0
1293	Potraživanja za predujmove	098	250		0,0
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	58.942	0	0,0
161	Potraživanja od kupaca	134	58.942		0,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	3.146	0	0,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	3.146		0,0
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	1.313.596	1.418.966	108,0
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	304.573	606.804	199,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	219.461	488.496	222,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	156.780	187.861	119,8
2411	Obveze za plaće – neto	149	97.521	116.375	119,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	3.835		0,0
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	10.283	14.287	138,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	27.419	33.152	120,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	17.380	23.624	135,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	342	423	123,7

**USTANOVA ZA PALIJATIVNU SKRB HOSPICIJ MARIJA K.KOZULIĆ, Rijeka–  
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE**

---

**BILANCA NA DAN 31.PROSINCA 2018 GODINE**

242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	62.681	59.203	94,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	1.386	8.403	606,3
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	61.295	50.800	82,9
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	241.432	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		241.432	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	85.112	118.308	139,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	85.112	118.308	139,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	85.112	118.308	139,0
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>1.009.023</b>	<b>812.162</b>	<b>80,5</b>
5221	Višak prihoda	199	1.009.023	812.162	80,5

Financijska izvješća prihvatila je Skupština, a potpisala Ravnateljica.

**USTANOVA ZA PALIJATIVNU SKRB HOSPICIJ MARIJA K.KOZULIĆ, Rijeka–  
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2018. GODINU**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2018. GODINU**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	3.199.197	3.029.046	94,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	2.270.921	2.242.333	98,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003	2.270.921	2.242.333	98,7
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	12.071	15.015	124,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	589	15	2,5
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	562		0,0
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	27	15	55,6
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	11.482	15.000	130,6
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	11.482	15.000	130,6
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	854.486	750.986	87,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	618.100	540.333	87,4
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	618.100	540.333	87,4
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	88.780	64.099	72,2
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	88.780	64.099	72,2
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	147.606	146.554	99,3
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	61.719	20.712	33,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	41.849	15.878	37,9
3612	Prihod od refundacija	043	41.849	15.878	37,9
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	19.870	4.834	24,3
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	19.870	4.834	24,3
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	2.961.359	3.225.907	108,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.824.141	2.042.532	112,0
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.598.626	1.753.296	109,7
4111	Plaće za redovan rad	057	1.598.626	1.753.296	109,7
412	Ostali rashodi za radnike	061	17.000	47.500	279,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	208.515	241.736	115,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	187.876	218.025	116,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	20.639	23.711	114,9
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.071.596	1.119.235	104,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	53.148	66.051	124,3
4211	Službena putovanja	069	1.520		0,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	48.228	66.051	137,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	3.400		0,0
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	366.503	410.425	112,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	13.307	10.377	78,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	32.364	74.672	230,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	1.926	47.688	2.476,0
4254	Komunalne usluge	091	61.838	87.709	141,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	5.377	8.772	163,1

**USTANOVA ZA PALIJATIVNU SKRB HOSPICIJ MARIJA K.KOZULIĆ, Rijeka–  
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2018. GODINU**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2018. GODINU**

4257	Intelektualne i osobne usluge	094	172.137	124.394	72,3
4258	Računalne usluge	095	14.007	12.790	91,3
4259	Ostale usluge	096	65.547	44.023	67,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	627.704	631.912	100,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	416.721	423.938	101,7
4263	Energija	100	196.406	203.008	103,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	14.577	4.966	34,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	24.241	10.847	44,7
4291	Premije osiguranja	103	5.083	10.847	213,4
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	19.158		0,0
43	Rashodi amortizacije	108	59.667	55.396	92,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	5.955	8.744	146,8
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	5.955	8.744	146,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	2.762	2.736	99,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	3.187	6.007	188,5
4433	Zatezne kamate	118	6	1	16,7
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.961.359	3.225.907	108,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	237.838	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	196.861	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	771.185	1.009.023	130,8
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1.009.023	812.162	80,5
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	882.552	1.073.070	121,6
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	3.139.152	3.281.112	104,5
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	2.948.634	3.118.977	105,8
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.073.070	1.235.205	115,1
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	17	18	105,9
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	17	18	105,9
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	34	36	105,9



**USTANOVA ZA PALIJATIVNU ZDRAVSTVENU SKRB - HOSPCIJI M.K.KOZULIĆ  
RIJEKA, TIZIANOVA 15**

**Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije  
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018. godine**

***I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI***

USTANOVA ZA PALIJATIVNU ZDRAVSTVENU SKRB - HOSPCIJI M.K.KOZULIĆ, RIJEKA (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 60744919800, RNO broj 0230557 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: RIJEKA, TIZIANOVA 15

Zakonski zastupnik: DANIELA ORBANIĆ

Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Ostale djelatnosti zdravstvene zaštite

***II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA***

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

***III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA***

**Okvir za knjiženje poslovnih događaja**

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

## **Iskazivanje imovine i obveza**

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovinom se smatraju resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

## **Prihodi i rashodi**

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

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 naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

#### IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

##### PRIHODI

*(PR-RAS-NPF AOP 001)*

Prihode Nefitne organizacije sačinjavaju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi po posebnim propisima, prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 3.029.046 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Prihodi od pružanja usluga	2.270.921 kn	2.242.333 kn	98,74
Prihodi od imovine	12.071 kn	15.015 kn	124,39
Prihodi od donacija	854.486 kn	750.986 kn	87,89
Ostali prihodi	61.719 kn	20.712 kn	33,56
<b>UKUPNO</b>	<b>3.199.197 kn</b>	<b>3.029.046 kn</b>	

##### Prihodi od donacija

*(PR-RAS-NPF AOP 024)*

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, prihodi od građana i kućanstava i ostali prihodi od donacija.

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 750.986 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Prihodi od donacija iz proračuna	618.100 kn	540.333 kn	87,42
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	88.780 kn	64.099 kn	72,20
Prihodi od građana i kućanstava	147.606 kn	146.554 kn	99,29
<b>UKUPNO</b>	<b>854.486 kn</b>	<b>750.986 kn</b>	

### **RASHODI**

*(PR-RAS-NPF AOP 054)*

Rashode Neprofitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 3.225.907 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Rashodi za radnike	1.824.141 kn	2.042.532 kn	111,97
Materijalni rashodi	1.071.596 kn	1.119.235 kn	104,45
Rashodi amortizacije	59.667 kn	55.396 kn	92,84
Financijski rashodi	5.955 kn	8.744 kn	146,83
<b>UKUPNO</b>	<b>2.961.359 kn</b>	<b>3.225.907 kn</b>	

### **Materijalni rashodi**

*(PR-RAS-NPF AOP 067)*

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.119.235 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2018/2017
Naknade troškova radnicima	53.148 kn	66.051 kn	124,28
Rashodi za usluge	366.503 kn	410.425 kn	111,98
Rashodi za materijal i energiju	627.704 kn	631.912 kn	100,67
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	24.241 kn	10.847 kn	44,75
<b>UKUPNO</b>	<b>1.071.596 kn</b>	<b>1.119.235 kn</b>	

## V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

### IMOVINA

#### NEFINANCIJSKA IMOVINA

*(BIL-NPF AOP 002)*

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju proizvedena dugotrajna imovina koja uključuje medicinsku i ostalu opremu i nematerijalnu imovinu u vidu softvera (softver e – bolnica)

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2018. iznosilo je 183.761 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Proizvedena dugotrajna imovina	178.187 kn	183.761 kn	103,13
<b>UKUPNO</b>	<b>178.187 kn</b>	<b>183.761 kn</b>	

#### Proizvedena dugotrajna imovina

*(BIL-NPF AOP 018)*

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, , nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2018. iznosilo je 183.761 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Postrojenja i oprema	197.920 kn	226.889 kn	114,64
Prijevozna sredstva	- kn	32.000 kn	
Nematerijalna proizvedena imovina	128.750 kn	128.750 kn	100,00
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	148.483 kn	203.878 kn	137,31
<b>UKUPNO</b>	<b>178.187 kn</b>	<b>183.761 kn</b>	

## FINANCIJSKA IMOVINA

*(BIL-NPF AOP 074)*

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi, ostala potraživanja potraživanja te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2018. iznosilo je 1.235.205 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	1.073.071 kn	1.235.205 kn	115,11
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	250 kn	- kn	0,00
Potraživanja za prihode	58.942 kn	- kn	0,00
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	3.146 kn	- kn	0,00
<b>UKUPNO</b>	<b>1.135.409 kn</b>	<b>1.235.205 kn</b>	

## Novac u banci i blagajni

*(BIL-NPF AOP 075)*

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Ukupno stanje novca u banci na dan 31.12.2018. iznosilo je 1.235.205 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	1.073.068 kn	1.235.202 kn	115,11
Novac u blagajni	3 kn	3 kn	100,00
<b>UKUPNO</b>	<b>1.073.071 kn</b>	<b>1.235.205 kn</b>	

## OBVEZE I VLASTITI IZVORI

### OBVEZE

*(BIL-NPF AOP 146)*

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospjeća narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode i na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 606.804 kn ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	219.461 kn	488.496 kn	222,59
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	85.112 kn	118.308 kn	139,00
<b>UKUPNO</b>	<b>304.573 kn</b>	<b>606.804 kn</b>	

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

### Obveze za rashode

*(BIL-NPF AOP 147)*

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode i ostale obveze

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2018. iznosilo je 488.496 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	156.780 kn	187.861 kn	119,82
Obveze za materijalne rashode	62.681 kn	59.203 kn	94,45
Ostale obveze	- kn	241.432 kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>219.461 kn</b>	<b>488.496 kn</b>	

### Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

*(BIL-NPF AOP 190)*

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 118.308 kn.



## **VLASTITI IZVORI**

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2018. iznosili 812.162 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 812.162 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

### **Ugovorne obveze**

Na dan 31.12.2018. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

## **VI. DODATNI PODACI**

### **Radnici i volonteri**

(PR-RAS-NPF AOP 160 i AOP 162)

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 18 radnika i 0 volontera.

## **VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

### **Objava financijskih izvještaja**

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja.

Voditelj računovodstva:

TAMARA BOSSI

Zakonski zastupnik:

DANIELA ORBANIĆ