

RKP broj	46052
Naziv obveznika	DOM ZA STARIJE OSOBE OKLAJ
Razina	11

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	1.603.229,78	1.785.953,04	111,4
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.565.006,15	1.843.045,45	117,8
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	57.092,41	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	28.811,25	48.503,85	168,4
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	28.811,25	48.503,85	168,4
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	105.596,26	-

U odnosu na prošlogodišnji višak prihoda poslovanja u istom razdoblju ove godine evidentiramo ukupni manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 105.596,26 eura koji je nastao prvenstveno radi promjene načina knjigovodstvenog evidentiranja poslovnih promjena tj. priznavanja troška plaće i materijalnih troškova za prosinac 2025. u izvještajno razdoblje što je u prethodnoj godini teretilo račun 193 – kontinuirani rashodi budućih razdoblja. Također, dio manjka nastao je i zbog načina knjigovodstvenog evidentiranja poslovnih

promjena po uputama dobivenih od strane nadležnog Ministarstva, odnosno dinamike uplata prihoda od opskrbnina i participacija u proračun u odnosu na plaćanje materijalnih rashoda od strane nadležnog Ministarstva.

Ukupni manjak u iznosu od 105.596,26 € odgovara:

A) Metodološkom manjku na IF 11 - opći prihodi i primici - u iznosu od 101.316,30 € u visini obveza za plaću i troškove prijevoza za zaposlene za (prosinac 2025.) umanjenim za potraživanje za naknade bolovanja za prosinac 2025. i

B) Manjku na IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene - u iznosu od 4.279,96 € a koji je nastao sučeljavanjem:

- metodološkog manjka u visini obveza za nedospjele fakture pristigle u siječnju 2026. a odnose se na prosinac 2025. u iznosu od 5.975,30 € i

- viška nastalog kao rezultat knjigovodstvenog evidentiranja neuplaćenih prihoda iz 2025. godine koje je potrebno uplatiti u 2026. godini u iznosu od 1.695,34 €

Obvezne bilješke

Popis sudskih sporova u tijeku, Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveze ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl) ne nalazi se u bilješkama jer takvih sporova i ugovornih odnosa nema pa ni podataka koje bismo mogli iskazati.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673)	67	1.188.817,40	1.387.249,70	116,7

Povećanje prihoda iz proračuna proizlazi iz činjenice da su se Zakon o plaći i Uredba o koeficijentima plaće u javnim službama temeljem kojih su povećane plaće radnika primjenjivali od plaće za ožujak, isplata u travnju 2024. odnosno samo za dio izvještajnog razdoblja, a u 2025. se primjenjuje na cijelo izvještajno razdoblje. Također, u 2025. godini povećana je osnovica za plaću 3% prilikom obračuna plaće za veljaču 2025. isplata u ožujku i dodatnih 3% prilikom obračuna plaće za rujnu 2025. isplata u listopadu. Povećanju prihoda iz proračuna također doprinosi činjenica što troškove za nabavu namirnica plaćamo sa IF 11. Također, u odnosu na 2024. ovi prihodi su povećani za nabavu nefinancijske imovine po izdanim suglasnostima MRMSOSP.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
311	Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)	311	941.080,68	1.102.668,75	117,2

Povećanje rashoda za zaposlene također proizlazi iz činjenice da su se Zakon o plaći i Uredba o koeficijentima plaće u javnim službama temeljem kojih su povećane plaće radnika primjenjivali od plaće za ožujak, isplata u travnju 2024. odnosno samo za dio izvještajnog razdoblja, a u 2025. se primjenjuje na cijelo izvještajno razdoblje. Također, u 2025. godini povećana je osnovica za plaću 3% prilikom obračuna plaće za veljaču 2025. isplata u ožujku i dodatnih 3% prilikom obračuna plaće za rujnu 2025. isplata u listopadu.

Povećanju rashoda doprinijelo je i zapošljavanje radnika na određeno vrijeme radi zamjena radnika koji su bili privremeno odsutni zbog bolovanja, kojih je ove godine bilo u većem broju.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
313	Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)	313	155.278,36	181.940,43	117,2

Zbog povećanja plaća (Uredba, osnovica) posljedično je povećan doprinos na plaću u promatranom razdoblju.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	768,40	941,80	122,6

Povećan broj službenih putovanja, pa tako i troškova za iste ponajviše zbog češćih obaveznih edukacija za stručne radnike koje provodi Akademija socijalne skrbi.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3222	Materijal i sirovine	3222	116.769,58	124.919,96	107,0

Usporedno s prethodnom godinom, zabilježen je porast troškova koji je rezultat općeg rasta cijena namirnica uslijed inflacijskih kretanja na tržištu.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3224	6.049,48	9.292,82	153,6

Povećani troškovi održavanja zbog nabave materijala za ispravan rad strojeva i uređaja (uređaj za sprečavanje nastanka biootpada, uređaj za biološko pročišćavanje otpadnih voda). Zbog dotrajalosti opreme nabavljen materijal za popravak (sjedišta i naslonjači za stolice i sl).

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3225	Sitni inventar i autogume	3225	7.649,26	10.581,59	138,3

Sukladno potrebama i osiguranim financijskim sredstvima u odnosu na 2024.g. povećana nabava sitnog inventara zbog zamjene dotrajalog kao i redovna nabava automobilskih guma.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3231	3.425,80	2.367,19	69,1

Potpisani novi povoljniji ugovori s teleoperaterima temeljem okvirnih sporazuma DUSJN.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	33.562,27	38.766,73	115,5

Promijenjena dinamika i povećan broj servisa u odnosu na 2024.g kao i veći broj odvoza otpadnih voda zbog poteškoća u radu uređaja za biološko pročišćavanje otpadnih voda.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3233	1.092,58	2.522,66	230,9

Povećan broj objava u Narodnim novinama radi propisane obveze objave javnih natječaja .

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3236	4.331,53	10.475,18	241,8

Sukladno pravima iz TKU u 2025. godini obje skupine radnika (do 50. godina i preko 50. godina starosti) imali su pravo na sistematske preglede koji su realizirani u prvoj polovici godine.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	951,11	1.867,41	196,3

Povećani troškovi za obnovu digitalnih certifikata.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	2.166,53	4.634,06	213,9

Povećani troškovi zbog isteka atesta opreme.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3291	1.070,00	1.624,78	151,8

Veći broj sjednica Upravnog vijeća Doma u odnosu na 2024. godinu.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3295	Pristojbe i naknade	3295	4.432,38	127,44	2,9

Zbog zadovoljavanja kvote u 2025 . oslobođeni smo plaćanja novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3431	966,16	1.458,38	150,9

Povećani troškovi i naknade poslovne banke za poslove platnog prometa.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3691	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	3691	77.348,97	120.221,02	155,4

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna - račun 3691100 (šifra 3691) se koristi prema nalogu nadležnog ministarstva (studenj 2017.), a na njemu iskazani iznos predstavlja razliku između prihoda koje smo od korisnika naplatili i uplatili u Državni proračun i plaćenih rashoda sa izvora financiranja „43 – Ostali prihodi za posebne namjene“. U odnosu na 2024. godinu povećan je iz razloga što je u 2025. godini značajniji dio materijalnih troškova teretio "IF 11 - Prihodi iz proračuna".

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	3722	645,26	1.208,60	187,3

Povećan broj korisnika smještenih temeljem rješenja HZSR koji imaju priznato pravo na pomoć za osobne potrebe.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	0,00	105.596,26	-

U odnosu na prošlogodišnji višak prihoda poslovanja u istom razdoblju ove godine evidentiramo ukupni manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 105.596,26 eura koji je nastao prvenstveno radi promjene načina knjigovodstvenog evidentiranja poslovnih promjena tj. priznavanja troška plaće i materijalnih troškova za prosinac 2025. u izvještajno razdoblje što je u prethodnoj godini teretilo račun 193 – kontinuirani rashodi budućih razdoblja. Također, dio manjka nastao je i zbog načina knjigovodstvenog evidentiranja poslovnih promjena po uputama dobivenih od strane nadležnog Ministarstva, odnosno dinamike uplata prihoda od opskrbnina i participacija u proračun u odnosu na plaćanje materijalnih rashoda od strane nadležnog Ministarstva.

Ukupni manjak u iznosu od 105.596,26 € odgovara:

A) Metodološkom manjku na IF 11 - opći prihodi i primici - u iznosu od 101.316,30 € u visini obveza za plaću i troškove prijevoza za zaposlene za (prosinac 2025.) umanjenim za potraživanje za naknade bolovanja za prosinac 2025. i

B) Manjku na IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene - u iznosu od 4.279,96 € a koji je nastao sučeljavanjem:

- metodološkog manjka u visini obveza za nedospjele fakture pristigle u siječnju 2026. a odnose se na prosinac 2025. u iznosu od 5.975,30 € i

- viška nastalog kao rezultat knjigovodstvenog evidentiranja neuplaćenih prihoda iz 2025. godine koje je potrebno uplatiti u 2026. godini u iznosu od 1.695,34 €

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.')	11K	26.181,16	13.530,38	51,7

Saldo žiro računa	12.631,02 €	
Saldo blagajne	899,36 €	
Višak prihoda od opskrbnina i participacija koji nije uplaćen u Državni proračun Republike Hrvatske u 2025. godini, a koji je potrebno uplatiti do 31. siječnja 2026. godine.		1.695,34 €
Obveza za povrat nepripadnih prihoda mirovina i opskrbnina		8.567,28 €
Obveza za povrat ostalih nepripadnih prihoda (jamstva, nep. uplate, nep. prihodi..)		3.267,58 €
Obveza za uplatu kamate od poslovne banke u Državni proračun		0,17 €
UKUPNO:	13.530,38 €	13.530,38 €

Bilanca

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	165	1.376,89	1.376,89	100

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (šifra 165) iznose 1.376,89 eura a odnose se na nenaplaćene prihode od obveznika plaćanja cijene smještaja u Domu za koje su poduzete mjere naplate. Ispravak vrijednosti (šifra 169) za ista potraživanja iznosi 1.376,89€, stoga je na stavci „Obračunati prihodi poslovanja (šifra 965) iskazano stanje 0,00.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	71.831,65	71.831,65	100

Odnosi se na ustupanje računala od strane MRMSOP (7) te ispravak vrijednosti dugotrajne imovine za 2025. godinu

Izvještaj o obvezama

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	133.033,62	-

Obveze (V006) iznose 133.033,62 eura a odnose se na:

- obveze za zaposlene (plaća prosinac 2025.) u iznosu od 106.071,95 €
- obveze za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla (za prosinac 2025.) 1.535,48 €
- obveze za rashode poslovanja - nedospjele fakture u iznosu od 5.975,30 €

- obveze za depozite - povrat nepripadnih prihoda mirovina i opskrbnina u ukupnom iznosu od 8.567,29 €

- obveze za jamčevne pologe – korisnici u iznosu od 2.827,23 €

- obveza za depozite - povrat nepripadnih prihoda (nep. uplate, nep. prihodi..) u ukupnom iznosu od 440,35 €

- obveze za uplatu prihoda od kamate po žiro računu Doma u poslovnoj banci u Državni proračun u iznosu od 0,17 €

- obveze prema Državnoj riznici za refundaciju naknade za bolovanja HZZO-a u iznosu od 7.615,85 €

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	0,00	-

Nema dospjelih obveza na dan 31.12.2025.

Mario Škarica, mag. oec.

voditelj računovodstva

Senka Knežević, dipl. iur.

ravnateljica