RKP broj	7954
Naziv obveznika	DOM ZA STARIJE OSOBE TREŠNJEVKA ZAGREB
Razina	31

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.

Izvještaj 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	7.400.208,36	7.537.717,41	101,9
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	6.943.095,65	8.162.197,90	117,6
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	**Y001**	**0,00**	**624.480,49**	-
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	339.884,40	333.943,06	98,3
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	**Y002**	**339.884,40**	**333.943,06**	**98,3**
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 FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	**X003, Y003**	**0,00**	**0,00**	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	**Y005**	**0,00**	**958.423,55**	-

Ukupni prihodi poslovanja iznose 7.537.717,41 eur, a odnose se na prihode od opskrbnina, prihode od pomoći i njege u kući, prihode od izvaninstitucionalne djelatnosti, prihode od pruženih usluga i prihode iz proračuna Grada Zagreba.

Ukupni rashodi poslovanja se odnose na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima što ukupno iznosi 8.162.197,90 eur i veći su od prihoda poslovanja za 624.480,49 eur.

Zbog dotrajalosti medicinske opreme, komunikacijske opreme, uredske opreme i namještaja i uređaja, bila je potrebna zamjena i nabava iste pa manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 333.943,06 eur.

Ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 958.423,55 eur.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654)	65	3.297.555,53	3.219.346,38	97,6

Do odstupanja u odnosu na prethodnu godinu je došlo zbog smanjenog broja korisnika, što je i razlog smanjenja opskrbnina.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	47.688,58	40.198,65	84,3

U odnosu na prethodnu godinu je došlo do odstupanja zbog smanjenja broja tekućih donacija i prihoda od pruženih usluga, što je manje za 16% od prethodne godine.

Bilješka 4.

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	4.048.354,36	4.272.232,38	105,5

Prihodi iz nadležnog proračuna su se povećali za 5% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	4.417.276,83	5.845.652,66	132,3

Do odstupanja je došlo u odnosu na prethodnu godinu, jer se u tekućoj godini povećao broj zaposlenih i povećala se osnovica za obračun plaće pa su se iz tog razloga povećali rashodi za zaposlene.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	6.724,19	5.732,10	85,2

Do odstupanja je došlo jer su se smanjili rashodi za zatezne kamate, jer se računi plaćaju redovnije po dospijeću plaćanja u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja (šifre 3711 do 3715)	371	0,00	0,00	-

Do odstupanja je došlo jer se povećao iznos jednokratne novčane naknade koja se isplaćuje korisnicima.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9221-9222	Višak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x VP' - '9221x,9222x MP' + 92213 - 92223)	9221-9222	170.321,04	286.593,74	168,3

Izvršena je korekcija rezultata prenesenog viška iz prethodnog razdoblja pa je u tekućoj godini iskazan preneseni višak prihoda iz prethodnih razdoblja koji je korigiran i umanjen za 955,61 eur.

Korekcija rezultata iz prošle godine odnosi se na korekciju plaće i ispravak provedenog knjiženja opreme po istoj fakturi.

Bilanca

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12	Potraživanja za jamčevne pologe, od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifre 122 do 124 - 125 + 129)	12	8.056,39	18.452,91	229,0

Odstupanja se odnose na ostala potraživanja, a to su potraživanja za bolovanje koje se refundiraju od HZZO i veća su za 70% od prošle godine.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	3.759,41	14.155,93	376,5

Ostala potraživanja su veća za 70% u odnosu na prošlu godinu, a odnose na potraživanja za bolovanje koje se refundiraju od HZZO.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
16	Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169)	16	176.910,47	24.395,83	13,8

Potraživanja se odnose na obračunate, a nenaplaćene prihode i manji su za 86% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	590.429,69	756.111,78	128,1

Stanje obveza na kraju godine odnose se na dospjele i nedospjele obveze i veće su za 18% od prethodne godine.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	408.316,19	462.132,46	113,2

Odnose se na plaću i naknade za zaposlene za 12/2025. godine i veće su za 12% u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	160.828,48	249.319,19	155,0

Odnose se na rashode za materijal i energiju, rashodi za usluge te ostale rashode i veći su za 36% od prethodne godine.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2343	Obveze za ostale financijske rashode	2343	455,60	737,67	161,9

Odnose se na bankarske usluge i obveze za kamate.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	287.549,35	-671.829,81	-233,6

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 8.496.140,96 eura. Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 7.537.717,41 eura.

Kao rezultat poslovanja ostvaren je manjak u iznosu 958.423,55 eura.

Obzirom na preneseni višak iz prethodnih razdoblja u iznosu od 286.593,74 eura, konačni rezultat poslovanja je manjak prihoda u iznosu od 671.829,81 eura.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
10	Socijalna zaštita (šifre 101+102+103+104+105+106+107+108+109)	10	7.282.980,05	8.496.140,96	116,7

Odnosi se na ostvarene rashode u tekućoj godini.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	0,00	455,01	-

Odnosi se na rashod osnovnog sredstva koje više nije bilo za uporabu, a u vrijeme otpisa je imalo financijsku vrijednost.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 19.

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	45.435,01	-

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 45.435,01 eur. Dospjele obveze se odnose na obveze prema dobavljačima.

Nismo imali dovoljno financijskih sredstava za podmirenje dospjelih obveza.