

RKP broj	7866
Naziv obveznika	DOM ZA ODRASLE OSOBE TROGIR
Razina	11

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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	1.928.762,81	2.102.903,13	109,0
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.881.924,98	2.181.467,89	115,9
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	78.564,76	-
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	40.121,13	70.278,75	175,2
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	40.121,13	70.278,75	175,2
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	148.843,51	-

Zbog promjena koje su uvedene novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu, u ustanovi je u izvještajnom razdoblju knjižen trošak i obveze plaća za mjesec 01-12/25 te za mjesec prosinac 2024., tj. u dvanaestomjesečnom razdoblju evidentirani su trošak i obveze plaće za ukupno 13 mjeseci. U istom razdoblju evidentirani su prihodi za plaće za ukupno 12 mjeseci. Navedena promjena najviše utječe na manjak prihoda poslovanja za 01-12/25. Ustanova nema prihode od nefinancijske imovine, te stoga iskazuje manjak prihoda od nefinancijske imovine u visini izvršene nabave nefinancijske imovine u izvještajnom

razdoblju. Manjak prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine rezultiraju ukupnim manjkom prihoda u tekućem razdoblju.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639)	63	8.900,00	12.466,84	140,1

U ovoj stavki uključeni su primljena sredstva pomoći od Splitsko-dalmatinske županije, kao i tekući prijenos između korisnika nadležnog proračuna (6391 -više doznačeni prihodi IF 43). U 2025. bila je odobrena jedna investicijska nabava (kuhinska oprema) iz izvora fin. 43, tada najčešće dolazi do tekućeg prijenosa u korist ustanove.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6712	35.114,94	55.928,75	159,3

U 2025.g. izvršena je investicijska nabava najvećim dijelom temeljem suglasnosti iz IF 11. Odnosi se na izradu projektne dokumentacije sanacije krova, namještaj za korisnike i bolničke krevete.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.881.924,98	2.181.467,89	115,9

Rashodi poslovanja pokazuju rast od 15,9% najviše zbog rasta rashoda za zaposlene sukladno zakonskim promjenama.

Bilješka 5.

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	28,00	369,40	1319,3

Povećanje od 319,3% odnosi se na izlete korisnika i s time povezanih troškova.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	78.564,76	-

Manjak prihoda poslovanja najvećim dijelom iskazuje promjenu zbog knjiženja troškova plaće za 1/24 i 1-12/25 u 2025.g., dok prihodi za plaću 12/25 nisu evidentirani u 2025.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	40.121,13	70.278,75	175,2

U rashode za nabavu nefinancijske imovine uključeni su nabava kuhinjske opreme, izrada nadstrešnice, izrada projektne dokumentacije sanacije krova, nabava namještaja za korisnike i bolničkih kreveta s elektromotorom.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPAN MANJAK PRIHODA (šifre Y034-X067)	Y004	0,00	148.843,51	-

Manjak prihoda poslovanja u tekućoj godini i manjak prihoda od nefinancijske imovine čine ukupni manjak prihoda tekuće godine.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	148.843,51	-

Manjak prihoda poslovanja u tekućoj godini i manjak prihoda od nefinancijske imovine čine ukupni manjak prihoda i primitaka tekuće godine.

Bilješka 10.

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	132.625,27	-

Ukupni manjak prihoda i primitaka umanjen za preneseni višak iz prethodne godine rezultira manjkom prihoda i primitaka za pokriće u idućoj godini.

Bilanca

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
239	Ostale tekuće obveze	239	31.763,11	8.098,48	25,5

Zbog promjena u novom Pravilniku od 01.01.2025. sa računa 2395 prenesena su stanja analitičkih računa za bolovanja na teret HZZO, ozljeda na radu, obveza proračunskih korisnika za povrat u proračun, obveze za povrat kamata i od otkupa stanova na nove analitičke račune 2761. U 2025.g. evidentirana su samo stanja na računima 2395404 -Ostale nespomenute obveze i 2395499 -Obveze za povrat više uplać.sred.korisn. - koji se i dalje koriste.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	27	0,00	33.834,50	-

Zbog promjena u novom Pravilniku od 01.01.2025. sa računa 2395 prenesena su stanja analitičkih računa za bolovanja na teret HZZO, ozljeda na radu, obveza proračunskih korisnika za povrat u proračun, obveze za povrat kamata i od otkupa stanova na nove analitičke račune 2761.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	22.400,07	-132.625,27	-592,1

Zbog promjena u evidentiranju plaća za 12/25 nakon ukidanja računa 193 temeljem novog Pravilnika, nabave dijela nefinancijske imovine te uključivanjem prenesenog viška iz prethodne godine, nastaje evidentirani rezultat poslovanja.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27611	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun	27611	0,00	4.936,24	-

Zbog promjena u novom Pravilniku od 01.01.2025. sa računa 2395 prenesena su stanja analitičkih računa za bolovanja na teret HZZO, ozljeda na radu, obveza proračunskih korisnika za povrat u proračun, obveze za povrat kamata i od otkupa stanova na nove analitičke račune 2761.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27612	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun - bolovanje HZZO	27612	0,00	28.898,26	-

Zbog promjena u novom Pravilniku od 01.01.2025. sa računa 2395 prenesena su stanja analitičkih računa za bolovanja na teret HZZO, ozljeda na radu, obveza proračunskih korisnika za povrat u proračun, obveze za povrat kamata i od otkupa stanova na nove analitičke račune 2761.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
101	Bolest i invaliditet (šifre 1011+1012)	101	1.922.046,11	2.251.746,64	117,2

U obrazac su uneseni ukupno nastali rashodi u 2025.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
91512	Promjene u obujmu imovine (šifre P016+P023)	91512	16.556,25	0,00	0

Povećanje u obujmu imovine odnosi se na računala i pisane primljene od nadležnog Ministarstva.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 18.

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	342,94	-

Stanje dospjelih obveza odnosi se na račun dobavljača sa datumom dospjeća 31.12.2025. u iznosu od 342,94.

Bilješka 19.

EU izvještaj

Stanje na 23954 - Ostale nespomenute obveze odnosi se na obveze iz projekta koji je završio 2015.g.