

RKP broj	8002
Naziv obveznika	DOM ZA STARIJE OSOBE CENTAR
Razina	31

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - VI 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	1.832.561,57	2.167.092,83	118,3
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.878.169,58	2.130.015,53	113,4
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	0,00	37.077,30	-
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	12.286,40	15.118,23	123,0
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	12.286,40	15.118,23	123,0
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	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	21.959,07	-

Za razdoblje od 01.01. do 30.06.2025. ukupni prihodi poslovanja, u iznosu od 2.167.092,83 eura, veći su od ostvarenih u 2024. godini za 18,3%, odnosno za 334.531,26 EUR. Za razdoblje od 01.01.-30.06.2025. ukupni rashodi poslovanja iznose 2.130.015,53 eura, i veći su od ostvarenih u 2024. godini za 13,4% (251.845,95 eura). Rezultat za izvještajno razdoblje iznosi višak od 21.959,07 EUR čime se smanjuje višak u 2025. godini. Na smanjivanje ostvarenog viška prvenstveno utječe smanjenje prihoda od opskrbnina korisnika do kojeg dolazi zbog

smanjenja broja smještenih korisnika radi najavljene cjelovite obnove objekta u Crnatkovoj 14. Očekuje se i daljnje smanjenje prihoda do kraja godine.

Bilješka 2.

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	1.832.561,57	2.167.092,83	118,3

Za razdoblje od 01.01. do 30.06.2025. ukupni prihodi poslovanja, u iznosu od 2.167.092,83 eura, veći su od ostvarenih u 2024. godini za 18,3%, odnosno za 334.531,26 EUR. Uvećanje prihoda odnosi se na uplaćeni iznos prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja koji je u prvih šest mjeseci 2025. godini iznosio 1.272.787,02 eur, što je za 397.521,00 eur više u odnosu na isto razdoblje u 2024. godinu. Nastavljen je pad ostalih nespomenutih prihoda, prvenstveno prihoda od opskrbnina i participacija korisnika.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6526	942.264,28	885.822,91	94,0

Navedeni prihodi odnose se na: Prihodi od opskrbnina, vanjskih ručkova, dostave ručkova, pomoći i njege u kući. Pad prihoda od opskrbnina nastavlja se od 2024. godine kada je najavljena cjelovita obnova podružnice Doma za starije osobe Centar u Crnatkovoj 14. Prema preporuci gradskog ureda, u 2024. obustavljen je smještaj korisnika u Crnatkovoj čime se postupno smanjivao broj korisnika, a time i prihodi od plaćanja opskrbnina. U veljači 2025., nakon potvrde da se kreće u realizaciju projekta obnove, i da je potrebno zbrinuti preostale korisnike iz Crnatkove i preseliti ih u objekt Klaićeva 10, obustavlja se smještaj u tom objektu čime se postupno smanjuje broj korisnika u Klaićevoj, koji plaćaju višu cijenu usluge, te se predviđa veće daljnje smanjenje prihoda od opskrbnina. Isto je potvrđeno i na 31. sjednici Upravnog vijeća Doma, dana 12.05.2025. uz odluku da će korisnici premješteni iz objekta Crnatkova 14 (koji je bio objekt niže cjenovne kategorije) i nakon preseljenja u objekt Klaićeva 10, plaćati cijenu usluge kao i do sada. Dakle, osim na prekidu prijema korisnika, pad prihoda od opskrbnina biti će uzrokovan i plaćanjem niže cijene usluge za jednu skupinu korisnika.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifre 6614+6615)	661	6.709,09	6.485,74	96,7

Prihodi od pruženih usluga 6.485,74 EUR 96,7% Prihodi od toplog obroka, prihodi od prodaje papira, obilježavanja garderobe te iznajmljivanja prostora. Navedeni prihodi ostali su na razini prošle godine. Došlo je do povećanja prihoda od toplog obroka za 10,6%, zbog povećanja broja zaposlenih koji se hrane u ustanovi i plaćaju topli obrok po cijeni 1,59 EUR po obroku. Prihodi od iznajmljivanja prostora smanjili su se za 12% u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer u ovom trenutku nisu naplaćeni svi računi za najam prostora. Očekujemo naplatu u budućem razdoblju.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	6614	2.394,73	2.649,20	110,6

Navedeni prihodi ostali su na razini prošle godine. U navedene prihode uključujemo prihode od toplog obroka i prihode od prodaje papira. Došlo je do blagog povećanja prihoda od toplog obroka za 10,6%, zbog povećanja broja zaposlenih koji se hrane u ustanovi i plaćaju topli obrok po cijeni 1,59 EUR po obroku. Prihodi od prodaje papira nisu se mijenjali.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6615	Prihodi od pruženih usluga	6615	4.314,36	3.836,54	88,9

U navedene prihode ubrajamo prihode od iznajmljivanja prostora te prihode od obilježavanja garderobe. Prihodi od iznajmljivanja prostora smanjili su se za 12% u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer u ovom trenutku nisu naplaćeni svi računi za najam prostora. Očekujemo naplatu u budućem razdoblju.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	6.163,01	344,82	5,6

U 2025. godini ustanova je zaprimila značajno manje donacija u odnosu na prethodnu godinu. Većina donacija koje smo zaprimali odnosila se na živežne namirnice i u velikom broju slučajeva namirnice su bile za otpis s vrlo kratkim rokovima trajanja te se iz sigurnosnih razloga nisu uvijek podjelili korisnicima ustanove. Tijekom 2025. godine više pozornosti obraćalo se na kvalitetu donacija. O potencijalnim donacijama ustanovu obavještava nadležni gradski ured koji je u prvih šest mjeseci 2025. godine imao manje prijedloga u odnosu na prošle godine.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	877.425,19	1.274.439,36	145,2

Prihodi za financiranje rashoda poslovanja kontinuirano se povećavaju. Najveći udio prihoda odnosi se na stavke rashoda za zaposlene, namirnice te energente. • Decentralizirana sredstva 148.900,00 EUR • Sredstva Iznad standarda 1.097.668,41 EUR • Gerontološki centar 27.870,95 EUR.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3111	Plaće za redovan rad	3111	994.182,74	1.157.965,17	116,5

Porast rashoda za zaposlene prvenstveno se odnosi na povećanje bruto plaća radnika koje su uvećane temeljem novog TKU za zaposlenike u javnim službama koji je na snazi od 01. ožujka 2024. godine te uz njega vezanu Uredbu o nazivima radnih mjesta kojima su značajno porasle plaće djelatnika. Plaće su rasle za 163.782,43 EUR u odnosu na isto razdoblje prošle godine (prvo tromjesečje prošle godine isplaćivalo se po "starom" TKU). Od 01. veljače 2025. plaće se obračunavaju temeljem nove osnovice za obračun plaće u javnim službama. Uvećana je za 3% u odnosu na prethodnu, odnosno s 947,18 EUR na 975,60 EUR što je također utjecalo na porast bruto plaća. U 2025. godini došlo je do povećanja dodatka za rad noću s 40% na 50%.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3113	Plaće za prekovremeni rad	3113	35.702,36	48.184,04	135,0

U odnosu na 2024. godinu uvećane su za 35% odnosno 12.481,68 EUR. Razlog porasta prekovremenog rada jest nedostatak radne snage i teškoće u zapošljavanju. Najveći deficit radne snage odnosi se na kuhinjsko osoblje i medicinske sestre. Broj prekovremenih sati kuhinjskog osoblja iznosio je 1357 sati, a zdravstvene službe iznosio je 2597 sati. Brojka se odnosi na izvještajno razdoblje.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	82.943,59	103.530,87	124,8

Ostali rashodi za zaposlene iznosili su 103.530,87 EUR što je 24,8% više u odnosu na 2024. Razlog za takvo povećanje rashoda jest isplata naknade za topli obrok koje se nisu isplaćivale u cijelom izvještajnom razdoblju 2024. godine, povećanje iznosa isplaćenih otpremnina. Naknada za topli obrok isplaćena je po Zaključku gradonačelnika kojim je dana suglasnost na prijedlog Pravilnika o radu što ga je utvrdilo Upravno vijeće Doma, a u kojemu je člankom 42. osigurana isplata toplog obroka svim radnicima u iznosu od 100,00 EUR u razdoblju od 01.01.2025. do 31.12.2025. Naknada za topli obrok isplaćuje se svim radnicima, neovisno o korištenju godišnjih odmora ili privremenih nesposobnosti za rad - bolovanje. Otpremnine za prvih šest mjeseci 2025. godine iznose 12.779,83 EUR što je za 5.795,35 EUR više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Veći broj radnika je otišao u mirovinu s početkom godine u odnosu na prethodnu godinu (ukupno 4 radnice). Također, osnovica za obračun mirovine povećala se s 2 osnove, na 2,5 osnove. Od 01. veljače 2025. povećao se i sam iznos osnove.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	169.625,03	194.933,70	114,9

Porast iznosa doprinosa za zdravstveno osiguranje povezan je s porastom iznosa bruto plaća te većim brojem prekovremenih sati budući da su to doprinosi na plaću u iznosu od 16,5% i u potpunosti su trošak poslodavca.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3221	24.322,33	34.483,82	141,8

Pod uredskim materijalom i ostalim materijalnim rashodima podrazumijevamo troškove uredskog materijala, literaturu, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje te materijal za higijenske potrebe i njegu. Najveći porast troškova bilježi stavka Materijal za higijenske potrebe i njegu na kojoj evidentiramo kupnju pelena za korisnike. Zbog strožih kriterija propisivanja pelena korisnicima od strane liječnika opće prakse, zdravstveno osoblje primorano je povećati narudžbe pelena za korisnike ustanove. Povećan je broj korisnika na trećem stupnju njege, posebno na odjelu stacionara i nužna je uporaba pelena. U 2024. godini iznos utrošen na pelene je 14.794,93 EUR dok je u prvih šest mjeseci 2025. godine utrošeno 12.427,00 EUR.

Bilješka 14.

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	5.543,47	8.970,20	161,8

Do povećanja troška sitnog inventara u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 3.426,76 EUR došlo je iz razloga što se u prvih šest mjeseci kupovalo više uredskog inventara poput 4 printera jer se, zbog starosti opreme, postojeći printeri kvare. Nakon potpunog uređenja blagovaone, nabavljao se i inventar za istu, poput drvenih kutija (stalaka) za cvijeće. Najveći dio troška odnosi se na inventar potreban za zdravstvo: dva paravana i 20 madraca za krevete korisnika.

Bilješka 15.

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	52.834,26	98.780,46	187,0

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja uključuju održavanje objekta Klaićeva te opreme unutar objekta. Troškovi održavanja objekta odnose se na troškove održavanja i popravaka dizala, dimnjaka te toplinske stanice i na istoj su razini u odnosu na prethodne godine. Troškovi održavanja opreme odnose na popravke i održavanje klima, opreme u kuhinji i praonici doma te održavanje informatičke opreme. Zbog starih i istrošenih uređaja u kuhinji, najveći dio odnosi se na popravak kuhinjskih strojeva i to u iznosu od 9.862,66 EUR. Na računu hitnih intervencija utrošeno je 52.476,25 EUR što čini najveći dio stavke. Hitne intervencije odnose se na: potpunu obnovu čajnih kuhinja (4 velike i 4 male čajne kuhinje na četiri kata) što uključuje skidanje starih pločica i stavljanje novih, kao i sam materijal što ukupno iznosi 22.948,75 EUR. Obnova blagovaone doma u iznosu od 38.851,75 EUR.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	3.665,62	4.802,39	131,0

Povećanje intelektualnih usluga odnosi se prvenstveno na ugovore o dijelu za vođenje programa obilježavanja 35. godišnjice ustanove u iznosu od 620,49 EUR te povećane aktivnosti Gerontološkog centra što je osigurano i financijskim planom Gerontološkog centra za 2025 godinu.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	292,81	617,92	211,0

U navedenu skupinu evidentiraju se troškovi usluga registracije prijevoznih sredstava te ostale nespomenute usluge. Iako se radi o minimalnom uvećanju u odnosu na prošlu godinu, u ostale usluge evidentiran je trošak posredovanja pri zapošljavanju stranih osoba u iznosu od 100,00 EUR te najam opreme za obilježavanje 35. obljetnice dana doma u iznosu od 312,50 EUR.

Bilješka 18.

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	815,67	315,86	38,7

U navedene troškove evidentirane su upravne pristojbe koje se odnose na rad stranaca i to u iznosu od 815,67 EUR.

Bilješka 19.

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	974,53	2.042,92	209,6

Do rasta evidentiranih troškova na računu Bankarskih usluga došlo je u travnju 2025. kada su banke povećale cijene svojih usluga vođenja računa. Prvi uvećani račun za vođenje usluga naplaćen je za razdoblje travnja 2025. godine u iznosu 425,66 EUR.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3433	Zatezne kamate	3433	1.082,91	654,43	60,4

Zbog bolje financijske situacije ustanove u odnosu na prethodne godine, te povećano financiranje osnivača, računi dobavljača redovito se plaćaju i iz tog razloga se ne obračunavaju zatezne kamate na neplaćene račune. One koje su naplaćene, odnose se uglavnom na račune koji su zaprimljeni nakon roka dospijeca računa.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4221	Uredska oprema i namještaj	4221	871,99	4.926,94	565,0

Od uredske opreme i namještaja kupljeni su: dva stolna računala u iznosu od 1.393,39 EUR, uredske stolice u iznosu od 887,86 EUR, materijal za izradu ormara za posteljinu u iznosu od 2.515,31 EUR.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	379.436,77	-

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se od: plaće za lipanj 2025. koja dospijeva u srpnju 2025. godine u iznosu od 255.281,14 EUR, planski troškovi (računi koji nisu pristigli, a imamo najavu u obliku narudžbenica i ugovora) u iznosu od 45.475,91 EUR, nedospjele obveze u iznosu od 47.748,48 EUR te 9.127,98 EUR jamstava za redovno izvršavanje ugovora koji su u tijeku, uz dospjele obveze.

Bilješka 23.

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	19.504,13	-

Dospjele obveze na dan 30.06.2025. odnose se na račune od dobavljača koji su poslali račune nakon 30.06.2025., a odnose se na izvještajno razdoblje te se nisu mogli platiti na vrijeme. Najveći iznos odnosi se na dobavljača Zagrebačke pekarnice Klara d.d. koji je slao pogrešne cijene na računima od potpisivanja novog ugovora 10.04.2025. godine i tek je u lipnju poslao račune s ispravnim cijenama, a datumi dospijeca ostali su kao originalni računi.

B. Perić

