|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 54077 |
| **Naziv obveznika** | DOM ZA STARIJE OSOBE PAZIN |
| **Razina** | 21 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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 | 119.974,83 | 125.239,62 | 104,4 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 123.602,51 | 540.368,81 | 437,2 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **3.627,68** | **415.129,19** | **>>100** |
| 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 | 12.974,84 | 33.101,54 | 255,1 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **12.974,84** | **33.101,54** | **255,1** |
| 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** | **16.602,52** | **448.230,73** | **2699,8** |

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 125.239,62 eura prihoda i primitaka, te 540.368,81 eura rashoda i izdataka, čime manjak prihoda poslovanja iznosi 415.129,19 eura. Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 33.101,54 eura, čime ukupan manjak prihoda i primitaka u izvještajnom razdoblju iznosi 448.230,73 eura. Preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2024. godine iznosi 2.908,99 eura, te manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 451.139,72 eura. Dom za starije osobe Pazin započeo je s potpunim poslovanjem i zaprimanjem korisnika na smještaj u ožujku 2025. godine, prihode Dom za starije osobe Pazin ostvaruje od pruženih usluga smještaja korisnika, te se oni priznaju po njihovim uplatama, rashodi su ostvareni prema stvarnim rashodima u izvještajnom razdoblju, te će se navedeni manjak pokriti u narednom razdoblju.

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 | 119.974,83 | 125.239,62 | 104,4 |

U izvještajnom razdoblju od 01. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. godine ostvareni su prihodi u iznosu od 125.239,35 eura. Dom za starije osobe Pazin u ožujku 2025. godine započeo je sa zaprimanjem korisnika na smještaj, te sukladno tome ostvareni prihodi su prihodi od sufinanciranja cijene smještaja od strane korisnika, te Grada Pazina i ostalih JLS.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 91.725,21 | - |

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni u izvještajnom razdoblju u većem su odstupanju od prethodne godine iz razloga što Dom za starije osobe Pazin kao novoosnovana ustanova u 2024. godini nije imao korisnike na smještaju, te sukladno tome nije ostvarivao prihode iz djelatnosti, te nije pružao usluge smještaja starijim osobama. Od ožujka 2025. godine Dom za starije osobe Pazin ostvaruje prihode temeljem smještaja korisnika u Domu.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634) | 663 | 0,00 | 2.824,00 | - |

Primljene donacije od trgovačkih društva, automatski defibrilator, te glavoper za korisnike Doma.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 119.914,71 | 28.986,57 | 24,2 |

Prihodi od nadležnog proračuna u izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvareni su u manjem iznosu jer je Dom za starije osobe u ožujku 2025. godine započeo s potpunim poslovanjem, te ostvarivanjem prihoda od sufinanciranja cijene usluge smještaja. Prihodi iz nadležnog proračuna u izvještajnom razdoblju ostvareni su za nabavu nefinancijske imovine (6712) u iznosu od 26.756,85 eura, te za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 2.229,72 eura.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 123.602,51 | 540.368,81 | 437,2 |

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine veći su s obzirom na broj zaposlenih, te s obzirom da je Dom za starije osobe započeo s potpunim poslovanjem te pružanjem usluga smještaja korisnicima.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 62.669,58 | 392.925,50 | 627,0 |

Ovo povećanje u rashodima nastalo je zbog većeg broja zaposlenih u 2025. godini, iz razloga što je Dom u 2025. godini započeo s potpunim pružanjem usluga i poslovanjem. U izvještajnom razdoblju prethodne godine prosječan broj zaposlenih bio je 8, dok je u izvještajnom razdoblju tekuće godine prosječan broj zaposlenih 30.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32 | Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329) | 32 | 60.669,13 | 147.443,31 | 243,0 |

Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju tekuće godine veći su iz razloga što je Dom za starije osobe Pazin zaposlio potreban broj radnika za potpuno poslovanje, zaprimio korisnike na smještaj, te započeo s potpunim poslovanjem i nabavom materijala za tekuće poslovanje.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 3212 | 4.913,00 | 24.392,49 | 496,5 |

Odstupanja su nastala iz razloga većeg broja zaposlenih radnika.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 3213 | 137,50 | 1.371,00 | 997,1 |

Odstupanja su nastala jer u izvještajnom razdoblju prethodne godine nije bilo stručnog usavršavanja radnika iz razloga što je ustanova novo osnovana, te provodsili su se postupci zapošljavanja radnika.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 5.740,01 | 11.042,61 | 192,4 |

Odstupanja su nastala iz razloga što je Dom započeo s potpunim poslovanjem, te većim količinama nabave za potrebe materijala za čišćenje i održavanje.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 10.778,91 | - |

Odstupanja su nastala iz razloga što se u izvještajnom razdoblju tekuće godine započelo s nabavkom namirnica za korisnike Doma.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3223 | Energija | 3223 | 1.728,50 | 18.141,64 | 1049,6 |

Odstupanja su nastala u izvještajnom razdoblju tekuće godine zbog veće potrošnje uslijed otvaranja Doma i potpunog poslovanja.

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 | 18.159,36 | 5.919,05 | 32,6 |

U izvještajnom razdoblju prethodne godine rashodi za sitni inventar bili su veći iz razloga što je Dom ta starije osobe Pazin novoosnovana ustanova, te se prethodne godine pristupilo nabavi potrebnog sitnog inventara za poslovanje Doma.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 308,28 | 2.454,27 | 796,1 |

Rashodi su veći u izvještajnom razdoblju tekuće godine iz razloga što su ugovorene usluge pružanja telefona i interneta u ustanovi.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.240,71 | 14.662,85 | 1181,8 |

Odstupanja s obzirom na prethodno razdoblje nastala su iz razloga što Dom po početku poslovanja ostvaruje rashode za tekuća održavanja računalnih programa, web stranice, računalne usluge, te ostvareni su rashodi za investicijsko održavanje postavljanja dodatne sigurnosne ograde na balkonima Doma u iznosu od 3.818,00 eura.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 3235 | 0,00 | 28.627,56 | - |

Rashodi se odnose na zakup za korištenje zgrade Doma za starije osobe u vlasništvu osnivača Doma za starije osobe.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 3.157,63 | - |

Rashodi se odnose na rashode za naknadu članovima Upravnog vijeća Doma za starije osobe Pazin koja se isplaćuje po održanim sjednicama.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4123 | Licence | 4123 | 0,00 | 3.720,69 | - |

Odstupanja u izvještajnom radoblju tekuće godine nastala su zbog nabavke licence za računovodstveni program.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 4224 | 0,00 | 25.062,84 | - |

Odstupanja su nastala jer se u izvještajnom razdoblju tekuće godine pristupilo nabavi medicinske opreme ( električna dizaliza za korisnike u iznosu od 6.053,41 eura i SOS- sustav za korisnike u iznosu od 16.385,43 eura).

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 4.833,88 | - |

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 4.833,88 eura, a sastoje se od neplaćenih obveza za materijalne rashode i rashode poslovanja koji će biti plaćeni u narednom razdoblju.