

RKP broj	7657
Naziv obveznika	DOM ZA STARIJE OSOBE MALI KARTEC, KRK
Razina	31

**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	3.449.742,10	5.573.773,26	161,6
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	2.535.715,27	3.041.265,42	119,9
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	914.026,83	2.532.507,84	277,1
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	1.564.722,23	1.618.965,73	103,5
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	1.564.722,23	1.618.965,73	103,5
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	2.069.180,28	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	2.069.180,28	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	913.542,11	-

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:

PRUŽANJE INSTITUCIONALNE I IZVANINSTITUCIONALNE SKRBI

Djelatnost Doma je pružanje socijalnih usluga funkcionalno ovisnim starijim osobama kojima je zbog trajnih promjena u zdravstvenom stanju prijeko potrebna stalna pomoć i njega druge osobe.

Socijalne usluge koje Dom pruža jesu:

1. Usluga smještaja;
2. Usluga pripreme i dostave obroka u kuću;
3. Usluga iznajmljivanja ortopedskih pomagala.

Usluge mogu obuhvaćati sljedeće aktivnosti: brigu o zdravlju korisnika, njegu, fizikalnu terapiju, socijalni rad, aktivno provođenje vremena i radne aktivnosti, organiziranje prehrane i dostava iste u kuću korisnika, iznajmljivanje ortopedskih pomagala kao što su električni kreveti, invalidska kolica, hodalice za odrasle, štake i toaletne stolice.

Prema sudskom registru Dom može provoditi i posebne programe izvaninstitucionalne skrbi usmjerene na unapređenje položaja starijih osoba u lokalnoj zajednici u manjem opsegu.

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	3.449.742,10	5.573.773,26	161,6

Ukupni prihodi i primici iznose 7.642.953,54 €.

Oni pokazuju veliki rast u odnosu na prošlu godinu (4.193.211,44 €) najviše iz razloga primljenog kredita od Erste banke (odobreni minus po računu) koji nam je trebao vezano uz financiranje energetske obnove. Odobreni minus koristili smo od 02. siječnja 2025. g. pa do 31. prosinca 2025. g.

Prihodi poslovanja u vrijednosti od 5.573.773,26 € nastali su iz sljedećih izvora:

- prihoda iz vlastite djelatnosti u visini od 3.356.744,94 €
a oni se sastoje od:

1. prihod iz pomoći unutar općeg proračuna	20.848,97 €
2. kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	1.776.411,24 €
3. prihod od financijske imovine	62,47 €
4. prihod od opskrbnina	1.397.521,78 €
5. prihod od pripreme i dostave ručkova	131.346,73 €
6. prihod od iznajmljivanja pomagala	9.404,85 €
7. prihod od donacija	15.012,30 €
8. ostali prihodi	6.136,60 €

- prihoda iz proračuna za financ.red.djelatnosti 1.679.791,29 €

- prihoda iz proračuna za financiranje nabavke nef.imovine 537.237,03 €

- primici od zaduživanja 2.069.180,28 €

Ukupni vlastiti prihodi veći su za 59 % (1.252.643,84 €) od prethodne godine. Glavni razlog tome jesu EU sredstva namijenjena energetskej obnovi zgrade doma.

Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti te za nefinancijsku imovinu veći su za 871.387,32 € (64,8 %) nego u 2024. godini. Glavni razlog je energetska obnova zgrade, veća davanja za plaće i općenito velika inflacija u zemlji.

Bilješka 3.

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	2.535.715,27	3.041.265,42	119,9

Ukupni rashodi i izdaci iznose 6.729.411,43 € i također su veći od onih od prethodne godine i to za 64,1 % (2.628.973,93 €).

Glavni razlog je isto kao i kod prihoda i primitaka odobreni minus po računu od Erste banke (2.069.180,28 €).

Ukupni rashodi sastoje se od:

Šifra 31:	Rashodi za zaposlene	2.039.192,36 €
Šifra 32:	Materijalni rashodi	985.776,86 €
Šifra 34:	Financijski rashodi	10.389,38 €
Šifra 37:	Naknade građanima	5.906,82 €
Šifra 4:	Rashodi za nabavku nefinancijske imovine	1.618.965,73 €
Šifra 54:	Primljeni krediti i zajmovi	2.069.180,28
	€	

Bilješka 4.

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	1.598.410,97	2.039.192,36	127,6

- Rashodi za zaposlene porasli su za 27,6 %.

Glavni razlog takvom rastu je povećanje broja zaposlenika od 72 na 79 te povećanje osnovice za obračun plaća u javnom sektoru od 01. veljače i 01. rujna 2025. godine za 3%.

Bilješka 5.

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	7.518,16	19.248,28	256,0

- Stručno usavršavanje zaposlenika poraslo je za 11.730,12 €

Glavni razlog jesu edukacija radnika vezano uz sustav kvalitete E-Qualin, edukacija na temu pripreme i provedbe Interreg projekata te sufinanciranje

Školovanja stručne radnice.

Bilješka 6.

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	41.595,84	52.809,34	127,0

- Stavka uredskog materijala i ostalih materijalnih troškova narasla je za 11.213,50 €. Tu knjižimo uz uredski materijal, troškove za literaturu, sredstva za čišćenje, materijal za higijenske potrebe i njegu te troškove ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja. Veći porast u odnosu na prošlu godinu imaju troškovi sredstava za čišćenje jer smo tu odlučili promijeniti

neka sredstva i kupiti neka nova, bolja.

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	9.201,86	24.256,33	263,6

- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje narasli su za 15.054,47 € koji se uglavnom odnose na popravak opreme u vešeraju i kotlovnici jer nam je oprema podosta stara i derutna.

Bilješka 8.

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	18.672,42	39.132,62	209,6

- Stavka intelektualne i osobne usluge pokazuje rast od 20.460,20 €. Razlika se uglavnom odnosi na usluge odvjetnika, savjetovanja za procese nabave te usluga izrade projekta termotehničkih instalacija.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	4.017,66	6.360,97	158,3

- Premije osiguranja porasle su za 2.343,31 €. Do toga je došlo zbog promjene police osiguranja.

Bilješka 10.

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	1.324,34	4.602,71	347,5

- Pristojbe i naknade pokazuju rast od 3.278,38 €. To se odnosi na iznos za nezapošljavanje invalida za 2025.g.

Bilješka 11.

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	673,25	9.903,33	1471,0

- Bankarske usluge porasle su za 9.230,08 €. Tu se radi o naknadi Erste banke za korištenje kredita (odobreni minus po žiro računu).

Bilješka 12.

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	1.564.722,23	1.618.965,73	103,5

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.618.965,73 € :

-	Uredska oprema i namještaj	7.781,75 €
-	Komunikacijska oprema	356,40 €
-	Medicinska oprema	276,81 €
-	Uređaji i strojevi	73.153,26 €
-	Dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.537.397,51 €

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (šifre 8443 do 8448)	844	0,00	2.069.180,28	-

Ova stavka se odnosi na primljeni kredit od Erste banke (odobreni minus po računu) koji nam je trebao vezano uz financiranje energetske obnove. Odobreni minus koristili smo od 02. siječnja 2025. g. pa do 30. prosinca 2025. g.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	5443	0,00	2.069.180,28	-

Ova stavka odnosi se na primljeni kredit od Erste banke (odobreni minus po računu) koji nam je trebao vezano uz financiranje energetske obnove. Odobreni minus koristili smo od 02. siječnja 2025. g. pa do 30. prosinca 2025. g.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221')	X006	0,00	172.365,29	-

Ukupni rezultat poslovanja je:

Preneseni manjak prihoda iz 2024. godine	741.176,82 €
Ostvaren ukupni višak prihoda i primitaka nad rashodima u 2025. godini	913.542,11 €
Sveukupni višak prihoda i primitaka za 2025.g.	172.365,29 €

Bilanca

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	011	475.579,58	475.579,58	100

Šifra 011: Vrijednost od 475.579,58 € odnosi se na vrijednost zemljišta dobivenog na korištenje.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
012	Nematerijalna imovina	012	32.900,84	32.900,84	100

Tu se nalaze sredstva koja su uložena na objekte izgrađene na dobivenom zemljištu od Grada Krka, a to su paviljon i polivalentno vanjsko igralište. Osim toga ovdje se evidentiraju ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja, odnosno ulaganja na zgradi na Rabu u vlasništvu Grada Raba koju smo dobili na korištenje.

Nematerijalna imovina ukupno iznosi 32.900,84 €.

Ispravak vrijednosti te imovine iznosi 10.721,90 €.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
021 i 02921	Građevinski objekti (šifre 0211 do 0214 - 02921)	021 i 02921	106.187,32	37.618,11	35,4

Proizvedena dugotrajna imovina (građevinski objekti) sadašnje vrijednosti od 37.618,11 € rezultat je nabavne vrijednosti od 4.431.217,97 € i ispravka vrijednosti od 4.393.599,86 €.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
022 i 02922	Postrojenja i oprema (šifre 0221 do 0228 - 02922)	022 i 02922	48.989,17	102.159,62	208,5

Postrojenja i oprema imaju sadašnju vrijednost 102.159,62 €. Oprema je dosta dotrajala i uglavnom je u većem dijelu amortizirana.

Nabavna vrijednost je iznosila 848.030,77 €, a otpisano je 745.871,15 € kn. U toku godine uloženo je u opremu 81.568,22 €. Možemo izdvojiti nabavku industrijske perilice rublja (20.850,00 €), stroja šokera za kuhinju (7.437,50 €), sto komada novih stolica (11.500,00 €) i izrada sustava hlađenja za blagovaonu (11.738,75 €).

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
023 i 02923	Prijevozna sredstva (šifre 0231 do 0234 - 02923)	023 i 02923	40.788,86	28.559,04	70,0

Prijevozna sredstva imaju knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2025. godine

28.559,04 €. Krajem 2024. godine kupili smo zadnji novi automobil Renault Kangoo Passenger.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (šifre 0261 do 0264 - 02926)	026 i 02926	561,79	561,79	100

Ulaganja u računalne programe iznose 561,79 €. Tijekom 2025. godine nije bilo novih ulaganja.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (šifre 051 do 056)	05	1.503.442,11	3.040.839,63	202,3

Pod građevinskim objektima u pripremi imamo projekt energetske obnove zgrade Doma koja je počela u 2024. godini, a traje i dalje. Do sada je za tu svrhu izdvojeno 3.040.839,63 €.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (šifre 061 do 065)	06	22.798,03	17.237,36	75,6

Zalihe utvrđene popisom u vrijednosti od 17.237,36 € odnose se na zalihe hrane, potrošnog materijala za čišćenje i higijenu te kancelarijskog materijala.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
111	Novac u banci (šifre 1111 do 1114)	111	740.459,56	376.419,35	50,8

Na žiro računu Doma na dan 31.12.2025. g. nalazilo se 376.419,35 €.

Bilješka 25.

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	13.233,47	25.113,51	189,8

Potraživanja u vrijednosti od 25.113,51 € sastoje se od:

€	- Potraživanja za naknade koje se refundiraju:	9.994,05
	- Potraživanja za predujmove:	1.330,27 €
€	- Ostala potraživanja	13.789,19

Bilješka 26.

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	7.112,18	8.560,60	120,4

Potraživanja za prihode poslovanja u vrijednosti od 8.560,60 € odnosi

se na potraživanja od korisnika za zaračunatu, a još neplaćenu uslugu.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	1.580.463,87	256.448,92	16,2

Obveze u vrijednosti od 256.448,92 € sastoje se od :

- Obveza za materijalne rashode 63.942,67 €,
- Obveza za zaposlene u vrijednosti od 168.535,89 € (odnose se na obračunatu plaću za 12/2025 isplaćenu u 01/2026.g.),
- Obveza za ostale financijske rashode (za banku, Finu i obveza za zatezne kamate) 102,88 €,
- Ostale tekuće obveze iznose 159,02 €.
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.876,45 €.

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
9	Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 + 97)	9	1.550.315,21	3.878.378,61	250,2

Vlastite izvore u vrijednosti od 3.878.378,61 € čine:

- Vlastiti izvori iz proračuna 2.160.055,20 €,
- Ostali vlastiti izvori 1.537.397,52 €,
- Višak prihoda 172.365,29 €,
- Obračunati, a još nenaplaćeni prihodi od korisnika 8.560,60 €.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz Izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine)	V001	1.580.463,87	-

Stanje obveza na dan 01.01.2025. g. bilo je 1.580.463,87 €.

U tom iznosu su i plaće obračunate za 12/2024 isplaćene u 2025. godini.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	256.448,92	-

Stanje obveza na kraju 2025. godine iznosi 256.448,92 €.

Bilješka 31.

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	9.447,59	-

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 9.447,59 €.

Od toga:

- Obveze za materijalne rashode: 8.290,62 €,
- Ostale tekuće obveze 1.156,97 €,

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27)	V009	247.001,33	-

Nedospjele obveze na dan 31.12.2025. godine iznose 247.001,33 €.

U nedospjelim obvezama nalazi se plaća obračunata za 12/2025 koja je isplaćena u siječnju 2026. godine, nedospjele obveze za predujmove te nedospjele obveze prema dobavljačima.

Bilješka 33.

EU izvještaj

Bilješke uz obrazac EU izvještaj po izvorima financiranja

U toku 2025. g. koristili smo bespovratna sredstva u sklopu programa mehanizma za oporavak i otpornost za projekt Energetske obnove zgrade doma Mali Kartec Krk (izvor 581). Projekt je započeo u 2024. godini te se nastavio i u 2025. godini, a završit će se sredinom veljače 2026. godine.

Prihodi i primici

Prihode koje smo dobili u 2025. godini odnose se na obračunske situacije od 1.-3. iz 2024.g. te na obračunske situacije 4.-7. koje su odrađene u 2025. godini. U 2025. godini ukupno smo dobili 1.776.411,24 € bespovratnih sredstava na ime kapitalnih pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava.

Rashodi i izdaci

U 2025. g. imali smo 1.027.185,67 € rashoda na ime dodatnih ulaganja na građevinskim objektima koja se financiraju iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava.

Razlika između prihoda i rashoda je 749.225,57 € koja se odnosi na račune za radove koji su odrađeni u 2025. godini.

RAVNATELJICA

Sara Kosić, mag.act.soc.
