|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 7737 |
| **Naziv obveznika** | DOM ZA STARIJE OSOBE VOLOSKO |
| **Razina** | 31 |

**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 | 831.638,65 | 1.032.707,03 | 124,2 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 824.763,02 | 1.099.666,11 | 133,3 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **66.959,08** | **-** |
| 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 | 11.805,20 | 55.596,13 | 470,9 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **11.805,20** | **55.596,13** | **470,9** |
| 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** | **4.929,57** | **122.555,21** | **2486,1** |

Manjak prihoda i primitaka u iznosu od 122.555,21 eura zajedno s prenesenim manjkom prihoda i primitaka iz 2024. godine u iznosu od 11.447,69 eura rezultira manjkom prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 134.002,90 eura. Nastali manjak posljedica je ukidanja kontinuiranih rashoda te knjiženja sedam rashoda za zaposlene do 30. lipnja 2025. godine umjesto dosadašnjeg knjiženja šest rashoda za zaposlene do 30. lipnja tekuće godine. Promjene u računovodstvenim evidencijama nastale su u skladu s primjenom novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu. Također, na vrijednost manjka utječe i potraživanje od Osnivača u vrijednosti od 15.461,85 eura (namirnice, računalne usluge, klimatizacijski uređaji, usluge tekućeg i investicijskog održavanja) za račune proknjižene u rashod promatranog razdoblja, a koji će biti podmireni u sljedećem periodu.

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 | 831.638,65 | 1.032.707,03 | 124,2 |

Razred 6 iskazuje prihode poslovanja koji su ostvareni u iznosu od 1.032.707,03 eura što je za 24,2 % više u odnosu na isti period prethodne 2024. godine, a rezultat su ostvarenih prihoda iz više izvora financiranja.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.240,00 | 3.240,00 | 100 |

Na skupini 63 evidentirane su pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u vrijednosti od 3.240,00 eura.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6361 | 3.240,00 | 3.240,00 | 100 |

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 3.240,00 eura odnose se na nastavak ostvarenja financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na temelju provedbe Javnog poziva od strane MRMSOSP-a. Mjesečni iznos subvencije iznosi 540,00 eura te su ostvareni prihodi u promatranom razdoblju tekuće godine jednaki ostvarenim prihodima u istom periodu prethodne godine.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 64 | Prihodi od imovine (šifre 641+642+643) | 64 | 26,32 | 13,43 | 51,0 |

Skupina 64 označava evidentirane prihode od financijske imovine u iznosu od 13,43 eura što je za 49 % manje u odnosu na isto razdoblje 2024. godine.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 6413 | 26,32 | 13,43 | 51,0 |

Ostvarene kamate po žiroračunu – 13,43 eura.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 460.778,06 | 486.982,19 | 105,7 |

Na skupini 65 prikazani su prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 486.982,19 eura što je za 5,7 % više u odnosu na isti period prethodne 2024. godine.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 460.778,06 | 486.982,19 | 105,7 |

Prihodi po posebnim propisima (iz vlastite djelatnosti) u ukupnom iznosu od 486.982,19 eura evidentiraju se kao Prihodi od opskrbnine (smještaj), ručkova i pratnje korisnika u iznosu od 486.178,54 eura (na porast prihoda utjecalo je donošenje Rješenja o ispunjavanju mjerila za pružanje socijalne usluge čime je broj korisnika smještaja u tri objekta Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija porastao s dosadašnjih 121 na 126 korisnika te porast broja ručkova kao i povećanje cijene pripreme i dostave ručkova), zatim kao Prihodi na temelju refundacija rashoda iz prethodnih godina (prethodni pregledi radnika pri zapošljavanju) u iznosu od 395,15 eura te kao Prihodi s naslova osiguranja (refundacija štete) u iznosu od 408,50 eura.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 4.144,56 | 2.497,60 | 60,3 |

Skupina 66 odnosi se na prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihode od donacija te povrata po protestiranim jamstvima u ukupnom iznosu od 2.497,60 eura što je za 39,7 % manje u odnosu na isto razdoblje 2024. godine.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.224,56 | 2.497,60 | 112,3 |

Prihodi od pruženih usluga ostvareni su od najma dijela poslovnog prostora za aparate za kavu i zakupa dijela nekretnine za reklamni prostor u iznosu od 2.497,60 eura. U promatranom razdoblju na navedeno povećanje utjecalo je povećanje iznosa zakupnine dijela nekretnine za reklamni prostor za postotak godišnje inflacije prema Državnom zavodu za statistiku kao i povećanje iznosa mjesečne zakupnine dijela poslovnog prostora za aparate za kavu (Ugovor sklopljen za period od 22. prosinca 2024. do 21. prosinca 2026. godine).

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 363.449,71 | 539.973,81 | 148,6 |

Na skupini 67 iskazani su prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza u iznosu od 539.973,81 eura što je za 48,6 % više u usporedbi s promatranim razdobljem 2024. godine.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 6711 | 361.949,71 | 539.973,81 | 149,2 |

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (6711) u vrijednosti od 539.973,81 eura koji su osigurani za pokriće rashoda za zaposlene, za naknadu članovima Upravnog vijeća te za ostale materijalne rashode kao što su nabava namirnica i energije, usluga tekućeg i investicijskog održavanja, stručna usavršavanja zaposlenika i slično. Na povećanje sufinanciranja djelatnosti Doma od strane Osnivača u odnosu na isto razdoblje prethodne godine utjecao je veći broj stručnih usavršavanja zaposlenika (edukacije za procesne voditelje i moderatore E-Qalin sustava kvalitete), sanacija sanitarnog čvora u objektu „A“ kao i porast rashoda za zaposlene.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.500,00 | 0,00 | 0 |

U prvom polugodištu 2025. godine prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine nisu ostvareni.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 824.763,02 | 1.099.666,11 | 133,3 |

Razred 3 prikazuje rashode poslovanja u iznosu od 1.099.666,11 eura što je za 33,3 % više u odnosu na prvo polugodište prethodne 2024. godine.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 593.732,06 | 825.185,42 | 139,0 |

Na skupini 31 evidentirani su rashodi za zaposlene u vrijednosti od 825.185,42 eura što je za 39,0 % više u odnosu na prvo polugodište 2024. godine. Na iskazanu vrijednost utjecalo je ukidanje kontinuiranih rashoda (podskupina 193) s danom 01. siječnja 2025. godine odnosno knjiženje jednog rashoda za zaposlene više u prvom polugodištu 2025. godine (12/24, 01/25, 02/25, 03/25, 04/25, 05/25 i 06/25) te povećanje osnovice za izračun plaće za rad zaposlenika za 3 % od 01. veljače 2025. godine.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 228.488,74 | 271.886,40 | 119,0 |

Na skupini 32 iskazani su materijalni rashodi u iznosu od 271.886,40 eura što je za 19,0 % više u odnosu na isto razdoblje 2024. godine.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 19.542,59 | 26.012,38 | 133,1 |

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život bilježe povećanje od 33,1 % - od 1. siječnja 2025. godine na snagu je stupio novi cjenik karata za javni gradski prijevoz s posla na posao kojim je povećana cijena karata za prosječno 8 % u odnosu na cijenu karata prethodne godine, Dom za starije osobe "Volosko" Opatija zapošljava veći broj djelatnika zaposlenih na pola radnog vremena te je veći broj djelatnika kojima se prijevoz obračunava po kilometrima.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.100,20 | 4.959,08 | 450,7 |

Stručno usavršavanje zaposlenika bilježi povećanje od 350,7 % - održane su edukacije za moderatore i procesne voditelje E-Qalin sustava kvalitete.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.838,90 | 2.603,77 | 67,8 |

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje odražavaju smanjenje od 32,20 % - u prvom polugodištu 2025. godine utrošena je manja količina materijala i dijelova za tekuće održavanje.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 3227 | 1.399,44 | 2.237,24 | 159,9 |

Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća bilježi povećanje od 59,9 % - nabava službene radne odjeće i obuće zbog velike fluktuacije djelatnika.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 18.471,00 | 31.686,81 | 171,5 |

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja bilježe povećanje od 71,5 % - Sanacija sanitarnog čvora u objektu „A“ Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 3233 | 478,52 | 1.448,52 | 302,7 |

Usluge promidžbe i informiranja prikazuju povećanje od 202,7 % - objava natječaja za radno mjesto voditelja financijsko – računovodstvenih poslova, objava natječaja za izbor i imenovanje ravnatelja Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija te provođenje postupaka jednostavne nabave jednake ili veće od 9.300,00 EUR procijenjene vrijednosti putem EOJN - a.

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3236 | 2.569,96 | 6.819,76 | 265,4 |

Zdravstvene i veterinarske usluge prikazuju povećanje od 165,4 % - sistematski pregledi zaposlenika.

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 811,89 | 1.345,63 | 165,7 |

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično bilježe povećanje od 65,7 % - veći broj održanih sjednica zbog izbora i imenovanja novog ravnatelja Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija.

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 285,98 | 268,99 | 94,1 |

Na skupini 34 prikazani su financijski rashodi u iznosu od 268,99 eura što je za 5,9 % manje u odnosu na isti promatrani period prethodne 2024. godine iz razloga što u prvom polugodištu 2025. godine nema evidentiranih zateznih kamata.

Bilješka 26.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifre 371+372) | 37 | 2.256,24 | 2.325,30 | 103,1 |

Na skupini 37 iskazane su naknade građanima u iznosu od 2.325,30 eura što je za 3,1 % više u odnosu na isti period 2024. godine. Na visinu navedenog iznosa utjecalo je povećanje iznosa osnovice na temelju koje se izračunava visina naknade (džeparca) u sustavu socijalne skrbi od 01. siječnja 2025. godine.

Bilješka 27.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 11.805,20 | 55.596,13 | 470,9 |

Razred 4 obuhvaća rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 55.596,13 eura što je za 370,9 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnosi se na nabavu uređaja i opreme od čega veliki značaj ima nabava i postava gromobranske instalacije, SOS pozivne signalizacije u objektu „C“ Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija te nabava klimatizacijskih uređaja.

Bilješka 28.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifre X067+8) | X678 | 831.638,65 | 1.032.707,03 | 124,2 |

Na šifri X678 iskazani su ukupni prihodi i primici u vrijednosti od 1.032.707,03 eura što je za 24,2 % više u odnosu na isti period prethodne godine.

Bilješka 29.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5) | Y345 | 836.568,22 | 1.155.262,24 | 138,1 |

Na šifri Y345 iskazani su ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 1.155.262,24 eura što je za 38,1 % više u odnosu na prvo polugodište 2024. godine.

Bilješka 30.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 4.929,57 | 122.555,21 | 2486,1 |

Na šifri Y005 iskazan je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 122.555,21 eura, a čini ga razlika između ukupnih prihoda i primitaka te ukupnih rashoda i izdataka ostvarenih u prvom polugodištu 2025. godine.

Bilješka 31.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.') | 11K | 43.229,90 | 34.433,34 | 79,7 |

Na šifri 11 K iskazano je stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 34.433,34 eura što je za 20,3 % manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 32.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 170.169,56 | - |

Na šifri V001 iskazano je stanje obveza 01. siječnja 2025. godine koje je jednako stanju obveza 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 170.169,56 eura.

Bilješka 33.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) | V006 | 162.403,07 | - |

Na šifri V006 iskazano je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 30.06.2025. godine u vrijednosti od 162.403,07 eura.

Bilješka 34.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 580,00 | - |

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 580,00 eura odnosi se na obveze za materijalne rashode koji će biti podmireni od strane nadležnog proračuna.

Bilješka 35.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 161.823,07 | - |

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iskazano je u vrijednosti od 161.823,07 eura. Nedospjele obveze odnose se na međusobne obveze subjekata općeg proračuna u iznosu od 680,54 eura, obveze za rashode poslovanja u iznosu od 152.882,99 eura, na obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 7.311,10 eura te na obveze za jamčevni polog u iznosu od 948,44 eura.

Bilješka 36.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V010 | 680,54 | - |

Iznos od 680,54 eura odnosi se na nedospjele fakture subjekata unutar općeg proračuna.

Bilješka 37.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | ND23 | 152.882,99 | - |

Iznos od 152.882,99 eura suma je nedospjelih obveza za plaću za lipanj 2025. godine kao i nedospjelih faktura dobavljača za kontinuirane isporuke roba i usluga potrebnih za redovno poslovanje Doma za starije osobe "Volosko" Opatija.

Bilješka 38.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | ND24 | 7.311,10 | - |

Iznos od 7.311,10 eura odnosi se na nabavu i postavu klimatizacijskih uređaja.

Bilješka 39.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 27 | Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | ND27 | 948,44 | - |

Iznos od 948,44 eura odnosi se na jamstvo Triglav osiguranja d.d. za uredno ispunjenje ugovora za usluge osiguranja.