

RKP broj	7729
Naziv obveznika	DOM ZA ODRASLE OSOBE NUŠTAR
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	3.705.777,54	3.959.100,10	106,8
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.596.524,95	4.154.870,07	115,5
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	195.769,97	-
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	115.106,88	94.485,50	82,1
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	115.106,88	94.485,50	82,1
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	5.854,29	290.255,47	4958,0

Manjak prihoda i primitaka rezultat je primjene Pravilnika o proračunskom računovodstvu iz 2024. godine kojim se ukida konto 1931100 preko kojega su se kontinuirani rashodi (plaća za 12.mjesec i 13.rashodi režisjskih troškova) prenosili kao trošak u iduću godinu. U 2025. godini evidentiran je trošak 13. plaća (12/24-12/25) i svi rashodi koji se odnose na 2025. godinu za koje smo račune zaprimili početkom 2026. godine , a za koje nije ostvaren prihod u 2025. godini.

Plaća za 12/25 iznosi 257.240,96, neplaćeni računi koji datiraju u 2025. godinu iznose 29.916,04.

Manjku prihoda i primitaka iskazanom na Y005 290.255,47 pridodaje se preneseni višak iz 2024. godine u iznosu 5.678,89 te rezultat 2025. godine iznosi 284.576,58 a što je iskazano na Y006.

Bilješka 2.

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	2.694.934,28	3.243.392,71	120,4

Povećanje rashoda za zaposlene rezultat je povećanja osnovice za izračun plaće od 6% (3% u veljači i 3% u rujnu) u 2025.godini kao i zapošljavanja novih 12 radnika u stalni radni odnos.

Bilješka 3.

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	52.283,09	59.696,55	114,2

Povećanje za 14% većinom je rezultat inflatornih kretanja tj.poskupljenja uobičajenih artikala koji se koriste u radu.

Bilješka 4.

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	6.576,92	7.561,91	115,0

Povećani rashod odnosi se na kupnju pločica za zamjenu na ulazu u zgradu i nešto veću količinu vodoinst.materijala, u odnosu na 2024.

Bilješka 5.

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	12.725,59	19.026,48	149,5

U 2025. godini je nabavljena veće količina posteljnog rublja i madraca u u donosu na 2024. godinu.

Bilješka 6.

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	41.417,25	71.450,97	172,5

Indeks 172- cca 31000 eura je utrošeno na ličenje jednog odjela, popravak muljne pumpe, izmjenu instalacija na pumpnoj stanici za fekalne vode, kemijsko čišćenje toplovodnog bojlera, zamjena crpke kotla Buderus, izrada i ugradnja unutarnje pregradne stijene i izrada i ugradnja ulaznih vrata.

Bilješka 7.

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	5.508,32	8.648,32	157,0

Vezano za proces transformacije tj. deinstucionalizacije sa pozicije vještačenja platili smo 740 eura procjenu vrijednosti zemljišta kojeg nam je Grad Vinkovci darovao, kao i 2.000 eura za izradu idejnog projekta za potencijalne kuće u Ivankovu i Ceriću (idejni projekt je bio uvjet za darovanje zemljišta od jedinica lokalne samouprave) ali se ubrzo od tih građevninskih čestica i gradnje tih kuća odustalo.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	1.066,15	1.453,28	136,3

Vanjski informatički suradnik je angažiran na konfiguriranje novih računala u domenu ministarstva.

Bilješka 9.

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	1.327,50	1.624,66	122,4

U 2025. godini je održano 8 sjednica Upravnog vijeća, a 2024. a u 2024. 7 sjednica

Bilješka 10.

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	1.254,77	1.549,00	123,4

Povećanje cijena usluga platnog prometa

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	451	0,00	36.375,00	-

ovi rashodi se odnose na:

- dodatna ulaganja na postojećem građ.objektu (rekonstrukcija gornje etaže Doma za potrebe transformacije-deinstitucionalizacije u iznosu 15.750 za izradu projektno tehničke dokumentacije
- projektno tehnička dokumentacija za gradnju dvojne kuće u VNS u iznosu 20.625

Bilješka 12.

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	5.854,29	290.255,47	4958,0

Novi pravilnik o proračunskom računovodstvu je ukinuo konto 193100 (kontinuirani rashodi budućih razdoblja) što je dovelo do opterećenje 2025. godine sa 13 plaća (od 12/24 do 12/25) i svih režijskih troškova koji se odnose na 2025. godinu.

Bilješka 13.

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	66.780,82	21.505,43	32,2

Sva neutrošena sredstva iz IF 43 i 11 su do 31.12.2025. uplaćena u DP, što nije bio slučaj na 31.12.2024. godine.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
37212	Pomoć obiteljima i kućanstvima	37212	44.343,89	49.060,00	110,6

Pomoć za osobne potrebe korisnicima Doma povećana je sa 33,18 eura na 37,50 eura.

Bilanca

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (šifre 011+012-019)	01	0,00	21.010,00	-

Donacija zemljišta od Grada Vinkovci za gradnju dvojne kuće za organizirano stanovanje

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0211	Stambeni objekti	0211	0,00	0,00	-

Vrijednost objekta Doma za odrasle osobe Nuštar nije uknjižena jer od nadležnog ministarstva nismo dobili odluku o prijenosu vrijednosti objekta u poslovne knjige Doma.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
11	Novac u banci i blagajni (šifre 111+112 do 114)	11	66.780,82	21.505,43	32,2

Sva neutrošena sredstva iz IF 11 i 43 su do 31.12.2025. uplaćena u DP, što nije bio slučaj 31.12.2024. kada su na žiro računu bila evidentirana sredstva za plaćanje računa iz 2024. u siječnju 2025.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
123	Potraživanja od zaposlenih	123	8,37	13,66	163,2

Potraživanja za doplatu za mobitele iznad iznosa tarife.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	11.366,29	19.198,70	168,9

Potraživanje za doplatu lijekova, za naknade bolovanja od HZZO i za parnične troškove u sudskom sporu iz radnog prava od nadležnog ministarstva

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	10.192,73	-284.576,58	-2792,0

Prihodi poslovanja 6	3.959.100,10
Rashodi poslovanja 3	4.154.870,07
Rezultat poslovanja 6-3	-195.769,97
Prenesni višak poslovanja	5.678,89
Manjak prihoda poslovanja	190.091,08
Prihodi NFI 7	0,00
Rashodi NFI	94.485,50
Manjak prihoda za NFI	-94.485,50
Ukupni prihodi i primitci 6 i 7	3.959.100,10
Ukupni rashodi i izdatci 3 i 4	4.249.355,57
Rezultat 2025. manjak	-290.255,47
Preneseni višak iz 2024.	5.678,89
Manjak za pokriće u slj.razd.	-284.576,58

Rezultat 2025 + preneseni rezultat po IF za prijenos u 2026.

Manjak poslovanja IF 11 -282.848,72 (plaća 12/25 i troškovi 2025. plaćeni u 2026.- računi zaprimljeni u siječnju 2026.

Manjak poslovanja IF 43 -4.308,28 (računi iz 2025. zaprimljeni u siječnju 2026.)

Višak poslovanja IF 61 331,37

Višak poslovanja IF 31 4.475,05

Manjak NFI IF 31 - 2.208,00 (nije izvršena korekcija jer prihod 6615100 nije u članku 215.)

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	92222	0,00	2.208,00	-

Korekcija rezultata nije provedena za iznos nabavljene dugotrajne imovine (plakar i lifter za korisnike) iz vlastitih sredstava IF 31 (prihod od pruženih usluga 6615100 nije naveden u članku 215. stavak 2. novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu. Ta će se korekcija obaviti tek u 2026. godini pri raspodjeli rezultata kada bi manjak prihoda NFI iz IF 31 trebao biti pokriven viškom prihoda poslovanja iz IF 31.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996)	991	49.064,67	49.064,67	100

U 2025. godini nije riješen ni jedan postojeći radni spor (njih 11) niti je otvoren novi sudski spor pa je iznso potencijalnih obveza po sudskim sporovima isti kao i na 31.12.2024.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
107	Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima	107	112.252,38	92.277,50	82,2

Odnosi se na nabavu dugotrajne imovine od ministarstva, po programu 107- Socijalna pomoć stanovništvu koja nije obuhvaćena redovnim socijalnim programima.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	0,00	49.053,18	-

Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine po TD-15

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Neproizvedena dugotrajna imovina	P017	21.010,00	0,00	0

Grad Vinkovci je darovao dvije građevinske čestice za potrebu izgradnje dvojne kuće u Vinkovačkom Novom selu.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P018	8.080,00	0,00	0

Dodjela računala i računalne opreme od nadležnog ministarstva.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 27.

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	0,00	-

Dospjelih obveza na dan 31.12.2025. nemamo.