

RKP broj	21789
Naziv obveznika	CENTAR ZA REHABILITACIJU SAMARITANAC SPLIT
Razina	11

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 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	843.182,52	885.104,52	105,0
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	834.718,61	922.440,96	110,5
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	37.336,44	-
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	5.185,90	15.316,52	295,3
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	5.185,90	15.316,52	295,3
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	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	52.652,96	-

U izvještajnom razdoblju ove 2025.g. (01-12-2025) imamo manjak prihoda poslovanja u iznosu 37.336,44 eura. Kad se na taj podatak nadoda i manjak prihoda od nefinancijske imovine u sumi od 15.316,52 eura, dobijemo da je ukupan manjak prihoda i primitaka 52.652,96 eura, a koji je nastao upravo i radi promjene knjiženja po novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu. Naime od 01.01.2025.g. ukinut je konto 1931100-unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda. Trošak plaće proračun i plaće

Grad za 12-2025 je knjižen sa 31.12.2025.g., a prihode za ove troškove ćemo dobiti u 01-2026 uz dio računa dobavljača koji će se isplatiti također u 01-2026., a čiji se trošak odnosi na razdoblje 01.12.2025-31.12.2025.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	6341	56,00	115,00	205,4

2025.g. za prvih 9 mjeseci smo dobili prihod (refundaciju) od HZZO-a za pregled medicine rada kao prethodni pregled za 2 zaposlenice što knjižimo na izvoru 52.

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	37.805,86	39.147,81	103,5

Za 12 mjeseci 2025.g. prihodi od participacija korisnika su iznosili 16,753,54 eura, a od mirovina 22.394,27 eura što sveukupno iznosi 39.147,81 euro. Od 15 korisnika koji djelomično participiraju troškove smještaja, participiraju ih svojim tj. obiteljskim mirovinama (5 korisnika) ili participacijama, a 1 korisnik i obiteljskom mirovinom i participacijom. Od 01.03.2021.g., jedan korisnik sudjeluje u potpunosti do pune cijene usluge smještaja, a od 01.11.2025 još jedna korisnica u potpunosti participira u troškovima smještaja, dok za ostale razliku podmiruje MRMSOSP. Također, jedan korisnik u potpunosti plaća trošak smještaja obiteljskom mirovinom koja prelazi iznos pune cijene usluge smještaja. Puni kapacitet Centra je 36 korisnika, a na 31.12.2025.g. imamo 35 korisnika na stalnom smještaju.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	8.463,91	16.590,00	196,0

Tekuće donacije na podskupini 6631 za 12 mjeseci 2025.g. iznosile su ukupno 16.590,00 eura, a to su tekuće donacije od fizičkih osoba u iznosu od 3.950,00 eura, tekuće donacije od neprofitnih organizacija 9.640,00 eura, tekuće donacije od trgovačkih društava 1.000,00 eura

kao i tekuće donacije od ostalih subjekata izvan opće države 2.000,00 eura. Donacije su veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, pa imamo i porast indeksa-196.

Bilješka 5.

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	25.038,29	37.320,21	149,1

Na podskupini 3221-Uredski materijal i ostali materijalni rashodi bilježi se porast u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (indeks 149,1) što se posebno odnosi na troškove čišćenja kao i materijala za higijenske potrebe i njegu (pelene) jer su naši korisnici najteži slučajevi psihičke i fizičke retardacije, a i cijene su porasle u odnosu na prošlu godinu. Također smo imali i veći trošak na samom uredskom materijalu kao i tonerima za printere.

Bilješka 6.

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	971,37	1.652,98	170,2

3227-Službena , radna i zaštitna odjeća i obuća-indeks je 170,2-trošak je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog kupnje zaštitne protu-klizne obuće za sve zaposlenike.

Bilješka 7.

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	1.666,09	2.969,86	178,3

Na podskupini 3233-Usluge promidžbe i informiranja-indeks je 178,3 najviše zbog troška tiska tj. rashoda vezanih za objavu natječaja koje smo ponavljali više puta za medicinsku sestru i njegovatelja na neodređeno radno vrijeme.

Bilješka 8.

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	871,84	1.453,31	166,7

Vezano za podskupinu 3291-Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. isplaćena je pored honorara za predsjednika i članove Upravnog vijeća i naknada stručnom povjerenstvu za utvrđivanje uvjeta za pružanje socijalnih usluga koja u prethodnoj godini nije bila (indeks 166,7).

Bilješka 9.

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	283,77	943,35	332,4

Na podskupini 3295-Pristojbe i naknade, indeks je znatno veći i iznosi 332,4. Naime od polovine prethodne godine su troškovi za hrt-pretplatu tj. pristojbu stavljeni na konto-ostale pristojbe i naknade, a imali smo i javnobilježničke pristojbe što je sveukupno rezultiralo velikim porastom indeksa.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3433	Zatezne kamate	3433	38,07	76,86	201,9

Na podskupini 3433-zatezne kamate iz poslovnih odnosa, indeks je povećan-201,9, a radi se uglavnom o kašnjenju računa za električnu energiju, što možemo i zanemariti jer se radi o zaista malim vrijednostima zateznih kamata.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
422	Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)	422	5.185,90	15.316,52	295,3

Indeks je znatno povećan u odnosu na prethodnu godinu (295,3) zbog nabavke računalne opreme u vrijednosti 446,63 eura, opreme zagrijavanje, ventilaciju i hlađenje u vrijednosti 3.563,64 eura te opreme i namještaja za ostale namjene u vrijednosti 11.306,25 eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (računalna oprema, klima- uređaji, kolica za robu , izdaci za kombinirani štednjak u vrijednosti 8,218,75 od čije je vrijednosti 8.000,00 financirala SDŽ.)

Bilješka 12.

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	109,99	446,63	406,1

4221-Uredska oprema i namještaj -porast indeksa 406,1 i to se odnosi na 4221100-računala i računalna oprema-kupnja računalne opreme -printera.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9221-9222	Višak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x VP' - '9221x,9222x MP' + 92213 - 92223)	9221-9222	67.034,02	70.780,90	105,6

Višak prihoda poslovanja-preneseni u vrijednosti 70.312,03 eura koji je ostao na kraju prošle godine uvećan je za 468,87 što zajedno daje 70.780,90 eura. Gore navedeni višak u iznosu 468,87 eura predstavlja višak proračunskih sredstava koji na 31.12. 2025.g. nismo uspjeli vratiti kroz povrate neutrošenih sredstava. Ta sredstva su već vraćena 23.01.2026.g. na račun Državnog proračuna, a odnose se na džeparac korisnika koji su umrli tijekom godine (457,85) i mali dio sredstava na usluge tekućeg održavanja opreme (11,02).

Bilanca

Bilješka 14.

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	16.633,89	33.600,31	202,0

022 i 02922 Postrojenja i oprema te ispravak vrijednosti postrojenja i opreme-Povećani indeks zbog nabavke opreme u vrijednosti 15.316,52 eura u 2025.g.Za dugotrajnu imovinu primjenjivale su se stope ispravka vrijednosti iz pravilnika što je knjiženo na teret ispravka vrijednosti izvora vlasništva, a u korist ispravka vrijednosti imovine.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	115.245,91	126.124,73	109,4

U 2025.g., izvršen je rashod dugotrajne imovine nabavne vrijednosti 427,43 eura koja je bila u potpunosti otpisana (ispravak vrijednosti 427,43 eura), pa je sadašnja vrijednost 0 (vrtna kućica Mika) uslijed velikog nevremena.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
042	Sitni inventar i autogume u upotrebi	042	66.199,71	72.743,01	109,9

U 2025.g. izvršen je rashod sitnog inventara nabavne vrijednosti 92,77 eura sa ispravkom vrijednosti 92,77 eura i sadašnje vrijednosti 0 (vrtna garnitura-stol i 2 klupice) uslijed velikog nevremena.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92211	Višak prihoda poslovanja	92211	70.312,03	18.127,94	25,8

92211-Višak prihoda poslovanja se znatno smanjio (indeks 25,8) upravo zbog manjka prihoda poslovanja u iznosu 52.652,96 eura , a koji je nastao zbog promjena u načinu knjiženja po novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu po kojem se plaće (plaća-proračun i plaća-grad za 12-2025 g. stavljaju na trošak i obvezu kao i manji dio računa čiji se trošak odnosio na period 01.12.-31.12.2025.g. Naime, plaće kao i računi će biti podmireni u 2026.g., pa nam je ostao vrlo mali višak prihoda poslovanja u iznosu od 18.127,94 eura raspoloživ u slijedećem razdoblju.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
91512	Promjene u obujmu imovine (šifre P016+P023)	91512	7.462,50	0,00	0

91512-Promjene u obujmu imovine -na iznosu povećanja imamo sumu od 7.462,50 eura, a odnosi se na 6 novih računala (Windows 11) čija vrijednost nije prešla preko žiro-računa naše ustanove jer smo ih dobili od našeg nadležnog Ministarstva, a pojedinačna vrijednost im je 1.243,75 eura, pa smo ih unijeli u naše poslovne knjige i evidentirali na obrascu-P-VRIO. Ovaj iznos povećanja vidljiv je i na računu 9151-Promjene u vrijednosti i obujmu imovine.

Izveštaj o obvezama

Bilješka 19.

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	-

Što se tiče stanja dospjelih obveza, ono iznosi 0,00 zbog toga što se ukupne tj. nedospjele obveze sastoje od obveza za plaće od 12. mjeseca 2025.g. na izvoru financiranja 11 (plaća-proračun), te na izvoru financiranja 52 (plaća Grad) jer se više ne knjiže na kontinuirane rashode budućih razdoblja od 01.01.2025 kao i malog broja računa koji su priznati kao trošak i obveza 2025.g., a odnose se na razdoblje 01.12.-31.12.2025.g. koji imaju dospijeće u 2026.g. Također se nedospjele obveze odnose i na obveze za ostale naknade iz proračuna u novcu te više uplaćene nespomenute rashode, obveze za povrat kamata kao i obveze koje se tiču bolovanja HZZO-a, a koje se knjiže kao nedospjele. Sve obveze koje se odnose na međusobne obveze proračunskih korisnika koje će se kompenzirati tj. refundirati u narednoj kompenzaciji (bolovanja HZZO) su naravno upisane kao nedospjele obveze (međusobne obveze subjekata općeg proračuna). Inače se ove obveze po novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu evidentiraju od početka 2025.g. na kontu 2761211-Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun-bolovanje HZZO. Naša ustanova nema ove godine obveza koje se evidentiraju na kontu 2761212-obveze za povrat u proračun -bolovanje HZZO-a-Ozljeda na radu.

