

RKP broj	38809
Naziv obveznika	USTANOVA DOBRI DOM GRADA ZAGREBA
Razina	21

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - VI 2026.**

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	3.601.324,27	3.961.038,73	110,0
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.545.906,57	3.465.292,77	97,7
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	55.417,70	495.745,96	894,6
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	110.943,25	132.892,08	119,8
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	110.943,25	132.892,08	119,8
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	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	362.853,88	-

U prvom polugodištu 2026. godine Ustanova je ostvarila ukupan višak prihoda u iznosu od 362.853,88 EUR. Nakon pokrića prenesenog manjka iz 2025. godine u iznosu od 170.945,36 EUR, ostvaren je neto pozitivan rezultat, odnosno višak prihoda raspoloživ za sljedeće razdoblje u iznosu od 191.908,52 EUR.

Na ostvarenje navedenog rezultata primarno je utjecao rast prihoda od prodaje proizvoda i usluga, uz istovremenu racionalizaciju operativnih troškova te smanjenje rashoda za

zaposlene uslijed prirodnog odljeva i nezapošljavanja potrebnog broja radnika zbog nesukladnosti Pravilnika o radu i Kolektivnog ugovora. Dodatno, na pozitivan financijski rezultat utjecala je i dinamika izvršenja kapitalnih projekata, s obzirom na to da će se dio planiranih ulaganja u nefinancijsku imovinu realizirati u drugom polugodištu 2026. godine.

Bilješka 2.

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	6.404,69	7.530,52	117,6

Povećanje ostalih nespomenutih prihoda u 2026. godini rezultat je naplaćenih šteta po osnovi kasko osiguranja. Ovi prihodi imaju jednokratni karakter te ovise o nastanku štetnih događaja, dinamici njihove obrade i naplate te uvjetima ugovorenih polica kasko osiguranja. Slijedom navedenog, riječ je o varijabilnoj kategoriji prihoda koja tijekom godine može bilježiti povećanja ili smanjenja, ovisno o broju i opsegu štetnih događaja te vremenu realizacije naplate osigurateljnih naknada.

Bilješka 3.

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	75.409,90	107.028,59	141,9

Povećanje prihoda od pruženih usluga ostvareno je prvenstveno zbog povećanog opsega dostave toplih obroka temeljem sklopljenih „in house“ ugovora s domovima za starije i nemoćne osobe. Tijekom izvještajnog razdoblja došlo je do povećanja broja isporučenih toplih obroka, što je izravno utjecalo na rast prihoda od pruženih usluga.

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	3.136,92	13.301,30	424,0

Povećanje prihoda na računu 6631 u odnosu na prethodnu godinu rezultat je većeg priljeva namjenskih donacija u naravi. Navedene donacije odnose se isključivo na prehrambene

proizvode namijenjene krajnjim korisnicima socijalnih usluga ustanove, čime je osigurana dodatna potpora tekućem poslovanju (slatkiši, burger peciva...)

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3113	Plaće za prekovremeni rad	3113	12.407,44	21.696,55	174,9

Povećanje troškova prekovremenog rada uzrokovano je privremenim nedostatkom radne snage uslijed bolovanja zaposlenika te smanjenjem broja radnika tijekom izvještajnog razdoblja zbog odlaska u mirovinu i sporazumnog prestanka radnog odnosa. Nastali manjak zaposlenika bilo je potrebno nadomjestiti povećanim angažmanom postojećih radnika kroz prekovremeni rad kako bi se osigurao kontinuitet rada i redovno pružanje socijalnih usluga korisnicima.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
321	Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214)	321	44.878,42	56.032,65	124,9

Povećanje rashoda na kontu 321 u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje rezultat je intenzivnijeg provođenja aktivnosti stručnog usavršavanja zaposlenika. Tijekom izvještajnog razdoblja veći broj djelatnika sudjelovao je na seminarima, stručnim skupovima i edukacijama, što je dovelo do povećanja troškova službenih putovanja, uključujući dnevnice, troškove prijevoza i smještaja. Navedeni rashodi nastali su s ciljem unaprjeđenja stručnih kompetencija zaposlenika i osiguravanja kvalitetnijeg pružanja usluga u skladu sa zakonskim obvezama i potrebama ustanove.

Bilješka 7.

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	4.533,09	5.666,04	125,0

Rast troškova telekomunikacijskih usluga u tekućem razdoblju izravna je posljedica promjene operatera na više dislociranih jedinica. Budući da proces izlaska postojećeg pružatelja usluga/operatera s pojedinih lokacija još traje, trenutno dolazi do privremenog preklapanja

pretplatničkih odnosa s oba operatera. Navedeni dvostruki trošak predstavlja privremeni izdatak koji će biti eliminiran po potpunom završetku prijelaznog razdoblja i deaktivaciji usluga prethodnog operatera.

Bilješka 8.

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	118,75	456,25	384,2

Rashodi za promidžbu i informiranje povećani su u odnosu na prethodno razdoblje zbog nabave majica s logom Ustanove za potrebe radnika koji su sudjelovali u aktivnostima povodom obilježavanja Međunarodnog praznika rada

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	44.996,80	64.862,53	144,1

Rast rashoda uzrokovan je porastom cijena i potrošnje osnovnih komunalnih usluga (voda i odvoz smeća) te plaćanjem godišnjeg zakupa parkirališnog mjesta na lokaciji blagovaonica Branimirova.

Bilješka 10.

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	11.250,03	25.231,98	224,3

Povećanje rashoda za zakupnine rezultat je reguliranja imovinsko-pravnih odnosa vezanih uz korištenje prostora blagovaonice u Branimirovoj. Naime, prostor koji se u prethodnim razdobljima koristio bez naknade stavljen je u režim zakupa, pri čemu je od strane zakupodavca, Republike Hrvatske, uvedena obveza plaćanja zakupnine. Slijedom navedenog, u izvještajnom razdoblju nastali su rashodi koji u prethodnim razdobljima nisu postojali, što je uzrokovalo značajno povećanje ove vrste rashoda.

Dodatno, tijekom izvještajnog razdoblja sklopljen je ugovor o zakupu poslovnog prostora na adresi Ilica 29. Sukladno odredbama ugovora, kao preduvjet njegova sklapanja bilo je

potrebno unaprijed podmiriti zakupninu za tri mjeseca, što je također utjecalo na povećanje rashoda za zakupnine u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka 11.

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	4.168,44	8.088,05	194,0

Povećanje rashoda za veterinarske i zdravstvene usluge rezultat je povećanog opsega mikrobioloških i kemijskih analiza hrane te mikrobioloških analiza briseva. Tijekom izvještajnog razdoblja povećana je učestalost uzorkovanja u centralnoj kuhinji i blagovaonicama radi osiguravanja zdravstvene ispravnosti hrane i ispunjavanja propisanih standarda, što je dovelo do većeg broja provedenih analiza i posljedično povećanja rashoda u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 12.

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	774,51	2.512,98	324,5

Povećanje rashoda za naknade članovima Upravnog vijeća proizlazi iz primjene novog Zaključka o naknadama predsjednicima i članovima tijela upravljanja ustanova kojima je osnivač Grad Zagreb. S obzirom na to da se uvećane naknade primjenjuju od 1. listopada 2025. godine, u tekućem izvještajnom razdoblju vidljiv je porast troškova u odnosu na prethodnu godinu kada su isplate vršene po tada važećem obračunu.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
343	Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434)	343	2.579,10	16.827,17	652,4

Povećanje ostalih financijskih rashoda vezano je za plaćanje naknada FINA-i za komercijalnu uslugu obračuna zakonskih zateznih kamata koje su se isplaćivale bivšim i sadašnjim radnicima za razliku obračuna naknade štete zbog neadekvatnog obračuna plaće u prethodnim godinama.

Bilješka 14.

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	110.943,25	132.892,08	119,8

Povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine rezultat je ulaganja u obnovu i opremanje ustanove radi osiguravanja nesmetanog i kvalitetnog obavljanja djelatnosti. Navedena ulaganja predstavljaju nužnu zamjenu dotrajale i neispravne opreme te su uzrokovala povećanje rashoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, u kojem ulaganja ove vrste i opsega nisu bila ostvarena.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 15.

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	39.303,46	-

Stanje dospjelih obveza na datum 30.06.2026. u iznosu 39.303,46 EUR, čije je prekoračenje većinski od 1-60 dana, odnosi se na fakture s valutom plaćanja krajem lipnja, koje su podmirene odmah početkom srpnja.