

RKP broj	7122
Naziv obveznika	Centar za pružanje usluga u zajednici Ivana Brlić Mažuranić
Razina	11

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - VI 2025.

Izvjestaj 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	935.516,27	1.009.571,14	107,9
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	888.890,70	1.163.665,88	130,9
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	154.094,74	-
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	79.569,07	0,00	0
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 7-4, 4-7)	X002, Y002	79.569,07	0,00	0
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	32.943,50	154.094,74	467,8

Prihodi poslovanja za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine ostvareni su u iznosu od 1.009.571,14 eura, odnosno veći u odnosu na period prošle godine za indeks od 107,90 . Na povećanje je utjecalo ostvareni prihodi od donacija - novčana sredstva u iznosu od 11.037,11 eura. Donacija sitan inventar u iznosu od 3.217,57 eura. Donacija ustupljene dugotrajne imovine do 30.06.2025. nije bilo. Višak prihoda od novčanih sredstava iz donacije po završnom računu sa 31.12.2024. iznosio je 33.232,91 euro. Rashodi poslovanja za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. je veći u odnosu na period od prošle godine za

indeks od 130,90. Na povećanje rashoda utjecalo je povećanje osnovice za izračun plaće kao i povećanje broja zaposlenih, te u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine plaće su bile evidentirane kao obveza preko kontinuiranih rashoda, a u 2025. g. plaća za lipanj 2025. je prikazana kao trošak. Tekući materijalni rashodi iz proračuna su se povećali u odnosu na izdatke od prošlogodišnjeg perioda. Razlog tome je činjenica da su cijene strašno skočile pogotovo energenata, nabavke hrane, OH, materijala i sredstava za čišćenje i ostalog potrošnog materijala što je predstavilo udar na naše redovito poslovanje kao i znatno povećanje troškova u odnosu na prethodnu godinu. NPOO - nacionalni plan oporavka i otpornosti - zaposlili smo dana 06.11.2023. obiteljskog suradnika temeljem suglasnosti dobivene od nadležnog Ministarstva. Suglasnost smo dobili za 4 izvršitelja na radnom mjestu stručni radnik I vrste za voditelja mjere intenzivne stručne pomoći i nadzora nad ostvarivanjem skrbi o djetetu gdje nitko od kandidata nije zadovoljavao uvijete natječaja i 1 izvršitelja obiteljskog suradnika kojega smo zaposlili. Zaposlenje je na neodređeno vrijeme, a financira se iz projekta u okviru reformske mjere C4.3 R3 razvoj usluga u zajednici iz NPOO (nacionalnog plana i oporavka i otpornosti) do 31.12.2024. U periodu od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvarili smo negativan financijski rezultat manjak od 120.861,83 eura koji predstavlja metodološki manjak jer će troškovi biti pokriveni početkom slijedećeg razdoblja, a prihodi za navedene troškove osigurani su financijskim planom za 2025. godinu.

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	630,39	985,78	156,4

Prihodi po posebnim propisima odnose se na uplate opskrbnina i participacija za korisnike.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
311	Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)	311	628.386,89	846.675,83	134,7

Plaće su više za 34,70 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje te iznose 846.675,83 eura radi povećanja osnovice za izračun plaće kao i radi povećanja broja zaposlenih te evidentiranje troška plaće za lipanj 2025, koji se prethodnih godina evidentirao kao obveza kontinuiranih rashoda, a u 2025. je prikazan kao trošak.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
313	Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)	313	96.378,99	129.598,34	134,5

Doprinosi na plaću se povećavaju zbog zapošljavanja veći broj zaposlenika i povećanju osnovice bruto plaće.

Bilješka 5.

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	18.727,11	25.767,60	137,6

Naknade troškova zaposlenima se povećava zbog naknade troška prijevoza na posao i s posla zbog povećanja mjesečne karte, povećanje troškova službenih putovanja i stručnih usavršavanja zaposlenika.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifre V003+N23+N24 + 'N dio 25,26'+N27)	V002	1.033.044,67	-

Obveze za rashod poslovanja povećane su u iznosu od 1.033.044,67 eura, te se od ukupnog iznosa povećanja obveza iznos od 7.051,52 eura odnosi na međusobne obveze subjekata općeg proračuna.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifre V005+P23+P24 + 'P dio 25,26'+P27)	V004	1.008.726,50	-

Obveze za rashode poslovanja podmirene su u ukupnom iznosu od 1.008.726,50 eura, te od ukupnog iznosa smanjenja obveza iznos od 4.373,52 odnosi se na međusobne obveze subjekata općeg proračuna (bolovanje na teret HZZO-a i kamate)

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	164.584,70	-

Uspoređujući podatak povećanje obveza u izvještajnom razdoblju u iznosu 1.033.044,67 eura i podmirene obveze u izvještajnom razdoblju u iznosu od 1.008.726,50 eura, podmiruju se obveze u skoro cjelokupnom iznosu koliko su i povećane obveze, što je planirano u financijskom planu za 2025. Povećanje obveze koje terete izvještajno razdoblje u odnosu na podmirene obveze, podmiruju se u srpnju 2025.

Bilješka 9.

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	-

Obveze Centra se podmiruju prema rokovima dospijeća.

Bilješka 10.

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	164.584,70	-

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 164.584,70 eura odnosi se na obveze za zaposlene, materijalne rashode, te povrat bolovanja na teret HZZO-a u državni proračun, te se cjelokupni iznos podmiruje prema roku plaćanja.