

RKP broj	7286
Naziv obveznika	CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI PULA-POLA
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	1.083.697,21	1.742.693,39	160,8
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.025.952,62	1.603.589,15	156,3
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	57.744,59	139.104,24	240,9
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	61.605,80	254.861,25	413,7
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	61.605,80	254.861,25	413,7
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	3.861,21	115.757,01	2997,9

Ukupni prihodi poslovanja iznose 1.742.693,39 €, rashodi poslovanja su 1.603.589,15 € što daje ukupni višak prihoda poslovanja od 139.104,24 €.

Kada od viška prihoda poslovanja oduzmemo manjak prihoda od nefinancijske imovine dolazimo do manjka prihoda i primitaka u iznosu od 115.757,01 €.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 254.861,25 €. S obzirom da je za rashode za nabavu nefinancijske imovine dobiven prihod od nadležnog proračuna na 6712 napravljena je korekcija financijskog rezultata tj. viškom prihoda poslovanja pokriven je manjak prihoda od nefinancijske imovine.

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	1.083.697,21	1.742.693,39	160,8

Porast prihoda za 60,8% u odnosu na prethodno razdoblje jer imamo veći broj zaposlenih, otvoreno je organizirano stanovanje u kojem zaposlenici imaju veće koeficijente, Ustanova je kupila 2 zemljišta koja su namijenjena za izgradnju stambenih jedinica za organizirano stanovanje.

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	32.379,49	2.400,00	7,4

Manji su za 92,6% jer prošle godine smo imali veće prihode na 639 s obzirom da smo prošle godine više toga plaćali iz izvora 43, dok smo ove godine imali manje financiranja iz izvora 43 pa nije prikazano kao prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	636	0,00	2.400,00	-

Prošle godine nismo dobili sredstva iz proračuna koji nam nije nadležan.

Bilješka 5.

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	0,00	2.400,00	-

Prošle godine nismo dobili sredstva iz proračuna koji im nije nadležan, što je ove godine bio slučaj. Novac je dobiven od Županije za organiziranje stručnog skupa za socijalu.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6392	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	6392	32.379,49	0,00	0

Ove godine su bili veći prihodi od sufinanciranja nego što smo trošili na izvoru 43 pa nije prikazan kao prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna kao prihod već kao rashod.

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	1.710,00	5.302,00	310,1

Veći za 210,1% u odnosu na prethodno razdoblje jer su roditelji više uplaćivali za sufinanciranje smještaja korisnika.

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	1.710,00	5.302,00	310,1

Veći su za 210,1% jer su roditelji više uplaćivali za smještaj djece prema dobivenim rješenjima.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	6614	0,00	88,40	-

Uplata za otkup starog željeza.

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	0,00	517,50	-

Prihod za topli obrok koji konzumiraju djelatnici. Knjižimo ga na ovaj konto s obzirom da krajem godine moramo vratiti neutrošena sredstva u DP kako bi imali za isplate džeparca s obzirom da isplate iz DP dolaze tek krajem veljače, a moramo djeci isplatiti džeparac za siječanj tj. prije nego dobijemo novac.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	0,00	7.448,51	-

U 2025. godini imali smo dosta uplata donacija jer se je skupljalo za jednog korisnika da mu se plati daljnje školovanje za 4. stupanj. Također su dobivene donacije za tiskanje slikovnice "Moje ime je..." koju su izradili korisnici Ustanove.

Bilješka 12.

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	1.049.607,72	1.726.936,98	164,5

Porast za 64,5% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 13.

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	1.022.091,41	1.476.075,73	144,4

Povećanje za 44,4% zbog većeg broja zaposlenika koji dobivaju plaće iz nadležnog proračuna te zbog većih troškova koje je Ustanova imala, a dio se odnosi i na povećanje cijena na tržištu.

Bilješka 14.

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	27.516,31	250.861,25	911,7

Povećanje za 811,7% jer je Ustanova dobila prihod za kupnju 2 zemljišta u Labinu i Puli za izgradnju stambenih jedinica za organizirano stanovanje, promijenjena su unutarnja vrata u Ustanovi, nabavljen je rashladni uređaj za kuhinju, te je plaćena projektno-tehnička dokumentacija za izgradnju budućih stambenih jedinica za organizirano stanovanje.

Bilješka 15.

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	1.025.952,62	1.603.589,15	156,3

Veći su za 56,3% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3111	Plaće za redovan rad	3111	566.196,95	967.714,14	170,9

Povećanje za 70,9% s obzirom da Ustanova ima više zaposlenih u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 17.

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	4.225,33	3.664,50	86,7

Smanjenje za 13,3% jer je bilo manje potrebe za prekovremenim radom i zato jer djelatnici nisu odlazili u druge ustanove na ispomoć što je bio slučaj prošle godine.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3114	Plaće za posebne uvjete rada	3114	81.140,65	122.584,51	151,1

Povećanje za 51,1%. Odnosi se za dodatak rada subotom, nedjeljama, noću i praznicima, dodatak za magisterij i doktorat. Navedeni rashodi su veći jer je više zaposlenika, a i osobe imaju svaku godinu više staža što uzrokuje veće povećanje rashoda.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	27.849,24	33.367,88	119,8

Povećanje za 19,8% jer je Ustanova imala veći broj zaposlenika u odnosu na 2024. godinu pa je veći broj zaposlenika imao pravo na isplate božićnice, regresa i uskrsnica.

Bilješka 20.

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	107.507,82	180.252,74	167,7

Veći za 67,7% s obzirom da je Ustanova imala veći broj zaposlenika pa su i doprinosi na plaće veći.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	107.507,82	180.252,74	167,7

Veći za 67,7% s obzirom da je Ustanova imala veći broj zaposlenika pa su i doprinosi za zdravstveno veći.

Bilješka 22.

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	221.821,11	271.312,78	122,3

Povećanje za 22,3% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	15.381,84	8.717,18	56,7

Smanjenje za 43,3% s obzirom da ove godine zaposlenici nisu bili u inozemstvu na službenom putu kao prošle godine pa su troškovi manji.

Bilješka 24.

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	20.752,46	33.809,26	162,9

Povećanje za 62,9% s obzirom da imamo zaposlenike koji putuju iz drugih gradova, a i veći je ukupan broj zaposlenika koji imaju pravo na naknadu prijevoza za dolazak na posao.

Bilješka 25.

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	2.448,00	3.418,00	139,6

Povećanje za 39,6% s jer su se zaposlenici više usavršavali, a i cijene samih kotizacija su porasle kao i ostale cijene.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3222	Materijal i sirovine	3222	65.682,73	76.696,10	116,8

Povećanje za 16,8% s obzirom da Ustanova ima veći broj djece, pa su i troškovi za materijal i sirovine veći. Dio povećanja odnosi se i na ukupni porast cijena na tržištu.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	22.567,28	30.296,78	134,3

Povećanje za 34,3%. Odnosi se na troškove za plin, gorivo i ele.energiju. Ustanova ima sada zaposlena 2 voditelja mjera koji češće koriste auto (samim time i gorivo), dio se odnosi i na općeniti porast cijena za navedene rashode.

Bilješka 28.

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	1.675,87	1.408,77	84,1

Smanjenje za 15,9% s obzirom da su neke stvari popravljene prošle godine pa ove godine nije bilo potrebe.

Bilješka 29.

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	2.942,44	4.279,61	145,4

Povećanje za 45,4% jer su se kupile nove autogume za službena vozila, madraci i posteljina za korisnike.

Bilješka 30.

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	1.816,00	2.503,19	137,8

Povećanje za 37,8% s obzirom da Ustanova ima više zaposlenih djelatnika koji imaju pravo na službenu radnu odjeću i obuću.

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
323	Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)	323	69.246,78	88.756,19	128,2

Povećanje za 28,2% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 32.

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	9.191,05	11.143,83	121,2

Povećanje za 21,2% zbog porasta troškova za telefon, poštarinu (pokušavamo ju smanjiti na način da šaljemo odgovore komisije za prijem Centrima mailom), no tu su i troškovi prijevoza s obzirom da smo bili na izletu sa korisnicima, kao i trošak prijevoza koji smo imali za auto koji se pokvario i trebalo ga je prevesti kod majstora.

Bilješka 33.

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	2.921,42	3.653,33	125,1

Povećanje za 25,1% jer je Ustanova imala više natječaja za zapošljavanje, a njih smo obavezni objavljivati u Narodnim novinama, a oni su relativno skupi. Također smo imali i trošak tiskanja slikovnice, ali to je plaćeno iz sredstava donacija.

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	11.841,54	9.850,24	83,2

Smanjenje za 16,8% zbog manje potrošnje vode i manje količine odvoza smeća.

Bilješka 35.

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	5.400,00	10.800,00	200

Povećanje za 100%. Odnosi se na najam za stan u kojem su korisnici organiziranog stanovanja. Prošle godine je počeo najam od 1. srpnja, dok je u 2025. godini plaćen najam za cijelu godinu.

Bilješka 36.

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	2.501,92	4.855,79	194,1

Porast za 94,1% s obzirom da prošle godine zaposlenici nisu bili na pregledima (zaposlenici mlađi od 50 godina idu svake 3 godine, a zaposlenici stariji od 50 godina idu svake 2 godine), no dio troškova se odnosi i na novozaposlene osobe.

Bilješka 37.

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	9.107,79	21.835,76	239,7

Povećanje za 139,7%. Povećana je cijena sata za pedopsihijatra kojeg plaćamo, ali uz to smo imali rashode za troškove odvjetnika, izrada geodetskih poslova za buduće nove stambene objekte. Najveći dio odnosi se na posredničke naknade koje su nastale kada su zemljišta kupljena preko agencija za kupnju nekretnina.

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	3.750,00	1.446,00	38,6

Smanjenje za 61,4% jer smo više stvari, što se tiče kompjutera, rješavali sami, te nismo zvali informatičara koji to dodatno naplati.

Bilješka 39.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	1.637,11	1.795,47	109,7

Povećanje za 9,7% jer smo imali troškove demontaže stare perilice i sušilice.

Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	324	0,00	403,00	-

Odnose ne na troškove smještaja i putnih karata za studentice koje su snimale film za projekt UPSHIFT. Navedeni troškovi financirani su iz sredstava donacije

Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299)	329	2.704,81	4.682,67	173,1

Porast za 73,1% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 42.

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	318,53	2.081,75	653,5

Porast za 553,5% jer smo imali više sjednica UV, a od ove godine se isplaćuju i online sjednice.

Bilješka 43.

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	222,83	1.013,06	454,6

Porast za 354,6%. Najveći porast je zbog javnobilježničkih pristojbi koje je Ustanova plaćala za ovjeravanje ugovora u kupoprodaji nekretnine i ovjere za upis u zemljišne knjige.

Bilješka 44.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	770,59	219,78	28,5

Smanjenje za 71,5% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 45.

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	649,07	717,59	110,6

Povećanje za 10,6% jer su bankarske naknade poskupile.

Bilješka 46.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3433	Zatezne kamate	3433	25,36	1,08	4,3

Smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje za 95,7% jer smo redovitije plaćali račune za režije, pa nije bilo obračunatih zateznih kamata.

Bilješka 47.

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	16.537,09	22.671,93	137,1

Povećanje za 37,1% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 48.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	3721	11.661,38	15.729,73	134,9

Povećanje za 34,9% jer je Ustanova imala više djece kojima je isplaćivana naknada za osobne potrebe korisnika (džeparac), a i osnovica za isplatu istog je povećana. (u 2024. godini je mjesečni iznos za osnovnoškolce bio 33,18 €, a za srednjoškolce 46,45 €, dok je u 2025. za osnovnoškolce bio 37,50 €, a za srednjoškolce 52,50 €).

Bilješka 49.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	3722	4.875,71	6.942,20	142,4

Povećanje za 42,4% jer su porasli troškovi javnog prijevoza koje financiramo za odlaske djece svojim skrbnicima, udomiteljima.

Bilješka 50.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Ukupni rashodi poslovanja (šifre 3-Z003+Z004)	Z005	1.025.952,62	1.603.589,15	156,3

Ukupni rashodi u odnosu na prethodno razdoblje veći su za 56,3% jer Ustanova ima veći broj zaposlenika, a i zbog općenitog porasta cijena na tržištu.

Bilješka 51.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
92211	Višak prihoda poslovanja - preneseni	92211	6.112,26	2.251,05	36,8

Preneseni višak je manji za 63,2% jer smo u 2024. godini trošili sredstva iz viška, a nismo imali prihoda.

Bilješka 52.

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	61.605,80	254.861,25	413,7

Povećanje za 313,7% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 53.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426)	42	61.605,80	43.316,25	70,3

Smanjenje za 29,7%.

Bilješka 54.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4212	Poslovni objekti	4212	0,00	41.250,00	-

Navedeni trošak odnosi se na projektno-tehničku dokumentaciju koja je napravljena za projekte izgradnje kuća za organizirano stanovanje u Puli i Labinu.

Bilješka 55.

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	43.748,81	2.066,25	4,7

Smanjenje za 95,3% jer je Ustanova imala manje ulaganja u postrojenja i opremu.

Bilješka 56.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4227	43.748,81	2.066,25	4,7

Smanjenje za 95,3% jer je Ustanova imala manje ulaganja u uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene s obzirom da smo prošle godine kupili nove stvari pa nije bilo potrebe i ove godine.

Bilješka 57.

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	44.145,00	-

Odnosi se na zamjena unutarnje stolarije Ustanove koja je bila dotrajala.

Bilješka 58.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	61.605,80	254.861,25	413,7

Veći u odnosu na prethodnu godinu za 313,7% jer je kupljeno zemljište i izrađena projektno-tehnička dokumentacija koja se je knjižila u dugotrajnu imovinu.

Bilješka 59.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI PRIHODI (šifre 6+7)	X067	1.083.697,21	1.742.693,39	160,8

Ukupni prihodi veći su za 60,8% jer su također porasli i rashodi.

Bilješka 60.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI RASHODI (šifre Z005+4)	Y034	1.087.558,42	1.858.450,40	170,9

Porast rashoda za 70,9% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 61.

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	3.861,21	115.757,01	2997,9

Ukupan manjak prihoda je porastao za 2.897,9% jer se prošle godine plaća za prosinac 2025. knjižila kao rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda, no kako su od ove godine ukinuta aktivna vremenska razgraničenja ista se je morala knjižiti kao rashod (prihod će biti tek po isplati plaće u siječnju 2026. godine)

Bilješka 62.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9221x, 9222x	Višak prihoda - preneseni (šifre 92211+92212-92221-92222)	9221x,9 222x VP	6.112,26	2.251,05	36,8

Preneseni višak je manji za 63,2% jer smo u 2024. godini trošili sredstva iz viška, a nismo imali prihoda.

Bilješka 63.

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	1.083.697,21	1.742.693,39	160,8

Ukupni prihodi i primici povećani su za 160,8% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 64.

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	1.087.558,42	1.858.450,40	170,9

Ukupni rashodi i izdaci veći su za 70,9% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 65.

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	3.861,21	115.757,01	2997,9

Manjak prihoda i primitaka je porastao za 2.897,9% jer se prošle godine plaća za prosinac 2025. knjižila kao rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda, no kako su od ove godine ukinuta aktivna vremenska razgraničenja ista se je morala knjižiti kao rashod (prihod će biti tek po isplati plaće u siječnju 2026. godine).

Bilješka 66.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	0,00	113.505,96	-

Odnosi se na manjak od rashoda za plaće za prosinac 2025. koja se je knjižila kao trošak. Ustanova istovremeno ima višak iz drugih izvora u iznosu od 4.957,58 €. Ovaj iznos dobijemo kada od manjka prihoda i primitaka oduzmemo iznos od prenesenog viška od 2024. godine

Bilješka 67.

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 početku izvještajnog razdoblja	11P	9.055,71	14.615,64	161,4

Povećanje za 61,4% jer je bio dio sredstava koje je trebalo vratiti u DP, te je isti vraćen u siječnju 2025. godini.

Bilješka 68.

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	14.615,64	5.279,67	36,1

Smanjenje za 63,9% jer smo sva neutrošena sredstva vratili do 31.12.2025., dok u 2024. to nismo napravili.

Bilješka 69.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	Z007	27,00	38,00	140,7

Zbog otvaranja organiziranog stanovanja došlo je do porasta prosječnog broja zaposlenih koji je doveo i do većih ukupnih rashoda.

Bilješka 70.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	Z009	25,00	37,00	148,0

Zbog otvaranja organiziranog stanovanja došlo je do povećanja prosječnog broja zaposlenih za 48% koji je doveo i do većih ukupnih rashoda.

Bilješka 71.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63613	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan	63613	0,00	2.400,00	-

Dobivena sredstva iz županijskog proračuna, a u 2024. godini to nismo imali.

Bilješka 72.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65264	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	65264	1.710,00	5.302,00	310,1

Veći su za 210,1% jer su roditelji više uplaćivali za smještaj djece prema dobivenim rješenjima.

Bilješka 73.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	31215	441,44	882,88	200

Povećanje za 100% jer smo imali više pomoći za smrtne slučajeve u odnosu na 2024. godinu.

Bilješka 74.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	32121	20.752,46	33.809,26	162,9

Povećanje za 62,9% s obzirom da imamo zaposlenike koji putuju iz drugih gradova, a i veći je ukupan broj zaposlenika koji imaju pravo na naknadu prijevoza prilikom dolaska na posao.

Bilješka 75.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	32361	2.102,12	4.445,69	211,5

Porast za 111,5% s obzirom da prošle godine zaposlenici nisu bili na pregledima (zaposlenici mlađi od 50 godina idu svake 3 godine, a zaposlenici stariji od 50 godina idu svake 2 godine), no dio troškova se odnosi i na novozaposlene osobe.

Bilješka 76.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32372	Ugovori o djelu	32372	4.815,29	7.356,26	152,8

Povećanje za 52,8% jer je cijena sata pedopsihijatra povećana u 2025. godini.

Bilješka 77.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32911	Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća	32911	318,53	2.081,75	653,5

Porast za 553,5% jer smo imali više sjednica UV, a od ove godine se isplaćuju i online sjednice.

Bilješka 78.

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	11.661,38	13.592,67	116,6

Povećanje za 16,6% jer je Ustanova imala više djece kojima je isplaćivana naknada za osobne potrebe korisnika (džeparac), a i osnovica isplatu istog je povećana. (u 2024. godini je mjesečni iznos za osnovnoškolce bio 33,18 €, a za srednjoškolce 46,45 €, dok je u 2025. za osnovnoškolce bio 37,50 €, a za srednjoškolce 52,50 €).

Bilješka 79.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
37215	Stipendije i školarine	37215	0,00	2.137,06	-

Isplata za korisnika kojemu smo skupljali za upis 4. stupnja obrazovanja.

Bilješka 80.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
37221	Sufinanciranje cijene prijevoza	37221	2.466,50	3.248,79	131,7

Povećanje za 31,7% jer su porasli troškovi javnog prijevoza koje financiramo za odlaske djece svojim skrbnicima, udomiteljima.

Bilješka 81.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
37229	Ostale naknade iz proračuna u naravi	37229	2.409,21	3.693,41	153,3

Povećanje za 53,3% jer se je djecu više vodilo u kino, klizalište i druge razne kulturno-zabavne sadržaje koji su za djecu.

Bilanca

Bilješka 82.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	IMOVINA (šifre B002+1)	B001	749.043,66	872.711,78	116,5

Povećanje za 16,5%.

Bilješka 83.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	654.683,82	867.319,62	132,5

Povećanje za 32,5% jer smo nabavljali novu opremu, kupili zemljišta, zamjena unutarnjih vratiju.

Bilješka 84.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	011	0,00	167.400,00	-

Odnosi se na kupnju 2 zemljišta u Puli i Labinu koje je namijenjeno za gradnju stambenih jedinica za organizirano stanovanje.

Bilješka 85.

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	85.275,22	75.002,26	88,0

Smanjenje za 12% jer je ove godine ispravljena skupina po kojoj se vršio otpis vrijednosti (namještaj koji ima veću amortizacijsku stopu je imao amortizacijsku stopu kao zgrada i prijevozna sredstva su bila na kontu amortizacije opreme, a ne prijevoznih sredstava, no to je ove godine ispravljeno.)

Bilješka 86.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	64.596,38	67.085,58	103,9

Povećanje za 3,9% jer su nabavljeni printeri i laptop za organizirano stanovanje.

Bilješka 87.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	02922	108.348,21	123.176,62	113,7

Povećanje za 13,7% jer je ove godine ispravljena skupina po kojoj se vršio otpis vrijednosti (namještaj koji ima veću amortizacijsku stopu je imao amortizacijsku stopu kao zgrada, te je ove godine to ispravljeno.)

Bilješka 88.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
023 i 02923	Prijevozna sredstva (šifre 0231 do 0234 - 02923)	023 i 02923	40.930,06	27.544,15	67,3

Smanjenje za 32,7% jer je ove godine ispravljena skupina po kojoj se vršio otpis vrijednosti (prijevozna sredstva su bila na kontu amortizacije opreme, a ne prijevoznih sredstava, te je ove godine to ispravljeno.)

Bilješka 89.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	02923	3.632,30	17.018,21	468,5

Povećanje za 368,5% jer je ove godine ispravljena skupina po kojoj se vršio otpis vrijednosti (prijevozna sredstva su bila na kontu amortizacije opreme, a ne prijevoznih sredstava, no to je ove godine ispravljeno.)

Bilješka 90.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
051	Građevinski objekti u pripremi	051	0,00	45.250,00	-

Odnosi se na izradu projektno-tehničke dokumentacije za građevinske objekte u Puli i Labinu.

Bilješka 91.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1	Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)	1	94.359,84	5.392,16	5,7

Smanjenje za 94,3% jer smo sva neutrošena sredstva vratili do 31.12.2025., dok u 2024. to nismo napravili. Također su ukinuta aktivna vremenska razgraničenja pa je i financijska imovina značajno manja.

Bilješka 92.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	14.615,64	5.279,67	36,1

Smanjenje za 63,9% jer smo sva neutrošena sredstva vratili do 31.12.2025., dok u 2024. to nismo napravili.

Bilješka 93.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12	Potraživanja za jamčevne pologe, od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifre 122 do 124 - 125 + 129)	12	232,80	112,49	48,3

Odnosi se na refundacije za bolovanja na teret HZZO i potraživanja od zaposlenih koje se odnose na dane akontacije za organizirano stanovanje.

Bilješka 94.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	232,80	99,55	42,8

Odnosi se na refundacije za bolovanja na teret HZZO i smanjeno je za 51,7%.

Bilješka 95.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	92.108,79	118.898,12	129,1

Povećanje ukupnih obveza za 29,1%.

Bilješka 96.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	69.336,27	110.765,60	159,8

Povećanje za 59,8%. Odnosi se na obveze za plaće za prosinac 2025. Iste će biti podmirene u siječnju 2026.

Bilješka 97.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	2.251,05	-113.505,96	-5042,4

S obzirom na novi način knjiženja plaće za prosinac (kao rashod) nastao je manjak u iznosu od 113.505,96 € koji je veći za 4.942,4%.

Bilješka 98.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92221	Manjak prihoda poslovanja	92221	0,00	113.505,96	-

Odnosi se na plaće za prosinac i račune koji su došli u 12.mj, a nisu plaćeni u prošloj godini (većinom su to režijski troškovi).

Bilješka 99.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 23	Obveze za rashode poslovanja - nedospjele	dio 23 N	79.420,30	118.765,69	149,5

Nedospjele obaveze odnose se na obveze za plaću za prosinac 2025. te za obveze po ulaznim računima iz prosinca 2025.

Bilješka 100.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27611	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun	27611	12.364,59	0,48	0,0

Novi konto od 1.1.2025. godine i odnosi se na obveze za povrat u državni proračun tj. prihod koji nije vraćen 2024. godine.

Bilješka 101.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27612	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun - bolovanje HZZO	27612	232,80	99,55	42,8

Novi konto od 1.1.2025. godine i odnosi se na obveze za bolovanja na teret HZZO-a.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 102.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
104	Obitelj i djeca	104	1.087.558,42	1.858.450,40	170,9

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashoda Obitelj i djeca odnosi se na rashode u iznosu od 1.858.450,40 € što daje povećanje od 70,9%.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 103.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	2.489,20	0,00	0

Odnosi se na laptop i printere koje smo dobili od nadležnog ministarstva (koje ih je i platilo).

Izvještaj o obvezama

Bilješka 104.

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	92.108,79	-

Sve otvorene obveze su podmirene u 2025. godini.

Bilješka 105.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifre V003+N23+N24 + 'N dio 25,26'+N27)	V002	1.792.629,24	-

Ukupan iznos nastalih obveza u 2025. godini.

Bilješka 106.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V003	7.830,61	-

Odnose se na naknade za bolovanje iznad 42 dana na teret HZZO i za ozljedu na radu.

Bilješka 107.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifre V005+P23+P24 + 'P dio 25,26'+P27)	V004	1.765.839,91	-

Obveze koje su plaćene u 2025. godini, te je za isti primljen prihod.

Bilješka 108.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V005	20.327,97	-

Odnose se na naknade za bolovanje iznad 42 dana na teret HZZO i za ozljedu na radu koje su nam refundirane.

Bilješka 109.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	118.898,12	-

Ukupne obaveze koje će Ustanova podmiriti u prvom tromjesečju 2026. godine.

Bilješka 110.

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	32,40	-

Odnosi se na račun za materijalne rashode jer navedeni račun nije stigao na vrijeme zbog greške u sustavu pa iz toga razloga nije plaćen do datuma valute.

Bilješka 111.

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	118.865,72	-

Nedospjele obveze iznose 118.865,72 €, te se odnose isključivo na obveze za rashode poslovanja za rashode za plaće za prosinac 2025. godine (dospijeće u siječnju 2026.)

Bilješka 112.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V010	100,03	-

Odnose se na naknade za bolovanje iznad 42 dana na teret HZZO.