|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 23938 |
| **Naziv obveznika** | CENTAR ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE I REHABILITACIJU PODRAVSKO SUNCE |
| **Razina** | 31 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 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 | 934.777,51 | 1.151.866,40 | 123,2 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 931.328,24 | 1.187.677,29 | 127,5 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **35.810,89** | **-** |
| 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 | 6.895,64 | 63.602,55 | 922,4 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **6.895,64** | **63.602,55** | **922,4** |
| 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** | **3.446,37** | **99.413,44** | **2884,6** |

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 657.536,68 | 761.079,71 | 115,7 |

Pomoći iz Državnog proračuna iznosile su 731.695,15 €, iz županijskog proračuna 16.564,26 € te iz više općinskih proračuna 12.820,30 €.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6391 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 6391 | 8.121,96 | 12.806,52 | 157,7 |

Ukupan iznos čini 12.270,00 € od nacionalnog sufinanciranja rada pomoćnika u nastavi i 536,52 € od nacionalnog financiranja školske sheme voća i povrća.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6393 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 6393 | 43.160,81 | 69.529,75 | 161,1 |

Iskazani iznos je od financiranja rada pomoćnika u nastavi od EU sredstava.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 5.967,61 | 9.625,57 | 161,3 |

Sadrži sufinanciranje cijene usluge od strane korisnika za boravak u vrtiću, prehranu u školskoj kuhinji, socijalne usluge rane razvojne podrške i ostale prihode za posebne namjene.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 460,16 | 359,35 | 78,1 |

Prihod od prodanih proizvoda odnosi se na isporučenu el. enegiju iz vlastite fotonaponske elektrane od 200,35 €, a od prodaje robe za predani stari papir od 159,00 €.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 298,62 | 147,33 | 49,3 |

Odnosi se na prihod od prostorija danih u zakup civilnim udrugama.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.022,75 | - |

Tekuće donacije od fizičkih osoba iznosile su 1.505,00 € i od trgovačkih društava 517,75 €.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6632 | Kapitalne donacije | 6632 | 6.150,62 | 22.117,87 | 359,6 |

Radi se o donaciji iz humanitarne akcije organizirane za prikupljanje sredstava za kupnju električnog kombi vozila za vlastiti prijevoz učenika.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 206.185,41 | 245.392,55 | 119,0 |

Od prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja na decentralizirana sredstva se odnosi 50.726,06 €.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.895,64 | 28.785,00 | 417,4 |

Od ukupno iskazanog iznosa decentralizirana sredstva su 27.185,00 €.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 594.115,83 | 806.645,07 | 135,8 |

Na Školu (COP) se odnosi 543.681,51 €, na Vrtić 69.032,04 €, na Ranu razvojnu podršku 27.735,99 €, na Logopediju 26.211,59 €, na Poludnevni boravak 45.383,35 €, na Pomoćnike u nastavi 94.085,57 € i još 515,02 € za školske izvannastavne aktivnosti.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 33.773,37 | 36.429,22 | 107,9 |

Ove rashode čine nagrade od 11.323,14 €, naknade za smrtni slučaj u obitelji 882,88 €, regres za godišnji odmor 20.100,00 € i ostali nenavedeni rashodi od 4.123,20 €.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 4.684,65 | 5.247,25 | 112,0 |

Dnevnice za službena putovanja iznosile su 2.428,38 €, naknade za smještaj 1.347,74 €, za prijevoz 1.296,13 € i ostalo 175,00 €.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 16.439,33 | 16.537,74 | 100,6 |

Putni troškovi zaposlenika iznosili su po aktivnostima: Škola 6.838,56 €, Vrtić 2.480,99 €, Logopedija 1.711,67 €, Poludnevni boravak 1.364,22 € i Pomoćnici 4.142,30 €.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.727,46 | 3.269,86 | 119,9 |

Na Školu se odnosi 595,00 €, na Vrtić 565,00 € i na Pomoćnike u nastavi 1.289,86 e.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.777,49 | 5.109,70 | 135,3 |

Rashodi za uredski materijal iznosili su 1.831,07 €, za literaturu 165,00 €, materijal i sredstva za čišćenje 929,98 €, materijal za higijenske potrebe i njegu 1.675,27 € i za ostale materijale 508,38 €.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 18.510,61 | 16.467,89 | 89,0 |

Najveći dio odnosi se na namirnice za školsku kuhinju i za rad u nastavi radnog odgoja i poludnevnom boravku od 15.552,28 €, a manji dio od 915,61 € na razne ostale pomoćne materijale.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3223 | Energija | 3223 | 12.064,01 | 12.311,19 | 102,0 |

Rashodi po vrsti energenata su slijedeći: za električnu energiju 2.867,29 €, za plin 9.337,90 € i za motorni benzin 106,00 €

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 116.325,79 | 118.616,99 | 102,0 |

Trošak telefonije iznosio je 644,45 € za fiksnu i 1.488,78 € za mobilnu telefoniju, poštarine 241,58 €, a ukupno za prijevoz učenika 116.242,18 €.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.548,43 | 1.847,59 | 28,2 |

Rashodi za usluge održavanja građevinskog objekta su bili 218,75 €, opreme 1.124,73 € i prijevoznih sredstava 504,11 €.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 248,85 | - |

Radi se o novom trošku objave oglasa u EOJN, što je prije plaćao osnivač.

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 3.419,33 | 3.318,33 | 97,0 |

Za opskrbu vodom utrošeno je 1.583,84 €, za odvoz otpada 1.659,49 € i za deratizaciju 75,00 €.

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.422,32 | 4.898,44 | 202,2 |

Za zdravstvene preglede zaposlenika, uključujući sistematske preglede, utrošeno je 2.834,69 €, za laboratorijske usluge 863,75 € i za ostale zdravstvene usluge 1.200,00 €.

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 4.192,17 | 5.083,46 | 121,3 |

Na grafičke i tiskarske i usluge kopiranja utrošeno je 2.994,42 €, za usluge pri registraciji vozila 460,04 € i za ostale usluge 1.629,00 €.

Bilješka 26.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3292 | Premije osiguranja | 3292 | 1.172,33 | 1.675,25 | 142,9 |

Premije osiguranja vozila iznosile su 1.246,40 €, a premije osiguranja ostale imovine 428,85 €.

Bilješka 27.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3293 | Reprezentacija | 3293 | 144,95 | 163,80 | 113,0 |

Odnosi se na trošak ugošćavanja uzvanika za Dan Centra što je uobičajeno svake godine.

Bilješka 28.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.895,64 | 54.502,55 | 790,4 |

Prikazani iznos je puna cijena novonabavljenog električnog kombi vozila Opel Vivaro-e.

Bilješka 29.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 9.100,00 | - |

Projektna dokumentacija za sustav klimatizacije sportske dvorane koštala je 1.600,00 € i za prenamjenu uredskog u učionički prostor u prizemlju zgrade 7.500,00 €.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 30.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | - |

Nema dospjelih obveza na dan 30.6.2025.

Bilješka 31.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V010 | 3.651,62 | - |

Cjelokupni iznos se odnosi na obvezu za povrat u Državni proračun sredstava koja refundira HZZO po osnovi bolovanja na teret zdravstvenog zavoda.

Bilješka 32.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | ND23 | 163.714,25 | - |

Od ukupnih obveza za rashode poslovanja na obveze za zaposlene se odnosi 142.017,49 €, a na obveze za materijakne rashode 21.696,76 €.