|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 33634 |
| **Naziv obveznika** | CENTAR ZA PROFESIONALNU REHABILITACIJU OSIJEK |
| **Razina** | 11 |

**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 | 725.389,26 | 814.996,20 | 112,4 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 510.157,67 | 535.664,76 | 105,0 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **215.231,59** | **279.331,44** | **129,8** |
| 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 | 6.968,81 | 5.127,92 | 73,6 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **6.968,81** | **5.127,92** | **73,6** |
| 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** | **-** |
|  | **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)** | **X005** | **208.262,78** | **274.203,52** | **131,7** |

Centar za profesionalnu rehabilitaciju Osijek u izvještajnom razdoblju ostvario je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 814.996,20 eura koji su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine od 12,4% zbog većih prihoda naplaćenih od naknada od poslodavaca zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom i primljenih donacija i ukupne rashode poslovanja u iznosu od 535.664,76 eura koji ne odstupaju značajno u odnosu na isto razdoblje prošle godine, tako da je višak prihoda poslovanja 279.331,44 eura. U izvještajnom razdoblju Centar je ostvario rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 5.127,92 eura koji su manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine dok prihoda od prodaje nefinancijske imovine nema, tako da je manjak prohoda od nefinancijske imovine 5.127,92 eura.
U izvještajnom razdoblju ukupni prihodi i primici iznose 814.996,20 eura, a ukupni rashodi i izdaci 540.792,68 eura tako da je višak prihoda i primitaka 274.203,52 eura.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 622.134,40 | 700.955,80 | 112,7 |

Prihodi na ovoj poziciji odnose se na naplaćene prihode od novčane naknade poslodavaca zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom i prihoda od usluga koje plaća Centar, a koji se naplaćuju.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634) | 663 | 624,78 | 2.386,00 | 381,9 |

Prihodi na ovoj poziciji odnose se na donacije neprofitnih organizacija i trgovačkih društava Odjelu socijalnih usluga za žrtve nasilja u obitelji.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714) | 671 | 102.430,08 | 111.454,40 | 108,8 |

Prihodi se odnose na prihode Odjela socijalnih usluga, a povećanje proizlazi iz potrebe pokrića većih rashoda za isti broj zaposlenih zbog viših koeficijenata za obračun plaće.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 3214 | 291,00 | 694,50 | 238,7 |

Povećanje ostalih naknada troškova zaposlenima odnosi se na isplaćenu naknadu za korištenje osobnog auta u službene svrhe, zbog potrebe službenih puteva u isto vrijeme sa službenim autom i uz korištenje osobnih auta.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.708,75 | 10.903,33 | 162,5 |

Povećanje proizlazi iz većih troškova održavanja zgrade i popravka auta zbog lakše prometne nesreće.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.634,63 | 2.605,38 | 159,4 |

Povećanje se odnosi na veću ratu leasinga za novi službeni auto.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.941,24 | 3.347,87 | 172,5 |

Povećanje se odnosi na veći broj radnika koji su bili obuhvaćeni sistematskim liječničkim pregledom, a sukladno kolektivnom ugovoru.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 27.959,39 | 35.503,06 | 127,0 |

Povećanje se odnosi na veći iznos naknade za čuvanje imovine i osoba.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.084,31 | 13.437,51 | 1239,3 |

Povećanje se odnosi na plaćanje naknade leasing društvu prilikom vraćanja službenog auta nakon isteka leasinga zbog prekomjerne kilometraže.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.142,61 | 466,53 | 40,8 |

Visina naknade za osobne potrebe koja se isplaćuje korisnicima odjela socijalnih usluga ovisi o broju korisnika koji je bio manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005) | X001 | 215.231,59 | 279.331,44 | 129,8 |

Ukupni prihodi poslovanja iznose 814.996,20 eura, a ukupni rashodi poslovanja iznose 535.664,76 eura tako da je višak prihoda poslovanja u razdoblju od 01.01.-30.06.2025. iznos od 279.331,44 eura.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.968,81 | 5.127,92 | 73,6 |

Manjak prihoda od nefinancijske imovine proizlazi iz većih rashoda u odnosu na prihode od nefinancijske imovine.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345) | X005 | 208.262,78 | 274.203,52 | 131,7 |

Ukupni prihodi i primici iznose 814.996,20 eura, a ukupni rashodi i izdaci iznose 540.792,68 eura tako da je višak prihoda i primitaka u razdoblju od 01.01.-30.06.2025. iznos od 274.203,52 eura.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 74.081,12 | - |

Stanje obveza 01. siječnja 2025. je stanje obveza iz prosinca 2024. godine koje je bilo nedospjelo.

Bilješka 16.

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

Centar nema dospjelih nepodmirenih obveza i u mogućnosti je izmiriti sve svoje obveze u valuti, te nema problema sa likvidnošću.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 78.795,49 | - |

Stanje obveza na dan 30. lipnja 2025. odnosi se na obveze koje su nastale u lipnju 2025., a valuta im je u narednom razdoblju 2025. godine.