

RKP broj	7171
Naziv obveznika	CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI VRBINA SISAK
Razina	11

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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	388.341,79	440.796,15	113,5
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	377.382,16	513.660,15	136,1
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	72.864,00	-
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	1.546,76	7.982,55	516,1
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4- 7)	Y002	1.546,76	7.982,55	516,1
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	0,00	80.846,55	-

Ukupni prihodi poslovanja u najvećem omjeru su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (iznos od 435.530,15 eura ili 98,81% udio u ukupno realiziranim prihodima). Zbog većih troškova poslovanja u 2025. godini (rast plaća, materijalnih i ostalih rashoda) evidentiran je rast prihoda od 13,50%. Ukupni rashodi poslovanja iznose 513.660,15 eura te su veći od realiziranih prihoda poslovanja. Napomena: u rashode poslovanja su evidentirani i rashodi za plaće i ostali rashodi za razdoblje 12/2024

godine, te zbog toga nastaje značajno odstupanje između prihoda i rashoda poslovanja. Iskazani manjak prihoda od nefinancijske imovine se odnosi na nabavu osnovnih sredstava, a u cjelokupnom iznosu se financira iz prihoda poslovanja (dio iz prihoda iz nadležnog proračuna u iznosu od 7.273,70 eura, a ostatak od 708,85 eura iz donacijskih sredstava). Iskazan je manjak prihoda i primitaka od 80.846,55 eura koji je u najvećem dijelu rezultat promjene računovodstvene metodologije od 01.01.2025. , te manjak nastaje zbog knjigovodstvenog evidentiranja rashoda za 12/2024 u tekućoj godini. U 2025. godini se evidentira jedan rashod više s obzirom na to da će rashodi u 2025. uključivati rashode za 12.2024. uz ostala razdoblja.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6323	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	6323	36.504,02	0,00	0

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU u 2024. godini su prihodi kojima se financira plaća djelatnika iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (obiteljski suradnici i voditelji mjere intenzivne stručne pomoći i nadzora – 3 djelatnika u Ustanovi). U 2025. godini prihod nije prikazan zbog promjene računovodstvene metodologije. Navedeni prihodi više nisu prikazani na računu 6323100 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU – NPOO, nego na računu 6711163 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja za EU projekte (sukladno uputi za izradu prijedloga državnog proračuna RH za razdoblje 2025. – 2027. gdje je propisano da se prihodi iz izvora financiranja 55, 56, 57 i 58 evidentiraju u okviru skupine 67 Prihodi iz nadležnog proračuna). Iznos prihoda za financiranje plaća djelatnika iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti u 2025. godini iznosi 40.209,90 eura.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	6341	25.990,08	0,00	0

U 2024. godini su evidentirani prihodi zaprimljeni od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu 25.990,08 eura (za financiranje plaća pripravnika). U 2025. godini ne postoji navedeni prihod, zbog toga što Ustanova više nema zaposlenih pripravnika.

Bilješka 4.

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	69,47	800,00	1151,6

U izvještajnom razdoblju uplaćeno je 800,00 eura participacija za trošak smještaja korisnika, što je značajno više nego u prethodnom razdoblju. Uplate su realizirane od strane roditelja/skrbnika koji su obveznici plaćanja participacije za smještaj korisnika (sukladno Rješenjima nadležnih podružnica HZSR-a). Povećanje prihoda je rezultat redovnog plaćanja pojedinih obveznika sukladno Rješenjima. Iznos prihoda koji je zaprimljen na žiro račun Ustanove je u cijelosti uplaćen u Državni proračun (iznos jednak rashodu 3691 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna).

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	4.476,54	4.466,00	99,8

U izvještajnom razdoblju zaprimljeno je 4.466,00 eura namjenskih i nenamjenskih donacija pravnih i fizičkih osoba, što je približno jednako u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Bilješka 6.

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	320.395,70	428.256,45	133,7

U izvještajnom razdoblju utrošeno je 428.256,45 eura prihoda iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja. Povećanje u odnosu na prošlogodišnje razdoblje je rezultat većih rashoda poslovanja, ali i evidentiranje prihoda za financiranje plaća djelatnika iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti u navedenu stavku (analitika 6711163 u iznosu od 40.209,90 eura).

Bilješka 7.

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	905,98	7.273,70	802,9

Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu osnovnih sredstava u iznosu od 7.273,70 eura se odnose na nabavu namještaja za novu lokaciju poslovanja – stan za organizirano stanovanje korisnika uz sveobuhvatnu podršku.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	316.321,51	442.439,49	139,9

Ukupni rashodi za zaposlene u tekućem razdoblju iznose 442.439,49 eura, te su veći za 39,90% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Navedeno povećanje je rezultat važeće osnovice za obračun plaća i koeficijenta zaposlenika, većeg broja zaposlenika, ali i promjene računovodstvene metodologije u vezi obračuna plaća od 01.01.2025. (u tekućem razdoblju je prikazan trošak plaća od prosinca 2024. do lipnja 2025. , a u prethodnom od siječnja do lipnja 2024. , sukladno novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu) . Na dan 30.06.2025. godine u CPUZ Vrbina Sisak je zaposleno 27 djelatnika, od toga 23 redovna zaposlenika, 1 zaposlenik na zamjeni i 3 zaposlenika čija se plaća financira iz sredstava NPOO 2021.-2026.

Bilješka 9.

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	61,45	0,00	0

U tekućem izvještajnom razdoblju nije evidentiran trošak prekovremenog rada djelatnika.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	1.116,40	1.636,98	146,6

Rashodi za službena putovanja obuhvaćaju dnevnice i ostale troškove na službenim putovanjima (prijevoz, parking, cestarina). Povećanje je rezultat realiziranih službenih putovanja sukladno potrebi Ustanove (pratnja korisnika, izleti, odlasci na edukacije).

Bilješka 11.

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	9.253,56	10.585,79	114,4

Naknada za prijevoz zaposlenih u izvještajnom razdoblje iznosi 10.585,79 eura (+14,40%). Navedeno je rezultat većeg troška prijevoza zaposlenika na posao i s posla, sukladno njihovom prebivalištu/boravištu i trošku prijevoza po prijedenoj kilometraži.

Bilješka 12.

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	700,00	88,00	12,6

Manji trošak usavršavanja stručnih djelatnika zbog toga što se ne plaćaju edukacije koje su u organizaciji Akademije socijalne skrbi i Državne škole za javnu upravu, dok su ostale edukacije realizirane sukladno potrebi Ustanove.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	5.170,38	7.439,37	143,9

Evidentirani su veći troškovi energije, prvenstveno troškovi opskrbe energentima zbog poslovanja na novoj lokaciji (stan za organizirano stanovanje uz povremenu podršku).

Bilješka 14.

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	1.643,23	2.336,83	142,2

Kod materijala za tekuće i investicijsko održavanje evidentirano je povećanje od 42,20% zbog izvanrednih troškova održavanja prijevoznih sredstava, sukladno nastaloj potrebi u tekućem razdoblju.

Bilješka 15.

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	98,97	229,53	231,9

Evidentirana je veća nabava službene obuće zbog potrebe nabave navedenog za nove zaposlenike.

Bilješka 16.

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	2.920,00	2.340,00	80,1

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja u izvještajnom razdoblju iznose 2.340,00 eura, a odnose se na objavu natječaja za zapošljavanje u Narodnim Novinama.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	1.866,66	2.319,44	124,3

Povećanje troškova režijskih troškova i komunalnih usluga zbog poslovanja na novoj lokaciji (stan za organizirano stanovanje uz povremenu podršku).

Bilješka 18.

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	0,00	4.800,00	-

Evidentirani rashod od 4.800,00 eura se odnosi na najam poslovnog prostora (stan za organizirano stanovanje korisnika ustanove) koji je realiziran od listopada 2024. godine (800,00 eura mjesečno), dok u prethodnom razdoblju nije postojao navedeni trošak.

Bilješka 19.

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	1.425,00	854,14	59,9

Rashodi za intelektualne usluge u izvještajnom razdoblju 2025. se odnose na usluge zaštite na radu i zaštite od požara u iznosu od 854,14 eura. Rashodi su manji u odnosu na usporedno razdoblje zbog smanjene potrebe za ostalim intelektualnim uslugama (odvjetničke usluge/pravno savjetovanje).

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	198,30	93,75	47,3

U tekućem izvještajnom razdoblju je realizirano manje usluga održavanja računala, sukladno potrebama Ustanove.

Bilješka 21.

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	1.564,36	803,86	51,4

U tekućem izvještajnom razdoblju utrošeno je 803,86 eura za sjednice Upravnog vijeća. Realiziran je manji broj sjednica, sukladno potrebama Ustanove. U 2024. godini je bio potreban veći broj sjednica Upravnog vijeća zbog potrebe izbora Ravnatelja.

Bilješka 22.

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	2.710,17	1.210,09	44,6

Veći rashodi za pristojbe i naknade u 2024. godini su rezultat plaćanja starog dugovanja za novčanu naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. U 2025. godini realizacija plaćanja navedene naknade iznosi 1.139,05 eura, a u 2024. godini 2.465,69 eura.

Bilješka 23.

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	337,45	285,70	84,7

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u tekućem razdoblju iznose 285,70 eura, a u najvećem dijelu se odnose na troškove FINA certifikata (129,40 eura) i rashode protokola (122,00 eura).

Bilješka 24.

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	298,42	363,44	121,8

Bankarske usluge i usluge platnog prometa iznose 363,44 eura (+21,80% u odnosu na prethodno razdoblje). Povećanje je realizirano zbog iznosa naknada poslovne banke za korištenje navedenih usluga (ovisno o potrebnom obujmu korištenja usluga).

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3433	Zatezne kamate	3433	20,31	12,00	59,1

Evidentirane su zatezne kamate u izvještajnom razdoblju u iznosu od 12,00 eura. Navedeno se odnosi na zatezne kamate iz redovnih poslovnih odnosa, vezane za kašnjenje pri plaćanju faktura dobavljača.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3691	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	3691	69,47	800,00	1151,6

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika se odnose na uplatu zaprimljenih participacija za trošak smještaja korisnika u Državni proračun, u ukupnom iznosu od 800,00 eura (iznos je jednak prihodima ŠIFRA 6526, budući da su svi zaprimljeni prihodi uplaćeni u Državni proračun). Zaprimljen je veći iznos participacija sukladno realizaciji uplata od obveznika.

Bilješka 27.

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	3.566,87	4.554,54	127,7

Naknade građanima i kućanstvima u novcu u izvještajnom razdoblju iznose 4.554,54 eura (+27,70%). Navedeno je rezultat potrebe Ustanove za većom isplatom naknada za osobne potrebe korisnika (džeparca), sukladno zaprimljenim Rješenjima nadležnih područnih ureda HZSR-a, ali i veće osnovice za isplatu naknada u socijalnoj skrbi koja je na snazi od 01.01.2025. godine (NN 151/2024, Odluka Vlade o osnovici za izračun drugih naknada u sustavu socijalne skrbi, koja je važeća od 1.1.2025. godine).

Bilješka 28.

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	4.916,30	7.121,53	144,9

Iznos od 7.121,53 eura u tekućem izvještajnom razdoblju se odnosi na plaćene izlete, ljetovanja i ostale naknade korisnicima Ustanove u naravi. Navedeno povećanje je rezultat većih cijena usluga i potreba Ustanove. Također, dio ljetovanja u 2025. godini je plaćen od strane Ustanove iz donacijskih sredstava.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4227	905,98	7.982,55	881,1

U tekućem izvještajnom razdoblju je realizirana nabava osnovnih sredstava u iznosu od 7.982,55 eura, a odnosi se na potrebu za nabavom namještaja, i to: nabava namještaja za potrebe smještaja korisnika Ustanove u iznosu od 708,85 eura iz donacijskih sredstava, te nabava namještaja za potrebe Ustanove vezano za opremanje stana za organizirano stanovanje uz sveobuhvatnu podršku u iznosu od 7.273,70 eura (proračunska sredstva).

Bilješka 30.

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	0,00	80.846,55	-

Iskazan je manjak prihoda i primitaka od 80.846,55 eura koji je u najvećem dijelu rezultat promjene računovodstvene metodologije od 01.01.2025. , manjak nastaje zbog knjigovodstvenog evidentiranja rashoda za 12/2024 u tekućoj godini.

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221')	X006	408.385,73	301.464,16	73,8

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 301.464,16 eura (preneseni višak prihoda i primitaka od 382.310,71 eura je uvećan za prihode i primitke od 440.796,15 eura, i umanjnjen za rashode izdatke od 521.642,70 eura).

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)	19	52.074,64	0,00	0

Nije evidentiran iznos u tekućem izvještajnom razdoblju za aktivna vremenska razgraničenja, zbog promjene računovodstvene metodologije koja je stupila na snagu od 01.01.2025. godine (ukidanje skupine 193). „Podskupina 193 ukida se s danom 1. siječnja 2025. i neće se više koristiti za evidentiranje kontinuiranih rashoda u 2025. i nadalje. Subjekti koji su koristili podskupinu 193 do trenutka njenog ukidanja, u 2025. knjižit će trinaest rashoda odnosno jedan rashod više s obzirom na to da će rashodi u 2025. uključivati rashode za 12.2024. uz ostala razdoblja.“

Bilješka 33.

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	406.144,16	384.475,11	94,7

Stanje žiro računa na dan 01. siječnja 2025. godine iznosilo je 384.475,11 eura, od čega je 9.423,93 eura iznos doznačen od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za isplate plaće pripravnika (izvor 52), iznos od 374.527,78 eura odnosi se na donacije pravnih i fizičkih osoba (izvor 61), iznos od 513,64 eura su vlastita sredstva (izvor 31), iznos od 9,76 eura odnosi na pasivnu kamatu (izvor 11).

Bilješka 34.

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	412.864,83	376.942,38	91,3

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (na dan 30.06.2025. godine) iznosi 376.942,38 eura (žiro račun 375.649,05 eura + blagajna 1.293,33 eura), a to je rezultat zbroja početnog stanja novčanih sredstava i ukupnih priljeva novca na novčane račune i blagajne, umanjenog za ukupne odljeve novca s novčanih računa i blagajni.

Bilješka 35.

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	0,00	441,44	-

Isplaćeni iznos od 441,44 eura se odnosi na novčanu pomoć zaposleniku za bolovanje duže od 90 dana, sukladno odredbama Temelnog kolektivnog ugovora za zaposlenike u javnim službama.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 36.

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	54.276,14	-

Stanje obveza 1. siječnja 2025. godine iznosi 54.276,14 eura, a iznos je jednak stanju obveza na dan 31. prosinca 2024. godine.

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V005	1.307,82	-

Podmirene međusobne obveze subjekata općeg proračuna u iznosu od 1.307,82 se odnose na refundaciju bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 1.288,65 eura i uplatu pasivne kamate banke u Državni proračun u iznosu od 19,17 eura.

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	75.201,34	-

Stanje obveza na dan 30.06.2025. godine iznosi 75.201,34 eura, a sastoji se od dospjelih obveza u iznosu od 13,30 eura (neplaćene fakture s datumom dospijeca prije 30.6.2025. godine) te nedospjelih obveza u iznosu od 75.188,04 eura (fakture s datumom dospijeca nakon 30.6.2025. godine i rashodi za plaće za 06/2025 koje su isplaćene u razdoblju 07/2025).

Bilješka 39.

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	13,30	-

Dospjele obveze u iznosu od 13,30 eura se odnosi na naknadno zaprimljenu ulaznu fakturu s datumom dospijeca prije 30.6.2025. godine, a koje nisu plaćene zaključno sa 30.6.2025. godine (prekoračenje dospijeca 14 dana na dan 30.6.2025. godine).

Bilješka 40.

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	75.188,04	-

Stanje nedospjelih obveza na dan 30.06.2025. iznosi 75.188,04 eura, što je rezultat zbroja međusobnih obveza proračunskih korisnika (V010) i obveza za rashode poslovanja (ND23).

Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V010	63,21	-

Međusobne obveze proračunskih korisnika na kraju izvještajnog razdoblja iznose 63,21 eura i odnose se na obvezu za povrat u proračun za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 53,81 eura, i obvezu na povrat pasivne kamate u iznosu od 9,40 eura. Navedeno je rezultat početnog stanja međusobnih obveza proračunskih korisnika u iznosu od 862,08 eura, uvećanog za nastale međusobne obveze proračunskih korisnika u tekućem razdoblju (V003) u iznosu od 508,95 eura, umanjenog za podmirene međusobne obveze proračunskih korisnika (V005) u iznosu od 1.307,82 eura.