

RKP broj	7528
Naziv obveznika	CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE TUŠKANAC
Razina	11

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.**

Izveštaj 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	2.412.307,34	2.634.255,56	109,2
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	2.331.673,40	2.774.127,30	119,0
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	139.871,74	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	62.060,33	49.742,15	80,2
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	62.060,33	49.742,15	80,2
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	189.613,89	-

Centar za odgoj i obrazovanje Tuškanac je ustanova u nadležnosti Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike. Centar Tuškanac pruža djeci i mladeži s intelektualnim teškoćama uz pridružene smetnje usluge smještaja, boravka, prehrane, odgoja, stručne pomoći u savladavanju školskog programa, njege i brige o zdravlju, medicinske i psihosocijalne rehabilitacije, psihosocijalne podrške te usluge organiziranog provođenja slobodnog vremena. U Centar se uključuju djeca osnovnoškolske i srednjoškolske dobi s

intelektualnim teškoćama i drugim utjecajnim teškoćama u razvoju. Uključivanje se temelji na Rješenjima Hrvatskog zavoda za socijalnu skrb i Rješenjima o primjerenom obliku školovanja za djecu s većim intelektualnim teškoćama.

Djelatnost se provodi kroz pružanje slijedećih socijalnih usluga:

1. Boravak (poludnevni i cjelodnevni)
2. Smještaj (privremeni smještaj 5 dana u tjednu ili 7 dana u tjednu)
3. Psihosocijalna podrška (individualna i grupna)
4. Osnovnoškolsko obrazovanje po posebnom programu

RAZDJEL/GLAVA 08 660

AKTIVNOST A734194 za IF11 i IF43 ;A790010 za IF31,IF52,IF61

Funkcija 1012

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	2.412.307,34	2.634.255,56	109,2

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje od 1.siječnja,2025.godine do 31.12.2025.godine iznose 2.634.255,56Eura, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine to je uvećanje od 9,2% uslijed uvećanja plaća za zaposlene, uvećanje prihoda po posebnim propisima za 55,10% i smanjenja tekućih prijenosa proračunskih korisnika istog proračuna za 47,30% zbog smanjenja troškova prijevoza korisnika od kuće do škole od Ministarstva znanosti i obrazovanja. Ukupni prihodi iz proračuna (67) ukupno su uvećani za 11,20%.

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	44.110,74	9.319,68	21,1

Smanjenje prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je 78,90%.U razdoblju od 1.siječnja 2025 do 31.prosinca 2025.godine nije bilo prihoda od izvanproračunskih korisnika odnosno od HZZ za plaće pripravnika. U istom razdoblju smanjeni su i tekući 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 (%)
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654)	65	1.699,66	2.635,98	155,1

Za razdoblje od 1.siječnja 2025. do 31.prosinca 2025.godine uvećani su prihodi od participacija za smještaj korisnika u ustanovi po riješenjima Hrvatskog zavoda za socijalnu skrb.

Bilješka 5.

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	2.282.953,87	2.556.817,61	112,0

Prihodi proračuna za rashode poslovanja ustanove uvećani su za razdoblje od 1.siječnja 2025.godine do 31.12.2025.godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 12% zbog uvećanja rashoda za plaće zaposlenih,rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja premije osiguranja vozila(kupljeno novo vozilo)

Bilješka 6.

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	2.331.673,40	2.774.127,30	119,0

Rashodi poslovanja u razdoblju od 1.siječnja 2025.godine do 31.prosinca 2025.godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine porasli su za 19%.

Razlog je uvećanje plaće zaposlenih i porast cijena roba radova i usluga.

Bilješka 7.

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	1.569.261,63	1.878.395,15	119,7

Za razdoblje od 1.siječnja 2025.godine do 31.prosinca 2025.godine rashodi za zaposlene uvećani su za 19,7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka 8.

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	1.412.017,22	1.713.745,13	121,4

Za razdoblje od 1.siječnja 2025.godine do 31.prosinca 2025.godine uvećanje plaća je za 21,40% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog porasta osnovice za plaće i zbog knjiženja plaće za 12/25 ,tako da ove godine imamo 13 plaća knjiženih.

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	14.745,94	39.403,28	267,2

Zbog povećanog bolovanja zaposlenih bila je veća potreba za prekovremenim radom i samim time su i rashodi uvećani.

Bilješka 10.

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	253.591,88	307.590,47	121,3

Porast brutto plaća uzrok je i porastu rashoda doprinosa na plaću.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	3133	0,00	0,00	-

Rashodi su 0,00

Bilješka 12.

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	375.832,00	453.106,68	120,6

Za razdoblje od 1.siječnja 2025.godine do 31.prosinca 2025.godine porast materijalnih rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je 17,4% zbog porasta cijena roba radova i usluga.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	6.727,06	11.926,35	177,3

Za razdoblje od 1.siječnja 2025 godine do 31.prosinca 2025.godine iznosi 11.926,35 eura,uvećanja za razdoblje prethodne godine je 77,29%

Povećan je prijevoz korisnika udomiteljima pratnjom stručnih radnika kao i odlazak po korisnike što ima utjecaj na porast dnevnica,povećani su i rashodi za smještaj na službenom putu zbog većeg broja odlazaka na službeni put u odnosu na prethodno razdoblje iste godine.

Bilješka 14.

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	37.706,25	40.617,46	107,7

Uvećani su rashodi za prijevoz na posao i s posla u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog porasta cijena usluge

Bilješka 15.

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	48.663,96	84.833,49	174,3

Za razdoblje 01.siječanj 2025.godine do 31.prosinca 2025.godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi su uvećani za 74,3%.Zgrade su stare i derutne i trebalo je obaviti investicijsko održavanje, kao i popravci strojeva koji su bili neophodni da bi ustanova mogla funkcionirati(strojevi u praoni i kuhinji) u većoj mjeri nego prethodne godine, a i cijene su porasle.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifre 361+362+363+365+366+367+368+369)	36	329,72	1.933,99	586,6

Za razdoblje od 1.siječnja 2025 do 31.prosinca 2025.godine porast rashoda za 486,6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosi se na rashode 3691 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna izvora financiranja IF43.To su prikupljene participacije korisnika za smještaj koje su uplaćene u DP RH ali do kraja godine nisu utrošene

Bilješka 17.

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	67.854,07	58.547,81	86,3

Smanjenje rashoda za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2025.godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosi se na smanjenje broja korisnika koji ostvaruju džeparac Riješenjem Hrvatskog zavoda za socijalnu skrb, kao i smanjenje rashoda za prijevoz korisnika.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
96	Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni	96	15.428,74	16.470,92	106,8

Participacije korisnika za smještaj i topli obrok zaposlenika za 12.mj

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
423	Prijevozna sredstva (šifre 4231 do 4234)	423	0,00	43.387,40	-

Kupljeno novo vozilo , kombi za prijevoz korisnika (poslujemo na dvije lokacije, a i za ostale potrebe kada korisnike treba prevesti)

Bilješka 20.

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	62.060,33	49.742,15	80,2

Za razdoblje od 1.siječnja 2025.godine do 31.prosinca 2025.godine iz izvora financiranja IF:61 utrošeno je 2604,75Eura pokriveno viškom iz ranijih godina i iznos od 47.137,40Eura izvora financiranja 11 pokriveno prihodima z afinanciranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 6712.

Bilješka 21.

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	0,00	189.613,89	-

Manjak prihoda poslovanja u 2025.godini nastao je zbog primjene načela nastanka događaja odnosno obračuna rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda koji se odnose na 2025.godinu a isplaćeni i podmireni su u siječnju 2026.godineManjak će se pokriti redovitim prihodima u 2026.godini.

Manjak po izvorima financiranja:

IF:31 manjak prihoda poslovanja iznosi 659,67Eura od toga će u siječnju biti plaćeno 380,87Eur-a računa koji se odnose na 2025.godinu. Manjak je pokriven prenešenim viškom iz ranijih godina.

IF:61 višak prihoda poslovanja iznosi 13.866,37EUR-a manjak od nefinancijske imovine iznosi 2.604,75Eura koji je pokriven viškom poslovanja

IF:52 manjak prihoda poslovanja iznosi 16.943,43Eura dijelom je pokriven viškom iz prethodne godine ali nisu doznačeni prihodi za udžbenike

IF:43 višak prihoda poslovanja iznosi 473,50Eura prikupljenih prihoda od partiipacije korisnika za 12/25 koji će biti u siječnju vraćeni u DP RH

IF:11 manjak prihoda poslovanja iznosi 183.745,91Eura od toga je 180.296,07Eura rashodi za plaće i prijevoz zaposlenika za 12/25 i računa koji se odnose na 2025.godinu u iznosu od 3.449,84 Eura

Bilješka 22.

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	144.543,10	-

Manjak prihoda poslovanja u 2025.godini nastao je zbog primjene načela nastanka događaja odnosno obračuna rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda koji se odnose na 2025.godinu a isplaćeni i podmireni su u siječnju 2026.godine. Manjak će se pokriti redovitim prihodima u 2026.godini.

Manjak po izvorima financiranja:

IF:31 **višak** iznosi **1.623,33**Eura

IF:61 **višak** iznosi **36.301,92**EUR-a

IF:52 **višak** iznosi **804,06**Eura

IF:43 **višak** iznosi **473,50**Eura prikupljenih prihoda od partiipacije korisnika za 12/25 koji će biti u siječnju vraćeni u DP RH

IF:11 **manjak** iznosi **183.745,91**Eura od toga je 180.296,07Eura rashodi za plaće i prijevoz zaposlenika za 12/25 i računa koji se odnose na 2025.godinu u iznosu od 3.449,84 Eura

Bilješka 23.

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	45.486,47	39.608,83	87,1

Na kraju razdoblja novčana sredstva na žiro računu ustanove su 39.608,83Eura.Sva neutrošena sredstva proračuna odnosno IF11 vraćena su u proračun 30.12.2025.godine u iznosu od 26.362,66Eur-a na stavku rashoda.

Na računu su ostala novčana sredstva:

IF:11 iznos od 1,18 Eur-a obveza povrata kta u DP RH u 2026.godini

IF:31 iznos od 2.004,20Eura

IF:61 iznos od 36.301,92Eura

IF:52 iznos od 828,03Eur-a

IF:43 iznos od 473,50Eur-a prikupljene participacije u 12/25 biti će vraćeno u proračun u siječnju 2026.godine

Bilanca

Bilješka 24.

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	8.958,80	47.641,40	531,8

Nabavljeno novo vozilo kombi za prijevoz korisnika ustanove

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0231	53.688,06	97.075,46	180,8

Nabavljeno novo vozilo ustanove

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	45.486,47	39.608,83	87,1

Novčana sredstva na računu ustanove na 31.prosinca 2025.godine:

IF:11 =**1,18EUR** (obveza za povrat kamata u DP RH

IF:43 =**473,50EUR** (obveza za povrat u DP RH

IF:61 =**36.301,92EUR** (višak)

IF:31 =**2.004,20EUR** (višak 1.623,33EUR i obveza za platiti rn u 2026.godini u iznosu od 380,87EUR)

IF:52 =**828,03EUR** (org.jed 319PMZ= -763,65EUR;319LZG =41,84EUR; 319PR3 =24,49EUR; 319JP =23,97EUR; 319I =1.501,38EUR)

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	9.635,44	8.953,96	92,9

Potraživanja za naknade HZZO u iznosu od 8.190,31EUR-a (1.462,95 EUR-a od plaće za 12/25) IF:11

Potraživanja u iznosu od 763,65EUR-a IF:52

Računi za udžbenike su plaćeni, međutim prihodi Ministarstva znanosti za udžbenike nisu doznačeni tako da je jedna organizacijska jedinica 319pmz IF:52 u minusu za 763,65EURa te je podmireno s novčanim sredstvima druge organizacijske jedinice 319I IF:52.Organizacijska jedinica ima obvezu a druga potraživanje za taj iznos .Sve na istom izvoru financiranja.

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
16	Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169)	16	15.428,74	16.470,92	106,8

Obračunati prihodi od participacija korisnika smještaja u iznosu od 15.402,29EUR-a i
obračunati prihodi za topli obrok zaposlenika 1.068,63EUR-a

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	163.626,09	178.401,54	109,0

Iznos od 178.401,54EUR-a odnosi se na plaću za 12/25. Uvećanje u odnosu na prošlu godinu je zbog porasta osnovice i broja zaposlenih u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	3.926,47	7.188,19	183,1

Obveze po izvorima:

IF:11

obveze za prijevoz zaposlenih u iznosu od 3.357,48EUR-a

obveze po računima koji se odnose na 2025.g u iznosu od 3.449,84EUR-a

IF:31

obveze za račune za namirnice u iznosu od 380,87EUR-a

Uvećanje u odnosu na prošlu godinu , više dobavljača je poslalo račune za 12.mjesec nego prethodne godine kada su ih slali kasnije u siječnju zbog fiskalizacije 2.0

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	237	23,97	23,97	100

jednokratna pomoć za isplatu.

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
239	Ostale tekuće obveze	239	7.743,14	763,65	9,9

Računi za udžbenike su plaćeni, međutim prihodi Ministarstva znanosti za udžbenike nisu doznačeni tako da je jedna organizacijska jedinica 319pmz IF:52 u minusu za 763,65EURa te je podmireno s novčanim sredstvima druge organizacijske jedinice 319I IF:52. Organizacijska jedinica ima obvezu a druga potraživanje za taj iznos .Sve na istom izvoru financiranja.

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	27	0,00	6.728,54	-

Obveze za uplatu kamata u DP RH=1,18EUR-a

Obveza za uplatu bolovanja HZZO =6.727,36EUR-a

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
911	Vlastiti izvori	911	2.391.749,20	2.367.996,19	99,0

Poslujemo na dvije lokacije.Izvori za osnovna sredstva i zalihe sitnog inventara.

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92221	Manjak prihoda poslovanja	92221	0,00	144.543,10	-

IF:11 manjak 183.745,91EUR

IF:43 višak 473,50EUR

IF:61 višak 36.301,92EUR

IF:52 višak 804,06EUR

IF:31 višak 1.623,33EUR

SVEUKUPNO 144.543,10EUR-a

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
96	Obračunati prihodi poslovanja (šifre 961 do 963 + 964 do 968)	96	15.428,74	16.470,92	106,8

Obračunati prihodi od participacija korisnika smještaja u iznosu od 15.402,29EUR-a i obračunati prihodi za topli obrok zaposlenika

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	17.412,50	86.601,48	497,4

Uvećanje imovine u iznosu od 17.412,50Eura, kompjuteri dobiveni u toj vrijednosti od nadležnog Ministarstva koje je Ministarstvo nabavljalo.

Smanjenje imovine za tekući godišnji otpis osnovnih sredstava kao i rashod imovine koja je imala sadašnju vrijednost (tekući godišnji otpis je 86.360,74Eur-a i rashod sv vrijednosti 240,74 Eur-a

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Sitni inventar i autogume	P005	0,00	10.925,11	-

Tekući rashod sitnog inventara nastao pri otpisu nakon stavljanja sa zaliha u upotrebu sitan inventar.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 39.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V003	17.105,76	-

Međusobne obveze su obveze za povrat u proračun -bolovanja HZZO,korekcija rezultata naIF:43 zatvaranje viška i obveza za povrat u DP RH prikupljenih paticipacija za 12/24 i uplaćenih u DP RH u siječnju 2025.godine, obveza za povrat kamata u DP RH (27)

Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	193.105,89	-

Sve obveze su nedospjele.

Bilješka 41.

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	-

Ustanova na dan 31.prosinca nema dospjelih obveza.

Bilješka 42.

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	193.105,89	-

Sve obveze su nedospjele.

Bilješka 43.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V010	7.492,19	-

Međusobne obveze na dan 31.prosinca.2025. su :

Obveze za povrat kta u DP RH u iznosu od 1,18Eur koje su vraćene u siječnju 2026.godine

Obveze proračunskog korisnika za povrat u proračun bolovanja HZZO u iznosu od 6.727,36Eura

Obveza organizacijske jedinice 319PMZ IF:52gdje je manjak nastao plaćanjem školskih udžbenika a podmiren iz druge organizacijske jedinice 319I u iznosu od 763,65EURa

Bilješka 44.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja	ND23	185.613,70	-

Obveze za rashode poslovanja su:

obveze za plaću za 12/25 u iznosu od 180.296,07Eura, obveze za bolovanje iznad 42 dana u iznosu od 1.462,95Eura, obveze po računima u iznosu od 3.830,71Eur ,obveze za JP u iznosu od 23,97Eura