|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 7472 |
| **Naziv obveznika** | CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE DUBRAVA |
| **Razina** | 11 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - IX 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 | 3.662.327,09 | 4.258.959,95 | 116,3 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 3.692.470,79 | 4.167.167,51 | 112,9 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **0,00** | **91.792,44** | **-** |
| 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 | 4.352,39 | 30.097,54 | 691,5 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **4.352,39** | **30.097,54** | **691,5** |
| 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** | **0,00** | **61.694,90** | **-** |

Centar za odgoj i obrazovanje Dubrava ostvaruje prihode iz slijedećih izvora: 11,31,43,52,61. Višak prihoda poslovanja ostvaren je iz slijedećih razloga: - prihodi su ostvareni kao prihodi poslovanja , a utrošeni su za nabavu nefinancijske imovine - prihodi od participacija još nisu uplaćeni u državni proračun te je knjižen samo prihod - dio donacija još nije utrošen Manjak prihoda od nefinancijske imovine ostvaren je iz razloga što Centar Dubrava ne ostvaruje prihode od nefinancijske imovine već rashode za nefinancijsku imovinu pokriva iz prihoda poslovanja stoga su knjiženi samo rashodi za nefinancijsku imovinu.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 639 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifre 6391 do 6394) | 639 | 29.880,32 | 116.644,53 | 390,4 |

Povećanje prihoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: Ministarstvo znanosti i obrazovanja od šk. god. 2024/2025 pored sredstava za prijevoz učenika i nastavnih pomagala, doznačuje i sredstva za prijevoz autobusom i kombijima; povećan je obuhvat roditelja koji imaju pravo na prijevozne troškove te nam je uplaćen i iznos od 54.400,80 € za EU program Erasmus +.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifre 6614+6615) | 661 | 4.214,21 | 5.794,02 | 137,5 |

Povećanje prihoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: više djelatnika uplaćuje naknadu za ručak; prodaja proizvoda učeničke zadruge Ispod duge.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 11.226,00 | 28.856,90 | 257,1 |

Povećanje prihoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: knjižena je donacija za terapijskog psa u iznosu 13.500,00 €.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.607.115,11 | 4.097.462,89 | 113,6 |

Povećanje prihoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: povećanje plaća u javnom sektoru; povećanje cijena robe široke potrošnje.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.543.558,75 | 2.795.927,68 | 109,9 |

Povećanje rashoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: povećanje plaća u javnom sektoru te povećanje broja djelatnika.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 82.435,26 | 115.577,49 | 140,2 |

Povećanje rashoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: isplaćeno je više otpremnina i naknada za smrtne slučajeve pri čemu je jedna otpremnina isplaćena u maksimalnom iznosu(6 prosječnih plaća).

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 417.052,40 | 461.286,20 | 110,6 |

Povećanje rashoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: povećanje plaća u javnom sektoru te povećanje broja djelatnika

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 22.507,01 | 40.814,16 | 181,3 |

Povećanje rashoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: u ustanovi su zamijenjene trakaste zavjese; na ulazu u Centar je uveden sustav portafona.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.960,72 | 3.801,81 | 128,4 |

Povećanje rashoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: povećani broj objava natječaja za posao u Narodnim Novinama radi odlaska više djelatnika.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 13.086,94 | 22.431,31 | 171,4 |

Povećanje rashoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: pored redovnih rashoda plaćen je odvoz glomaznog otpada.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 229.205,64 | 310.949,91 | 135,7 |

Povećanje rashoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: najam Studenskog centra radi organizacije INKAZ-a; povećanje najamnine za privremenu zgradu na Jarunu

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.696,77 | 10.545,22 | 285,3 |

Povećanje rashoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: veći broj djelatnika poslan je na redoviti sistematski pregled.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 5.199,51 | 22.180,00 | 426,6 |

Povećanje rashoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: troškovi odvjetnice koja nas zastupa u rješavanju imovinsko-pravnih odnosa na matičnoj lokaciji Centra u Dubravi; troškovi procjene objekta u Dubravi

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.369,09 | 6.802,70 | 201,9 |

Povećanje rashoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: 2024.g. Centar Dubrava nije plaćao naknadu zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom; povećanje iznosa naknade zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.627,40 | 10.113,79 | 384,9 |

Povećanje rashoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: nabavljene su za kombi vozila rampe za podizanje invalidskih kolica, hladnjak za kuhinju te računalna oprema .

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 425 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (šifre 4251+4252) | 425 | 0,00 | 13.500,00 | - |

Povećanje rashoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: nabava terapijskog psa (Kraljevski pudl)

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 41.141,69 | 195.169,20 | 474,4 |

Povećanje iznosa na žiro računu Centra nastupilo je iz slijedećih razloga: na žiro računu Centra Dubrava nalaze se sredstva od parničnih troškova koje su uplatili djelatnici Centra koji su izgubili spor protiv Centra Dubrava, a koja sredstva će biti uplaćena u Državni proračun; uplaćena su nam sredstva za provođenje EU programa Erasmus +

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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, a nepodmirenih obveza.