|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 48865 |
| **Naziv obveznika** | CENTAR ZA PROFESIONALNU REHABILITACIJU ZAGREB |
| **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 | 1.114.798,36 | 1.461.489,96 | 131,1 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 611.100,74 | 676.614,39 | 110,7 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **503.697,62** | **784.875,57** | **155,8** |
| 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 | 1.295,00 | 0,00 | 0 |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 7-4, 4-7)** | **X002, Y002** | **1.295,00** | **0,00** | **0** |
| 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** | **502.402,62** | **784.875,57** | **156,2** |

U prvom polugodištu 2025. godine ostvareni prihodi veći su za 31,1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi su ostvareni iz državnog proračuna Republike Hrvatske, temeljem Odluke ministra nadležnog za rad o korištenju i raspodjeli sredstava uplaćenih s osnove novčane naknade. Manji dio prihoda ostvaren je pružanjem usluga profesionalne rehabilitacije. Rashodi su izvršeni u skladu s planiranim aktivnostima. Na kraju razdoblja ostvaren je višak prihoda u iznosu 784.875,57 eura.

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 | 1.114.798,36 | 1.461.489,96 | 131,1 |

Prihodi poslovanja porasli su za 31,1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje je rezultat usklađenja s planiranim rastom troškova, prije svega zbog povećanje osnovice plaća te povećanje troškova zakupa poslovnog prostora.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 479.170,00 | 526.310,87 | 109,8 |

Rashodi za zaposlene su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći za 9,8%. Razlog ovom povećanju je uključivanje jedne plaće više zbog promjene u načinu knjiženja (ukidanje konta 193- Unaprijed plaćeni rashodi), kao i povećanje osnovice za plaće, što je dodatno utjecalo na rast ukupnih rashoda.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.418,16 | 5.684,29 | 166,3 |

Rashodi za uredski i ostali materijala povećani su za 66,3% u odnosu na prethodno polugodišnje razdoblje. Povećanje je rezultat veće potrebe za uredskim priborom, priborom za čišćenje te posebno na veću nabavu raznog potrošnog materijala za Radni centar, gdje korisnici svakodnevno koriste materijale različite aktivnosti i radionice.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 980,41 | 1.851,64 | 188,9 |

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećani su za 88,9% u odnosu na prethodno polugodišnje razdoblje. Povećanje je rezultat realizacije niza manjih popravaka u zgradi Centra, koji su bili planirani još prošle godine ali su provedeni u tekućem razdoblju.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.587,05 | 6.917,51 | 435,9 |

U odnosu na prethodno razdoblje, rashodi za intelektualne usluge povećani su za 335,9%. Razlog je što se od kraja 2024. godine trošak mentora za usluge radnog osposobljavanja na konkretnom radnom mjestu knjiži kao ugovori o djelu na konto intelektualnih usluga, dok su prethodno bili evidentirani pod ostalim uslugama. Promjena proizlazi iz drugačijeg načina knjiženja.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.295,00 | 0,00 | 0 |

U prvom polugodištu nisu realiziranu rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, jer je njihova provedba planirana za drugo polugodište, u skladu s godišnjim planom i rasporedom nabave.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | UKUPAN VIŠAK PRIHODA (šifre X067-Y034) | X004 | 502.402,62 | 784.875,57 | 156,2 |

Ukupni višak prihoda u 2025. godini porastao je za 56,2% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je posljedica većih planiranih prihoda, koji se odnose na cijelu godinu, dok su rashodi iskazani samo za prvo polugodište, što je utjecalo na rast ukupnog viška u ovoj fazi izvještavanja.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 9221x, 9222x | Višak prihoda - preneseni (šifre 92211+92212-92221-92222) | 9221x,9222x VP | 220.891,27 | 118.406,34 | 53,6 |

Preneseni višak prihoda za 2025. godinu manji je u odnosu na prethodno razdoblje za 46,4%. Smanjenje je posljedica većih rashoda ostvarenih u 2024. godini, što je smanjilo iznos koji se mogao prenijeti u 2025. godinu.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 723.293,89 | 903.281,91 | 124,9 |

Višak prihoda raspoloživ za sljedeće razdoblje povećan je za 24,9% u odnosu na prethodnu godinu, što je rezultat većeg prenesenog viška i rasta ostvarenih prihoda u tekućem razdoblju.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 128,74 | - |

Dospjela obveza odnosi se na račun za uslugu odvoza otpada koji je zapriman nakon isteka roka dospijeća navedenog na računu. Zbog kašnjenja u dostavi računa od strane dobavljača, plaćanje nije bilo moguće izvršiti u roku.