

RKP broj	7114
Naziv obveznika	CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI LIPIK
Razina	11

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE I - XII 2025.

CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI LIPIK je ustanova za smještaj djece bez odgovarajuće roditeljske skrbi.

Centar je javna ustanova socijalne skrbi čiji osnivač je Republika Hrvatska, a prava i dužnosti osnivača obavlja Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike.

Djelatnost Centra je pružanje socijalnih usluga djeci i mlađim punoljetnim osobama bez roditelja ili bez odgovarajuće roditeljske skrbi, te djeci i mlađim punoljetnim osobama koji imaju i teškoće mentalnog zdravlja, ukoliko se usluga vezana uz teškoće mentalnog zdravlja može osigurati u Centru, kod drugog pružatelja usluga ili u zdravstvenoj ustanovi koje obuhvaća privremeni smještaj i poludnevni boravak. Također ustanova pruža usluge savjetovanja, psihosocijalne podrške, stručne pomoći i nadzora i uslugu rane intervencije.

Na koncu 2025. godine Centar ima 199 korisnika, od kojih 38 smještaj, 12 organiziranom stanovanju uz sveobuhvatnu podršku, 21 na poludnevnom boravku (usluga 4 - 5 sati radnim danom), usluga savjetovanja 2 korisnika, mjere intenzive pomoći i nadzora 10 korisnika, te 39 korisnika stručne procjene, usluga psihosocijalne podrške 45 korisnika, kao i usluga rane razvojne podrške 32 korisnika.

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja je 76, od toga 58 stručnih (3 psiholog, 3 socijalni radnik, 1 logoped, 1 socijalni pedagog, 1 fizioterapeut, 1 rehabilitator i 30 odgajatelja, 2 voditelja mjera nadzora, te 2 medicinske sestre, 3 obiteljska suradnika, 11 suradnika u odgoju), zatim 1 ravnatelj ustanove, te 5 zaposlenika na pravnim, računovodstvenim poslovima (1 skladištar, 2 računovodstvena referenta, 1 tajnik/ pravnik ustanove, te 1 voditeljica odjela pravnih/računovodstvenih poslova) te 12 radnika pomoćno tehničkim poslovima (3 kuhara, 2 pomoćna radnika u kuhinji, 1 kućni majstor, 2 vozača, 3 čistačice, 1 pralja).

Centar vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Poslovanje Centra se odvija putem jedinstvenog računa riznice koji je otvoren u Ministarstvu.

Voditeljica odjela pravnih i računovodstvenih poslova, Suzana Feldvebl, mag. oec- sastavlja financijske izvještaje.

Ravnatelj, Ivan Pušćenik, socijalni radnik, je zakonski predstavnik Centra.

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	2.192.903,62	2.707.107,72	123,4
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.937.075,95	2.650.456,69	136,8
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	255.827,67	56.651,03	22,1
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	254.716,52	303.523,16	119,2
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	254.716,52	303.523,16	119,2
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 FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	246.872,13	-

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	2.192.903,62	2.707.107,72	123,4

Povećanje prihoda poslovanja od 23,4 % odnosi se na povećanje broja usluga, kao i zaposlenih u odnosu na 2024.godinu.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
652	Prihodi po posebnim propisima (šifre 6521 do 6528)	652	2.001,89	1.292,66	64,6

Smanjenje prihoda od uplata participacija za 35,4 % koje ovisi o uplatama skrbnika, za što im je poslano preko nadležnih CSS opomena za neplaćanje dugova prema sudskim rješenjima.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	18.171,91	15.097,51	83,1

Smanjenje prihoda od donacija, vidljivo u 2025 u odnosu na 2024, ovisi o donatorima koliko žele uplatiti.

Bilješka 5.

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	3.400,25	5.407,51	159,0

Povećanje prigoda od prehrane za 59% odnosi se na prehranu u čajnoj kuhinji, koja ovisi o broju obroka koji se konzumiraju.

Bilješka 6.

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	14.771,66	9.690,00	65,6

Smanjenje prihoda od donacija koje ovise o uplatama donatorima, u 2025 u odnosu na 2024, bilježi se pad o 34,4 % prigoda od donacija.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673)	67	2.153.193,10	2.686.569,80	124,8

Povećanje prihoda od proračuna, odnosi se na 24,8 % više rashoda u 2025 u odnosu na 2024, na što je utjecao rast ustanove, broja zaposlenih kao i broja usluga pruženih potrebitim korisnicima.

Bilješka 8.

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	233.322,67	252.643,30	108,3

Povećanje ulaganja u ustanovu putem ulaganja u infrastrukturu, obnavljanje dotrajalih površina, unutarnji podovi od gumirane podloge u hodnicima zamjena dotrajalih pločica te vanjske staze, nastavak obnove. Zatim uređaji i oprema, te namještaj za nove lokacije, stanovi Novska i stanovima Pakrac, za smještaj djece te poludnevni boravak.

Sve to dovodi do povećanja prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 8,30% u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka 9.

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	1.937.075,95	2.650.456,69	136,8

Rashodi su povećani u donosu na 2024 godinu za 36,8 % sukladno rastu ustanove, usluga i djelatnika.

Bilješka 10.

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	1.498.355,39	2.112.219,09	141,0

Rashodi za zaposlene povećani su zbog povećanja plaća kao i broja zaposlenih radnika u 2025. u odnosu na 2024.godinu.

Bilješka 11.

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	201.624,07	280.247,43	139,0

Doprinosi za zaposlene povećali su se za 39 % zbog povećanja plaća zaposlenih u odnosu na 2024.godinu.

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	396.701,85	488.768,68	123,2

Materijalni rashodi su povećani za 23,2 % u odnosu na 2024.godinu zbog povećanja ulaganja u širenje socijalnih usluga.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
321	Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214)	321	67.927,17	91.156,04	134,2

Naknade troškova zaposlenima povećane su za 34,2 % zbog većeg broja zaposlenih u odnosu na 2024. godinu te zbog prijevoza djelatnika na posao iz daljih mjesta.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
322	Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)	322	255.282,90	281.427,34	110,2

Rashodi za materijal i energiju povećani su za 10,20 % zbog većeg troška energije otvaranjem nove lokacije u Pakracu, te većeg broja djece na smještaju.

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	2.753,47	6.010,71	218,3

Povećanje rashoda za službenu, radnu zaštitnu odjeću i obuću povećani su za 118,30 % zbog prava svih novozaposlenih kao i postojećih djelatnika na zaštitnu obuću i odjeću.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
323	Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)	323	69.047,83	111.114,97	160,9

Rashodi za usluge povećani su za 60,90 % zbog svih novih lokacija kao i održavanja postojećih lokacija, izdavanja novih licenci za otvaranje novih smještajnih jedinica kao i porelicenciranja i redovnih produženja licenci za postojeće lokacije.

Bilješka 17.

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	4.443,95	5.070,33	114,1

Povećanje ostalih nespomenutih rashoda poslovanja odnosi se na 14,1 % povećanje potreba u 2025.godini.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	593,29	739,92	124,7

Financijski rashodi povećani su za 24,7 % zbog većeg broja transakcija po računu, te povećanje naknada za plarni promet češćim dizanjem gotovine po blagajni za povećane potrebe djece, školske i ostale potrebe u gotovini.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
343	Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434)	343	593,29	739,92	124,7

Povećanje transakcija po računu za 24,7 % u skladu sa povećanim potrebama djece na smještaju, po uputi razrednika, i ostale potrebe korisnika.

Bilješka 20.

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	40.015,53	47.877,34	119,6

Povećanje naknada za 19,60 % donosi se na povećanje kulturno zabavnih potrebe, izleta te ljetovanja djece koji rastu u skladu sa potrebama broja djece kao i širenjem usluga i korisnika ustanove.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (šifre 3721 do 3723)	372	40.015,53	47.877,34	119,6

Povećanje kulturno- zabavnih potreba kao i prijevoza djece na ljetovanje, povećani su većim brojem djece na smještaju, te potrebom organiziranja vanjske usluge prijevoza djece na ljetovanje.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	254.716,52	303.523,16	119,2

Povećani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2025.godini za 19,20 % zbog povećanja konstantnog ulaganja u dotrajale stvari i inventar u ustanovi, te otvaranjem novih lokacija u Novskoj i Pakracu za smještaj djece.

Bilješka 23.

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	41.277,06	99.379,82	240,8

Povećani su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2025 u odnosu na 2024.godinu zbog ulaganja u nove lokacije, kupovina namještaja i uređaja za potrebe smještaja u skladu sa licencama za otvaranje novih lokacija u Pakracu i Novskoj.

Bilješka 24.

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	40.727,06	83.019,32	203,8

Povećanje od 103,80 % rashoda za nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene odnosi se na povećanje ulaganja u nove lokacije za širenje usluge smještaja u 2025.godini.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifre 451 do 454)	45	213.439,46	204.143,34	95,6

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini smanjeni su malo za 4,4 % i oni ovise o dobivenim suglasnostima u nivou godine za koju se traže sredstva.

Bilješka 26.

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	254.716,52	303.523,16	119,2

Manjak prihoda od nefinancijske imovine za 19,20 % odnosi se na završetak radova na postavljanju podova u prosicu, te ispostavljenom računu sa 31.12.2025. godine za što je taj dio manjka evidentiran zbog novog načina prikazivanja i izrade po metodologiji i uputama Ministarstva financija za 2025.godinu gdje prikazujemo 13 rashoda i 13 plaća, a evidentiramo 12 uplata.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI PRIHODI (šifre 6+7)	X067	2.192.903,62	2.707.107,72	123,4

Ukupni prihodi povećani su za 23,4 % u odnosu na 2024.godinu. Razlog je u širenju ustanove, broja korisnika i djelatnika te većim proračunom u odnosu na 2024.godinu i većim potrebama ustanove u skladu sa planom razvoja i rasta te širenja usluga.

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI RASHODI (šifre Z005+4)	Y034	2.191.792,47	2.953.979,85	134,8

Povećani su rashodi za 34,8 % zbog povećanja potreba u odnosu na 2024. rastom i širenjem ustanove, korisnika, djelatnika i lokacija.

Bilješka 29.

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	246.872,13	-

Manjak prihoda u odnosu na 2024.godinu u kojoj nismo imali manjak već višak prihoda, kao i svim dosadašnjim godinama u nizu je u tome što je po uputi Riznice i Ministarstva financija

izašla nova metodologija izrade završnog računa, te je iskazan manjak koji se odnosi na 13 trošak plaće za 12.mjesec koja je isplaćena 09.01.2026. godine te računi za prosinac koji su poslani sa 13.01.2026. u Riznicu na plaćanje po uputi Mrosp.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
96, 97	Obračunati prihodi poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni (šifre 96+97)	96,97	297,49	388,49	130,6

Povećanje obračuna prihoda odnosi se na prihod od čajne kuhinje koji je za 30,60 % veći u odnosu na prethodnu godinu isto razdoblje.

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifre X067+8)	X678	2.192.903,62	2.707.107,72	123,4

Povećanje ukupnih prihoda za 23,4 % u odnosu na 2024.godinu odnosi se na povećanje sukladno broju novozaposlenih djelatnika i širenju potreba kao i lokacija za mještaj djece u potrebi.

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5)	Y345	2.191.792,47	2.953.979,85	134,8

Povećanje rashoda i izdataka u postotku od 34,8 % u odnosu na 2024.godinu također se odnosi na povećanje i širenje usluga i broja zaposlenih te lokacija za smještaj djece u potrebi i na uputu Mrosp.

Bilješka 33.

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	157.532,59	0,00	0

Prema novoj metodologiji nemamo više iskazane rashode budućih razdoblja, u 2025 godini.

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 početku izvještajnog razdoblja	11P	63.531,43	40.378,36	63,6

Smanjenje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja je nastalo zbog ranije pristiglih, a naknadno trošenih donacija za potrebe ustanove i uređenja prostora za boravak djece na smještaju.

Bilješka 35.

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	40.378,36	27.972,55	69,3

Stanje novčanih sredstava je smanjeno za 30,7 % zbog trošenja sredstava za plaću pripravnika sukladno ranije pristiglim sredstvima, te zbog korištenja sredstava donacije za uređenje prostora za boravak djece na smještaju.

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	Z007	57,00	76,00	133,3

Povećanje broja zaposlenih od 33,3 % u odnosu na prošlu godinu odnosi se na širenje na nove lokacije za smještaj djece. Brojka i postotak također su povećani i zbog 9 djelatnika/ca na dugotrajnom dopustu (porodiljski dopust, ozljeda na radu i dugotrajno bolovanje).

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	Z009	55,00	67,00	121,8

Povećanje broja zaposlenih za 21,8 % u odnosu na 2024.godinu odnosi se na povećane potrebe lokacija i širenje usluga smještaja djece.

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31214	Otpremnine	31214	0,00	4.435,72	-

Povećanje zbog odlaska 2 djelatnice u mirovinu sukladno ostvarenom stažu.

Bilješka 39.

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	2.648,64	1.894,82	71,5

Smanjenje naknada za bolesti, invalidnost i smrtni slučaj za 28,1 % u odnosu na 2024.godinu zbog isplate u siječnju 2026 naknade za prošlogodišnje razdoblje sukladno pravima po Tku.

Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	32121	50.146,20	69.261,14	138,1

Povećanje naknada za prijevoz zbog većeg broja zaposlenih u 2025 godini.

Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	32361	4.477,42	8.062,76	180,1

Povećanje zdravstvenih pregleda, sistematskog pregleda zaposlenih za 80,1 % zbog više djelatnika kojima je 2 ili 3 godine od zadnjeg sistematskog, te slanja novih zaposlenika na sistematski pregled sukladno pravima po Tku.

Bilješka 42.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32372	Ugovori o djelu	32372	366,83	1.066,46	290,7

Povećanje naknada za ugovor o djelu za 190,70 % zbog potpisivanja ugovora sa psihijatrom i održavanja edukacije za stručne radnike kao i djecu u potrebi, radionica i uputa za rad s djecom s problemima u ponašanju.

Bilješka 43.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
37215	Stipendije i školarine	37215	128,78	1.178,32	915,0

Povećanje stipendija i školarina za djecu prema odluci ravnatelja kojom ustanova plaća auto-školu za svu djecu kad navrš 18 godina, koristeći sredstva donacije ukoliko za neko djet ne bude sredstava preko projekata, na koje se apliciramo kako bi djeca prilikom izlaska iz ustanove mogla pronaći posao potrebna im je auto-škola kao uvjet za zaposlenje u većini natječaja .

Bilješka 44.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
37221	Sufinanciranje cijene prijevoza	37221	3.520,78	11.030,52	313,3

Povećanje se odnosi na 213,3 % veće potrebe za prijevoz djece na more zbog broja sjedala u kombijima, prijevoz osim našim vozilima dogovaramo sa prijevozničkim poduzećem, kako bi svoj djeci koja žele na more to isto i omogućili.

Bilanca

Bilješka 45.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	165.395,26	235.195,18	142,2

Obveze su povećane za 42,20 % u odnosu na prošlu godinu zbog većih izdataka radom ustanove na širenju.

Bilješka 46.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	128.787,93	174.150,05	135,2

Povećanje broja zaposlenih za 35,2 % te plaća djelatnika u postotku 35,2 % većem od prošle godine.

Bilješka 47.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifre 241 do 245)	24	9.177,14	40.162,49	437,6

Obveza se odnosi na novu metodologiju gdje je račun za nabavu nef.imovine u prosincu prikazan kao obveza za plaćanje i trošak.

Bilješka 48.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
242	Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	242	9.177,14	40.162,49	437,6

Prema novoj metodologiji Ministarstva financija.

Bilješka 49.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	41.330,85	-203.452,10	-492,3

Rezultat se odnosi na manjak iskazan zbog nove metodologije izrade završnog računa na uputu Ministarstva financija da se plaća za 12/2025 isplaćenja 09.01.2026 te računi za 12/2025 koje šaljemo sa 13.01.2026 knjiže kao manjak prihoda, 13 trošak.

Bilješka 50.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
9222	Manjak prihoda i primitaka (šifre 92221 do 92223)	9222	0,00	205.132,07	-

Manjak prihoda zbog nove metodologije na uputu.

Bilješka 51.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92221	Manjak prihoda poslovanja	92221	0,00	205.132,07	-

Manjak urokovan novom metodologijom.

Bilješka 52.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996)	991	2.942,71	10.961,81	372,5

Jamstva za otklanjanje u jamstvenom roku kako slijedi :

- Psc Primorje d.o.o. Rijeka - automobili projekt Esf
- Bonavie d.o.o Osijek - namještaj za nove lokacije
- Mimas usluge d.o.o. Novska- adatacija stan Novska

Izvještaj o obvezama

Bilješka 53.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	235.195,18	-

Obveze se odnose na plaću za 12/2025 te račune dospjele u prosincu 2025.godine.

Bilješka 54.

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	-

Za 2025.godinu nema dospjelih obveza.