

<b>RKP broj</b>	7350
<b>Naziv obveznika</b>	CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI OZALJ
<b>Razina</b>	11

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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	3.543.005,07	4.075.609,40	115,0
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.481.430,92	4.367.557,53	125,5
	<b>MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)</b>	<b>Y001</b>	<b>0,00</b>	<b>291.948,13</b>	-
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	20.934,61	47.351,54	226,2
	<b>MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)</b>	<b>Y002</b>	<b>20.934,61</b>	<b>47.351,54</b>	<b>226,2</b>
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	-
	<b>VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)</b>	<b>X003, Y003</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
	<b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)</b>	<b>Y005</b>	<b>0,00</b>	<b>339.299,67</b>	-

**Manjak prihoda poslovanja:** Prihodi i rashodi nastali u periodu od siječnja do prosinca 2025. godine odnose se na redovno poslovanje Centra. Rashodi su to za zaposlene te svi materijalni, financijski i ostali rashodi zbirno po svim aktivnostima i izvorima financiranja. Glavnina prihoda odnosi se na prihode iz proračuna, slijede prihodi od opskrbnina i participacija te ostali prihodi. Ustanova je iskazala rashode za obveze koje su nastale i odobrene od strane Ministarstva do 31.12.2025. godine bez obzira na to jesu li navedene obveze podmirene i bez

obzira je li nadležni proračun doznačio sredstva za podmirenje navedenih obveza (plaća 12/2025. te ostali odobreni materijalni troškovi). Navedeno je rezultiralo manjkom prihoda poslovanja na IF 11 i IF 43 kao i povećanjem obveza u izvještajnom razdoblju.

S danom 1.1.2025. došlo je do ukidanja podskupine računa 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja - rashodi koji su nastajali kontinuirano (u pravilu mjesečno), i uključivali se u rashode razmjerno broju mjeseci u razdoblju za koje se izvještaj sastavljao. Kontinuirani rashodi budućih razdoblja su zatvoreni odobrenjem odgovarajućih osnovnih računa podskupine 193 te preneseni na rashode zaduženjem odgovarajućih osnovnih računa razreda 3 Rashodi poslovanja.

*Višak prihoda poslovanja – račun 9221100*

11.328,25 eur – višak prihoda poslovanja IF 61 A 790010

16.150,00 eur – višak prihoda poslovanja IF 11 K 618350

7.500,00 eur - višak prihoda poslovanja IF 11 K 618391

18.425,00 eur - višak prihoda poslovanja IF 43 K 618350

*Manjak prihoda poslovanja – račun 9222100*

292.176,66 eur – manjak prihoda poslovanja IF 11 A 734194

5.798,07 eur – manjak prihoda poslovanja IF 43 A 734194

11.328,25 eur – manjak prihoda poslovanja IF 61 A 790010

378,12 eur – manjak prihoda poslovanja IF 31 A 790010

42.641,12 eur – manjak prihoda poslovanja IF 52 A 790010

126,38 eur – manjak prihoda poslovanja IF 561 A 799010

22,30 eur – manjak prihoda poslovanja IF 12 A 799010

3.998,30 eur – manjak prihoda poslovanja IF 561 T 795014

210,43 eur – manjak prihoda poslovanja IF 12 T 795014

**Manjak prihoda od nefinancijske imovine:** Dobivena kapitalna sredstva su klasificirana kao prihodi redovnog poslovanja razreda 6 te su iskorišteni za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 . Centar Ozalj je potkraj 2024. godine zaprimio novčanu pomoć Grada Karlovca na ime sufinanciranja opremanja stana za pružanje usluge organiziranog stanovanja za djecu s teškoćama u razvoju te je početkom 2025. godine nabavljen sitni inventar, didaktička oprema i oprema. U sklopu projekta s partnerom UNICEF Hrvatska pod nazivom: „Jačanje kapaciteta pružatelja usluga za djecu s teškoćama u razvoju“, za razvoj usluga u Ličko-senjskoj županiji u svibnju i srpnju 2025. su doznačene FACE isplate te se dalje opremao prostor za potrebe rane intervencije u Gospiću. Uz suglasnost Ministarstva Centar je nabavio bijelu tehniku za potrebe organiziranog stanovanja, ugovorio nabavu usluge projektne dokumentacije konstruktivnog ojačanja upravne zgrade na Jaškovu, preuređenja radnog prostora za izvaninstitucionalne usluge u Karlovcu te nabavu građevinskog zemljišta za izgradnju kuće za potrebe organiziranog stanovanja.

*Manjak prihoda od nefinancijske imovine – račun 9222200*

16.150,00 eur – manjak prihoda od nefinancijske imovine IF 11 K 618350

7.500,00 eur - manjak prihoda od nefinancijske imovine IF 11 K 618391

18.425,00 eur - manjak prihoda od nefinancijske imovine IF 43 K 618350

3.405,83 eur - manjak prihoda od nefinancijske imovine IF 52 A 790010

1.870,71 eur – manjak prihoda od nefinancijske imovine IF 61 A 790010

**Bilješka 2.**

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	51.123,93	0,00	0

Centar Ozalj je u 2024. sklopio dva nova Ugovora o dodjeli potpore za pripravištvo u javnim službama s HZZ-om koji je doznačio sredstva u iznosu od 51.913,32 eur za sufinanciranje zapošljavanja 2 pripravnika. Oba ugovora su zaključenja u studenom 2025. godine.

**Bilješka 3.**

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	22.314,42	19.204,59	86,1

U 2024. i 2025. su uplaćene potpore za ekološki uzgoj od strane APPRRR-a koje se evidentiraju kao Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna.

Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika se odnose na nabavu građevinskog zemljišta uz suglasnost Ministarstva.

**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	13.811,04	38.358,06	277,7

Zaprimljene novčane donacije u siječnju i prosincu 2025.

I u 2025. se nastavio Projekt s partnerom UNICEF Hrvatska pod nazivom: „Jačanje kapaciteta pružatelja usluga za djecu s teškoćama u razvoju“, za razvoj usluga u Ličko-senjskoj županiji te su doznačene isplate.

Centar je zaprimio i donaciju Perkins International za potrebe edukacije osoblja u radu s djecom s višestrukim teškoćama, rane intervencije, nabavku didaktičkog materijala i sl.

Tekuće donacije fizičkih i pravnih subjekata za potrebe organizacije utrke Run of Heart 2025.

#### Bilješka 5.

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	0,00	23.650,00	-

Uz suglasnost Ministarstva Centar je nabavio bijelu tehniku za potrebe organiziranog stanovanja te ugovorio nabavu uslugu izrade projektne dokumentacije za preuređenje radnog prostora za izvaninstitucionalne usluge u Karlovcu.

#### Bilješka 6.

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	2.780.922,98	3.575.152,71	128,6

Povećani izdaci troškova za zaposlene zbog povećanja broja zaposlenika, povećanja visine osnovice – plaće za redovan rad, dodataka na posebne uvijete rada, ostalih rashoda za zaposlene, doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje.

#### Bilješka 7.

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	88.912,29	110.327,81	124,1

Prisustvovanje seminarima i edukacijama u nešto većem opsegu nego u protekloj godini te je više sredstava potrošeno u kategoriji seminara, savjetovanja i simpozija. Troškovi službenih putovanja vezani su uz smještaj na službenom putu, troškove parkiranja, nadoplate ENC uređaja, dnevnice zaposlenicima...

### Bilješka 8.

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	7.830,95	5.437,32	69,4

Veliki izdaci su potrebni zbog stalnog tekućeg održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme te nabavki materijala za popravke i uređenja istih. U protekloj godini je u istom razdoblju potrošeno više sredstava na materijal i usluge u odnosu na ovu godinu.

### Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3225	Sitni inventar i autogume	3225	3.920,85	10.815,31	275,8

U kategoriji sitnog inventara je potrošeno više sredstava u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Centar Ozalj je potkraj 2024. godine zaprimio novčanu pomoć Grada Karlovca na ime sufinanciranja opremanja stana za pružanje usluge organiziranog stanovanja za djecu s teškoćama u razvoju te je početkom 2025. godine nabavljen sitni inventar, didaktička oprema i ostala oprema. Nabavljeni su novi telefonski uređaji, te auto gume.

### Bilješka 10.

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	45.148,85	39.207,42	86,8

Veliki izdaci su potrebni zbog stalnog tekućeg održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme te nabavki materijala za popravke i uređenja istih. U protekloj godini je u istom razdoblju potrošeno više sredstava na materijal i usluge u odnosu na ovu godinu.

### Bilješka 11.

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	2.041,88	5.213,00	255,3

Sredstava potrošena na objavljivanja natječaja za radno mjesto u Narodnim novinama te na usluge promidžbe tijekom predstavljanja projekta.

### Bilješka 12.

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	19.691,15	4.651,91	23,6

U 2024. godini su bili povećani izdaci zbog troškova obaveznih zdravstvenih pregleda zaposlenika (sanitarne iskaznice), kao i utvrđivanja zdravstvene sposobnosti novozaposlenih. Također su svi zaposlenici obavili sistematski pregled.

### Bilješka 13.

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	6.335,20	15.372,25	242,6

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine potrošeno je više na stavci ostalih intelektualnih usluga. Redovni izdaci vezani uz poslove zaštite na radu, osposobljavanja i ispitivanja, troškova javnobilježničkih usluga te usluga savjetovanja i stručne pomoći vezanih uz provođenje projektnih aktivnosti.

### Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	1.487,91	2.200,60	147,9

Centar Ozalj je u 2023. i 2024. dobio nova vozila, te su se samim time povećali i troškovi usluga pri registraciji prijevoznih sredstava kao i ugovaranje premija osiguranja prijevoznih sredstava za obavezno osiguranje od automobilske odgovornosti, kasko osiguranje te osiguranje od posljedica nesretnog slučaja (nezgode).

### Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	2.713,56	2.648,54	97,6

Centar Ozalj je u 2023. i 2024. dobio nova vozila, te su se samim time povećali i troškovi usluga pri registraciji prijevoznih sredstava kao i ugovaranje premija osiguranja prijevoznih sredstava za obavezno osiguranje od automobilske odgovornosti, kasko osiguranje te osiguranje od posljedica nesretnog slučaja (nezgode).

### Bilješka 16.

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	1.524,46	2.969,76	194,8

Mjesečni obračuni novčanih naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. I za 2024. i 2025. godinu je sklopljen Ugovor o poslovnoj suradnji u svrhu ispunjenja zamjenske kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom.

U skladu s okružnicom RTV pristojbe su evidentirane na računu 3295900 Ostale pristojbe i naknade.

### Bilješka 17.

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	195,36	580,08	296,9

Troškovi dostava sitnog inventara, didaktičke opreme i opreme.

### Bilješka 18.

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	14.895,49	21.431,34	143,9

Korisnici poludnevnog boravka su krenuli sa svojim aktivnostima te su povećani izdaci u kategoriji pomoći za prijevozne troškove korisnika, kulturno zabavnih potreba i ljetovanja korisnika.

## Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
92211	Višak prihoda poslovanja - preneseni	92211	15.391,84	51.761,45	336,3

Razlike u prenesenim rezultatima nastale su jer su se računi skupine 922 mijenjali tijekom 2025. godine. Do razlika je došlo zbog knjiženja odluke o raspodjeli rezultata – Centar je u 2024. financirao nabavu dugotrajne imovine od prenesenog viška sredstava iz 2023. godine IF61 A790010. Došlo je i do povrata sredstava primljenih prethodnih godina - povrat neiskorištenih sredstava za plaće pripravnika koja je Centar zaprimio krajem 2024. godine i koja su bila knjižena na računu 6341400 Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a (Sufinanciranje zapošljavanja pripravnika temeljem Ugovora o dodjeli potpore za pripravništvo u javnim službama od strane HZZ-a). Također je plaća za pripravnike 12/2024. knjižena kao trošak i obaveza 2024., umanjujući time i rezultat poslovanja na IF52 A790010 2024. godine, a stvarna isplata je bila u 01/2025. godine.

## Bilješka 20.

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	20.934,61	47.351,54	226,2

Centar Ozalj je potkraj 2024. godine zaprimio novčanu pomoć Grada Karlovca na ime sufinanciranja opremanja stana za pružanje usluge organiziranog stanovanja za djecu s teškoćama u razvoju te je početkom 2025. godine nabavljen sitni inventar, didaktička oprema i oprema. Iz sredstava UNICEF i Perkins International nastavilo se opremanje prostora za potrebe rane intervencije u Gospiću.

Uz suglasnost Ministarstva Centar je nabavio bijelu tehniku za potrebe organiziranog stanovanja, ugovorio nabavu usluge projektne dokumentacije konstruktivnog ojačanja upravne zgrade na Jaškovu, preuređenja radnog prostora za izvaninstitucionalne usluge u Karlovcu te nabavu građevinskog zemljišta za izgradnju kuće za potrebe organiziranog stanovanja.

## Bilješka 21.

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	265.618,07	0,00	0

S danom 1.1.2025. došlo je do ukidanja podskupine računa 193 – *Kontinuirani rashodi budućih razdoblja* - rashodi koji su nastajali kontinuirano (u pravilu mjesečno), i uključivali se u rashode razmjerno broju mjeseci u razdoblju za koje se izvještaj sastavljao. Kontinuirani rashodi budućih razdoblja su zatvoreni odobrenjem odgovarajućih osnovnih računa podskupine 193 te preneseni na rashode zaduženjem odgovarajućih osnovnih računa razreda 3 *Rashodi poslovanja*.

## Bilanca

### Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (šifre 051 do 056)	05	68.911,59	95.887,59	139,1

Ostali građevinski objekti u pripremi – račun 0511900 iznosi 95.887,59 eur. Za cijelo vrijeme izgradnje građevinskog objekta, vrijednost ulaganja – privremene građevinske situacije se kumulativno evidentiraju na skupinu 05. Građevinski su to radovi za izgradnju gospodarske zgrade te projektna dokumentacija za ojačanje zidova upravne zgrade na Jaškovu, preuređenja radnog prostora za izvaninstitucionalne usluge u Karlovcu te kupnja zemljišta za izgradnju kuće za potrebe organiziranog stanovanja.

### Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
11	Novac u banci i blagajni (šifre 111+112 do 114)	11	64.064,24	15.298,61	23,9

Stanje novčanih sredstava u banci i blagajni iznosi 15.298,61 eur, a sastoji se od:

- 1,07 eur – pasivna kamata IF 11; biti će doznačena u Državni proračun u 01/2025.
- 10.764,71 eur – neutrošena sredstva donacija IF61
- 3.575,42 eur – neutrošena sredstva od prodaje vlastitih proizvoda, ostatak poticaja od eko proizvodnje te prijevoza koje korisnici dobivaju za radne aktivnosti IF31
- 605,93 eur – poticaji za eko proizvodnju IF52

- 351,48 eur – ostatak naplate jamstva te neizravnih troškova dobivenih za provođenje Projekta Europskog fonda za regionalni razvoj „Poboljšanje infrastrukture za pružanje socijalnih usluga u zajednici u Centru za pružanje usluga u zajednici Ozalj“; KK.08.1.3.01.0002 ( IF563 i 12, A 791011 )

#### Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	10.665,77	4.565,42	42,8

Ostala potraživanja iznose 4.565,42 eur. Potraživanja su to za naknade koje se refundiraju – račun 12911 - potraživanja za bolovanje od HZZO-a koja nisu zatvorena za 2025. godinu.

#### Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	169	6.187,14	5.972,53	96,5

Podskupina 169 – Ispravak vrijednosti potraživanja – račun 1691100 iznosi 5.972,53 eur. Sukladno čl. 37.a Pravilnika o računovodstvu u 2022. je proveden ispravak vrijednosti potraživanja uzimajući u obzir kašnjenje u naplati preko godinu dana i to ako se s naplatom potraživanja kasni iznad 3 godine, vrijednost potraživanja je ispravljena po stopi od 100%. Radilo se o dugovanju dvoje korisnika koji su preseljeni u druge Ustanove još 2015. odnosno 2016. godine. U 2022. godini za jednog korisnika je podmiren dio dugovanja u iznosu od 5.000,00 kn. U 2025. je donesena odluka o otpisu duga za jednog od korisnika te je isto isknjiženo iz evidencije potraživanja i ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 214,61 eur.

#### Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) (šifre 191 do 193)	19	265.618,07	0,00	0

S danom 1.1.2025. došlo je do ukidanja podskupine računa 193 – *Kontinuirani rashodi budućih razdoblja* - rashodi koji su nastajali kontinuirano (u pravilu mjesečno), i uključivali se u rashode razmjerno broju mjeseci u razdoblju za koje se izvještaj sastavljao. Kontinuirani rashodi budućih razdoblja su zatvoreni odobrenjem odgovarajućih osnovnih računa podskupine 193 te preneseni na rashode zaduženjem odgovarajućih osnovnih računa razreda 3 *Rashodi poslovanja*.

### Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
239	Ostale tekuće obveze	239	11.647,42	0,00	0

Novim pravilnikom otvorena je skupina 27 – obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode. Stanja na dan 31.12.2024. na osnovnim računima 23953 i 23958 su prenijeti u početno stanje 1.1.2025. na odgovarajuće novootvorene osnovne račune 2721 i 2761 . Ostao je jedino osnovni račun 23954 – Ostale nespomenute obveze.

### Bilješka 28.

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	2.229,35	-

Novim pravilnikom otvorena je skupina 27 – obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode. Stanja na dan 31.12.2024. na osnovnim računima 23953 i 23958 su prenijeti u početno stanje 1.1.2025. na odgovarajuće novootvorene osnovne račune 2721 i 2761 . Ostao je jedino osnovni račun 23954 – Ostale nespomenute obveze.

Skupinu 2761 – obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun čine:

- 2.228,28 eur – obveze prema riznici za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a
- 1,07 eur – obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun - kamate

### Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	56.031,38	-287.538,22	-513,2

Pri utvrđivanju rezultata na kraju godine se postupilo prema čl. 214.-215. Pravilnika o proračunskom računovodstvu te su provedene četiri faze. Za utvrđivanje rezultata je provedena 1. faza – *Zatvaranje računa razreda 6, 3 i 4*. Nakon toga je uslijedila 2. faza - *Utvrdjivanje rezultata tekuće godine* - viška ili manjka prihoda po svakoj od aktivnosti i izvorima financiranja. Zatvoreni su tako računi razreda 6, 3 i 4 te iskazan višak ili manjak po svakoj od aktivnosti i izvorima financiranja preko obračuna prihoda i rashoda. Kod 3. faze odrađeno je –

*Prebijanje računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama s prenesenim rezultatima iz prethodne godine. Nakon toga je provedena 4. faza koja se odnosi na obveznu korekciju rezultata. Dobivena kapitalna sredstva su klasificirana kao prihodi redovnog poslovanja razreda 6 te su iskorišteni za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 ( 6392 – Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna, IF43 - K618350; 6632 – Kapitalne donacije, IF61 - A790010; 67121 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, IF11 - K618391, IF11 - K618350). Kapitalni prijenosi sredstava evidentirani su na prihode redovnog poslovanja u razredu 6 te su utjecali na rezultat redovnog poslovanja – višak prihoda poslovanja, iako su u stvarnosti financirani za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.*

### Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996)	991	229.041,51	319.094,95	139,3

Kod izvanbilančnih zapisa vodi se popis ugovornih odnosa – *Evidencija danih i primljenih jamstava i garancija.*

Popis je to ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina – primljena su to jamstva za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku te za uredno ispunjenje ugovora nakon provedenih postupaka javne nabave u sklopu provedbe Projekta: „Poboljšanje infrastrukture za pružanje socijalnih usluga u zajednici u Centru za pružanje usluga u zajednici Ozalj“; KK.08.1.3.01, Projekta: „ Podrška za neovisnost“; UP.02.2.2.12.0001 te javljanja na Poziv "Unapređivanje infrastrukture za pružanje socijalnih usluga u zajednici osobama s invaliditetom kao podrška procesu deinstitucionalizacije" Trenutna vrijednost dobivenih jamstava i drugih instrumenata osiguranja iznosi 213.538,41 eura. Drugi dio evidencije se odnosi na popis ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza – dana su to jamstva za uredno plaćanje zakupnine do prestanka ugovora. Centar je u ulozi Zakupnika dao garantne pologe u obliku zadužnica za uredno plaćanje zakupnina za poslovne prostore do prestanka ugovora u ukupnoj vrijednosti 13.000,00 eura.

U kategoriji tuđa imovina dobivena na korištenje vodi se pisac dobiven u zamjenu za stari koji nakon kvara nije bio popravljiv. Njegova vrijednost je 547,83 eur.

Kod izvanbilančnih zapisa vodi se i potraživanje po ugovorima o dodijeljenim bespovratnim sredstvima iz EU fondova. Unesena je tako ukupna vrijednost dodijeljenih bespovratnih sredstava na temelju Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za Projekt "Odmor od skrbi u Centru za pružanje usluga u zajednici Ozalj", SF.6.4.11.01.002 u iznosu od 102.493,52. U 2025. su podnesena dva Zahtjeva za nadoknadom sredstava koja su i odobreno u ukupnom potraživanom iznosu. Tako je do 31.12.2025. ukupno odobreno 10.484,81 eura.

## Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

### Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
10	Socijalna zaštita (šifre 101+102+103+104+105+106+107+108+109)	10	3.502.365,53	4.414.909,07	126,1

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadržava rashode poslovanja (razred 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) iskazane prema funkcijama u koje su utrošeni. Na ovim pozicijama uneseni su ukupni rashodi u iznosu od 4.414.909,07 eur ostvareni u 2025. godini prema funkcijskoj klasifikaciji.

## Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

### Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Neproizvedena dugotrajna imovina	P002	97.257,98	97.257,98	100

U izvještaj o promjenama u vrijednosti i u obujmu imovine i obveza uneseno je sa računa 9151100 – Promjena u vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine iznos od 51,43 eur. Do promjene u vrijednosti imovine došlo je uslijed rashodovanja dugotrajne nefinancijske imovine. Te iznos od 97.206,55 eur, koji se odnosi na ispravak vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine. Promjene su to koje se odnose na smanjenje sadašnjih vrijednosti imovine.

#### *OPIS PROMJENA:*

#### **9151100 – Promjena u vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine**

Rashodovanje dugotrajne imovine - 51,43 eur - Smanjenje vrijednosti imovine - šifra P002 - Neproizvedena dugotrajna imovina

Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine - 97.206,55 eur - Smanjenje vrijednosti imovine - šifra P002 - Neproizvedena dugotrajna imovina

## Izvještaj o obvezama

### Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	308.022,23	-

Iznos od 308.022,23 eur predstavlja potražni saldo računa obveza na dan 31.12.2025. godine koji dopijeva na plaćanje u budućim razdobljima. Obveze su to nastale zaključno sa 31.12.2025. godine, ali nisu plaćene do 31.12.2025. godine

Iznos od 308.022,23 eur sastoji se od:

- 278.924,26 eur – plaća za 12/2025. nije dospjela u 12/2025. godini jer dopijeva tek u 01/2026. godini i iskazuje se kao nedospjela obveza na šifri ND23 Obveze za rashode poslovanja
- 998,44 eur – ostale obveze za zaposlene – jubilarna nagrada i regres, isplata 01/2026.
- 7.185,49 eur – naknade za prijevoz na posao i s posla za 12/2025., isplata 01/2026.
- 8.406,90 eur – obveze za podmirenje računa za materijal i energiju 12/2025., biti će plaćene u 01/2026. godini (obveze za rashode za materijal i energiju - skupina 2322)
- 9.485,68 eur – obveze za podmirenje računa za usluge 12/2025., biti će plaćene u 01/2026. godini (obveze za rashode za usluge - skupina 2323)
- 388,00 eur – obveze za novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za 12/2025. ( dio obveza za rashode - skupina 2329)
- 404,11 eur – obveze za premije osiguranja ( dio obveza za rashode - skupina 2329)
- 2.229,35 eur – nedospjele međusobne obveze proračunskih korisnika (obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun - skupina 2761 – refundacije bolovanja, povrat-kamate)

### Bilješka 34.

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	3.900,97	-

Obveze koje su dospjele do 31.12.2025. Podatak koji se unosi je potražni saldo obveza ovisno o prekoračenju roka dospelja. Stanje neplaćenih obveza koje su imale datum dospelja do 31.12.2025. iznosi 3.900,97 eur. Obveze su to za materijalne rashode – usluge za tekuće investicijsko održavanje, komunalne usluge, toplanu, zdravstvene preglede zaposlenika te ostale računalne usluge. Računi su to koji su pristigli nakon 13. prosinca (zatvaranje Riznice) te su isti poslane na naplatu u siječnju 2026. godine.

## Bilješka 35.

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	304.121,26	-

Obveze nastale zaključno s 31.12.2025., ali nisu dospjele u 12/2025. godini. Podatak koji je unesen predstavlja potražni saldo računa obveza na 31.12.2025. godine koji dopijeva na plaćanje u budućim razdobljima (01/2026.) Stanje nedospjelih obveza se sastoji od obveza za rashode poslovanja – skupina 23 u iznosu od 301.891,91 eur te međusobnih obveze proračunskih korisnika skupina 2761 u iznosu od 2.229,35 eur.

## Bilješka 36.

### EU izvještaj

**Projekt:** Odmor od skrbi u Centru za pružanje usluga u zajednici Ozalj, SF.6.4.11.01.0022

**Izvori financiranja:** 561 - Europski socijalni fond plus, 12 - Sredstva učešća za pomoći

**Aktivnost:** T 795014 PULJP 2021.-2027.

Ukupna vrijednost projekta je 102.493,52 €, koja se u cjelokupnom iznosu financira sredstvima Europske unije iz Europskog socijalnog fonda plus, Operativni program Učinkoviti ljudski potencijali 2021.-2027. Razdoblje provedbe projekta je od 16. travnja 2025. do 15. listopada 2026. godine.

Cilj projekta je pružiti inovativnu socijalnu uslugu odmor od skrbi osobama koje skrbe o članu kućanstva koji je ovisan o njihovoj podršci (osobe koje imaju priznato pravo na status roditelja njegovatelja/njegovatelja za njegu djeteta s teškoćama u razvoju i/ili osobe s invaliditetom) na području Karlovačke županije. Za pružanje usluge odmora od skrbi zaposlit će se 1 asistent i 1 asistent-njegovatelj.

U 2025. godini podnesena su i odobrena dva Zahtjeva za nadoknadom sredstava u ukupnom iznosu od 10.484,81 eura, oba u cijelosti prihvatljiva.