

<b>RKP broj</b>	7325
<b>Naziv obveznika</b>	CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI ZAGREB-DUGAVE
<b>Razina</b>	11

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA RAZDOBLJE  
I - XII 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	4.669.674,90	5.542.803,81	118,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	4.587.277,09	5.786.168,95	126,1
	<b>MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)</b>	<b>Y001</b>	<b>0,00</b>	<b>243.365,14</b>	<b>-</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	44.365,52	205.737,64	463,7
	<b>MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)</b>	<b>Y002</b>	<b>44.365,52</b>	<b>205.737,64</b>	<b>463,7</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>-</b>
	<b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)</b>	<b>Y005</b>	<b>0,00</b>	<b>449.102,78</b>	<b>-</b>

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025.g. ukupni prihodi poslovanja (šifra 6) ostvareni su u iznosu 5.542.803,81 eura, odnosno 18,7% viši su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ukupni prihodi poslovanja u najvećem dijelu su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja. Na povećanje ukupnih prihoda poslovanja najvećim dijelom je utjecalo povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje

rashoda poslovanja jer se povećala plaća zaposlenih zbog povećanja osnovice za obračun plaća zaposlenim u javnim službama za 3% u veljači i 3% u rujnu 2025.g. Povećanje usluga izvaninstitucionalne skrbi i zapošljavanja voditelja mjere intenzivne stručne pomoći i nadzora povećali su i prihode za financiranje rashoda za EU projekte. Rast prihoda poslovanja je i zbog ostvarenih kapitalnih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna i ostvarenih prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi poslovanja (šifra 3) od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. g. ostvareni su u iznosu 5.786.168,95 eura, odnosno 26,1% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na povećanje ukupnih rashoda poslovanja utjecalo je povećanje rashoda za zaposlene (rast plaća, koeficijenata, većeg broja zaposlenika) ali i promjena računovodstvene metodologije i ukidanje podskupine 193 s danom 1.1.2025.g. za evidentiranje kontinuiranih rashoda. U 2025.g. imamo knjiženih trinaest rashoda za plaću, jedan rashod više jer je u tekućoj godini uključen rashod za plaću za 12.2024 uz ostala razdoblja.

Manjak prihoda poslovanja (šifra Y001) ostvaren u izvještajnom razdoblju tekuće godine iznosi 243.365,14 eura jer su rashodi za prosinac plaća za 12.2025 i režijski troškovi evidentirani u izvještajnom razdoblju, a prihod će se evidentirati u trenutku plaćanja u siječnju 2026.g. tako da u ovom izvještajnom razdoblju nisu vidljivi.

U izvještajnom razdoblju nema ostvarenih prihoda od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) dok su ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) ostvareni u iznosu od 205.737,64 eura. Značajniji navedeni rashodi odnosi se na nabavu dva vozila i na dodatno ulaganje na građevinskim objektima radi ugradnje unutarnjih vrata, podopolagačkih radova (izmjena laminata), instaliranje opreme za vatrodaju i na izradu projektne dokumentacije za potrebe prijave u okviru Programa "Konkurentnost i kohezija 2021-2027" s ciljem ulaganja u socijalnu infrastrukturu.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (šifra Y002) nastao je jer su prihodi za financiranje nefinancijske imovine i kapitalni prijenosi evidentirani na razredu 6 prihodi poslovanja (skupina 6712 i skupini 6392).

U navedenom razdoblju nije bilo ostvarenih primitaka i izdataka od financijske imovine.

Manjak prihoda i primitaka (šifra Y005) ostvaren je u izvještajnom razdoblju tekuće godine u iznosu 449.102,78 eura i u najvećem dijelu rezultat je promjene računovodstvene metodologije i ukidanja podskupine 193. Plaća i režijski troškovi za prosinac 2025.g. evidentirani su na rashodima za 2025.g., a prihodi će se evidentirati u trenutku plaćanja u siječnju 2026.g. Takav način knjiženja rezultirao je metodološkim manjkom koji je privremeni i iznosi 413.411,68 eura i bit će pokriven u idućoj godini prihodima iz nadležnog proračuna. Manjak prihoda je nastao i zbog rashoda koji su financirani viškom prihoda poslovanja iz 2024.g. kao što su rashodi za plaće pripravnika zbog doznake sredstava Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u prethodnoj godini. Doznačenim sredstvima iz UNICEF-a u prethodnoj godini financirani su rashodi nastali provedbom programa Podrške uslugama u zajednici i zaštita djece bez pratnje.

## Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6323	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	6323	358.578,60	0,00	0

Šifra 6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU - Ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznose 358.578,60 eura. Navedenim приходима financirane su plaće zaposlenih na novim radnim mjestima voditelja mjere intenzivne stručne pomoći i nadzora. Prihodi su evidentirani na izvoru financiranja 581 Mehanizam za oporavak i otpornost. Navedenih prihoda nema u izvještajnom razdoblju tekuće godine jer smo te prihode u iznosu 650.892,33 eura kako je i propisano iskazali na računu 6711163 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja za EU projekte u okviru skupine 67 Prihodi iz nadležnog proračuna.

## Bilješka 3.

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	46.782,73	0,00	0

Šifra 6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika - Prihodi na navedenoj šifri nisu evidentirani u 2025.g. jer je Hrvatski zavod za zapošljavanje doznačio sredstva za financiranje plaće pripravnica u 2024.g.

## Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6392	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	6392	0,00	35.739,41	-

Šifra 6392 Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna - Odnose se na financiranje instaliranja opreme za vatrodaju na lokaciji Podružnice smještaja i organiziranog stanovanja Centra Dugave, DJ smještaja u Zagrebu, Župančičeva 14 i za izradu projektne dokumentacije za potrebe prijave projektnog prijedloga u okviru Programa "Konkurentnost i kohezija 2021-2027" s ciljem ulaganja u socijalnu infrastrukturu.

### Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6526	22.969,18	18.754,88	81,7

6526 Ostali nespomenuti prihodi - Ostali nespomenuti prihodi se odnose na prihode od participacija roditelja u troškovima usluga. U izvještajnom razdoblju tekuće godine iznose 18.754,88 eura, odnosno 18,3% su niži u odnosu na ostvarene prihode u istom razdoblju 2024.g. Hrvatski zavod za socijalni rad donosi Rješenje ili Uputnicu o priznavanju prava na socijalnu uslugu djetetu i utvrđuje da li obveznik uzdržavanja - roditelj sudjeluje u plaćanju troška usluge i u kojem iznosu ili trošak usluge u punom iznosu tereti sredstva Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike. Na niže prihode utječe i slabija naplata participacija.

### Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	43.129,30	76.330,44	177,0

Šifra 6631 Tekuće donacije - U izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvarene su u iznosu 76.330,44 eura, odnosno 77% više u odnosu na ostvarene donacije u istom razdoblju 2024.g. Razlog povećanja su doznačena sredstva od UNICEF-a za provedbu programa Podrška uslugama u zajednici i zaštita djece bez pratnje, doznačena sredstva Zaklade "Hrvatska za djecu" za provedbu projekta "Boje mog doma", doznačena sredstva za kupnju električnog automobila, izmjenu kuhinje i za Božićno darivanje korisnika.

### Bilješka 7.

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	4.145.404,39	5.257.387,71	126,8

Šifra 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - Navedeni prihodi su ostvareni u izvještajnom razdoblju tekuće godine u iznosu 5.257.387,71 eura, odnosno 26,8% više u odnosu na prethodno razdoblje. Povećanje je rezultat većih rashoda poslovanja ali i evidentiranja prihoda za financiranje plaća voditelja mjere intenzivne stručne pomoći i nadzora iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (IF:581).

### 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	32.492,06	133.708,75	411,5

Šifra 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - U izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvareni su u iznosu 133.708,75 eura, a odnose se na financiranje ugradnje unutarnjih vrata, nabavu osobnog vozila, podoplagačkih radova (izmjena laminata), instaliranje opreme za vatrodojavu a sve po prethodno dobivenoj suglasnosti od nadležnog Ministarstva.

### Bilješka 9.

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	3.895.585,20	5.004.416,42	128,5

Šifra 31 rashodi za zaposlene - Rashodi za zaposlene u izvještajnom razdoblju tekuće godine iznose 5.004.416,42 eura, odnosno 28,5% više u odnosu na ostvarene rashode u istom razdoblju 2024.g. Povećanje je rezultat povećanja osnovice za obračun plaća zaposlenih i koeficijenata, većeg broja zaposlenika ali i promjene računovodstvene metodologije tako da u tekućoj godini imamo knjiženih trinaest rashoda za plaću, jedan rashod više jer je u tekućoj godini uključena plaća za 12.2024 uz ostala razdoblja.

### Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	7.946,42	4.356,52	54,8

Šifra 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika - Rashodi su niži u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog edukacije (Edukacija živjeti različitosti) o interkulturalnosti i različitosti življenja stručnjaka i drugog osoblja koje radi u prihvatnoj stanici za djecu bez pratnje financirana iz sredstava UNICEF-a u 2024.g.

### Bilješka 11.

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	35.690,00	43.254,14	121,2

Šifra 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - Navedeni rashodi u izvještajnom razdoblju tekuće godine iznose 43.254,14 eura, odnosno 21,2% više u odnosu na prethodno razdoblje. Rashodi su povećani zbog povećanih cijena materijala i povećanih potreba za nabavom uredskog materijala, tonera, materijala za čišćenje i materijala za osobnu higijenu.

### Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	105.595,77	136.139,04	128,9

Šifra 3223 Energija - Navedeni rashodi u izvještajnom razdoblju tekuće godine iznose 136.139,04 eura, odnosno 28,9% više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Razlog su povećani rashodi za energiju ali i zato što se režijski troškovi (toplinska energija, električna energija) ne evidentiraju kao kontinuirani rashod na vremenska razgraničenja zbog ukidanja podskupine 193. Zbog toga u 2025.g. imamo trinaest knjiženih takvih rashoda, jer su uključeni rashodi za 12.2024 uz ostala razdoblja.

### Bilješka 13.

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	14.374,79	19.862,19	138,2

Šifra 3225 Sitni inventar i autogume - Sitni inventar u izvještajnom razdoblju tekuće godine iznosi 19.862,19 eura, odnosno 38,2% više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Sitni inventar je povećan zbog nabave i montaže polica za arhivu Centra Dugave, nabavu karniša i zavjesa za opremanje prostora za potrebe organiziranog stanovanja korisnika i za nabavu rashladnih uređaja.

### Bilješka 14.

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	6.371,70	2.403,10	37,7

3233 Usluge promidžbe i informiranja - Usluge promidžbe i informiranja u izvještajnom razdoblju tekuće godine iznose 2.403,10 eura, odnosno 62,3% niže u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer su se u 2024.g zbog potrebe zapošljavanja više oglašavali natječaji.

### Bilješka 15.

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	6.182,80	215,10	3,5

Šifra 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge - Zdravstvene usluge u izvještajnom razdoblju tekuće godine iznose 215,10 eura, odnosno 96,5% niže u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje u kojem su obavljani sistematski pregledi zaposlenika.

### Bilješka 16.

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	4.915,03	8.516,39	173,3

Šifra 3237 Intelektualne i osobne usluge - Intelektualne usluge u izvještajnom razdoblju tekuće godine iznose 8.516,39 eura, odnosno 73,3% više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Navedeno povećanje je zbog provođenja programa Podrška uslugama u zajednici i zaštiti djece bez pratnje financiran iz sredstava UNICEF-a, te povećanja cijene usluge psihijatra za potrebe korisnika Odjela dijagnostike i prihvata.

### Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	29.319,22	46.287,40	157,9

Šifra 3239 Ostale usluge - Ostale usluge se odnose na usluge čuvanja osoba i imovine, usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, grafičke, tiskarske i usluge izrade fotografija i na ostale nespomenute usluge. U izvještajnom razdoblju tekuće godine iznose 46.287,40 eura, odnosno 57,9% više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Na povećanje rashoda za navedene usluge najvećim dijelom je utjecalo povećanje cijene usluge čuvanja osoba i imovine.

#### Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	3721	32.310,97	38.761,01	120,0

Šifra 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu - U izvještajnom razdoblju tekuće godine iznose 38.761,01 eura , odnosno 20% više u odnosu na prethodno razdoblje. Povećanje je rezultat isplaćenih naknada za osobne potrebe korisnika (džeparaca) sukladno zaprimljenim Rješenjima nadležnih područnih ureda Hrvatskog zavoda za socijalni rad u kojem je priznato pravo na naknadu za osobne potrebe u postotku od osnovice ali i veće osnovice na temelju koje se izračunava iznos drugih naknada iz sustava socijalne skrbi koja je na snazi od 1.1.2025.g.

#### Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	4231	17.900,00	42.576,80	237,9

Šifra 4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - U izvještajnom razdoblju tekuće godine nabavljena su dva osobna vozila u iznosu 42.576,80 eura. Sredstva za nabavu jednog vozila osigurana su u Financijskom planu nadležnog Ministarstva, a sredstva za nabavu drugog električnog vozila donirao je PBZ Card d.o.o. U izvještajnom razdoblju prethodne godine nabavljeno je jedno osobno vozilo.

#### Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	451	0,00	155.173,75	-

Šifra 451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima - U izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvarena su u iznosu 155.173,75 eura, a odnose se na ugradnju unutarnji vrata, podopolagačke radove (izmjena laminata), instaliranje opreme za vatrodojavu i na izradu projektne dokumentacije za potrebe prijave u okviru Programa "Konkurentnost i kohezija 2021-2027) s ciljem ulaganja u socijalnu infrastrukturu.

### 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	376.698,54	0,00	0

Šifra 19 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) - U izvještajnom razdoblju tekuće godine nije evidentiran iznos za aktivna vremenska razgraničenja jer je 1.1.2025.g. ukinuta podskupina 193 i ne koristi se više za evidentiranje kontinuiranih rashoda u 2025.g. i nadalje. Kako smo koristili podskupinu do trenutka njenog ukidanja u 2025.g. imamo knjiženih trinaest rashoda, jedan rashod više.

### Bilanca

### Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0212	Poslovni objekti	0212	3.429.131,63	3.584.305,38	104,5

Šifra 0212 Poslovni objekti - Povećanje 4,5% zbog dodatnog ulaganja u iznosu 155.173,75 eura (ugradnja unutarnjih vrata, izmjena laminata, instaliranje opreme za vatrodojavu).

### Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	223.940,51	254.072,19	113,5

0221 Uredska oprema i namještaj - Vrijednost uredske opreme i namještaja 31. prosinca 2025.g. evidentirano je povećanje za 34.825,00 eura za primljena računala od nadležnog Ministarstva (preko računa 91512) i povećanje za primljenu donaciju računalne opreme u iznosu 880,00 eura (4221) ali je evidentirano i smanjenje zbog rashoda imovine.

### Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0231	159.099,19	201.675,99	126,8

Šifra 0231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - Stanje 31. prosinca 2025.g. je 201.675,99 eura, odnosno 26,8% više u odnosu na stanje 1. siječnja 2025.g. U 2025.g. nabavljena dva vozila.

### Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	79.884,87	44.167,83	55,3

Šifra 1112 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka -Stanje žiro računa 31. prosinca je 44.167,83 eura, od čega su 24.378,98 eura vlastita sredstva (IF 31), 19.654,72 eura donacijska sredstva (IF61), 1,41 eura (pasivna kamata) proračunska sredstva (IF 11) koja su iskazana na obvezama za povrat u proračun (račun 2761103) i bit će vraćena u siječnju 2026.g., a 132,72 eura su sredstva iz izvora financiranja 43 koja ćemo u proračun vratiti do 31. siječnja 2026.g. jer ćemo 2. siječnja 2026.g. na teret rezultata evidentirati obvezu za povrat u proračun (račun 2761100).

### Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	193	376.698,54	0,00	0

Šifra 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja - Podskupina 193 ukida se s danom 1. siječnja 2025.g. i neće se više koristiti za evidentiranje kontinuiranih rashoda u 2025.g. i nadalje.

### Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	352.442,38	385.367,13	109,3

Šifra 231 Obveze za zaposlene - Stanje 31. prosinca 2025.g. iznosi 385.367,13 eura, odnosno 9,3% više u odnosu na stanje 1. siječnja 2025.g. rezultat je važeće osnovice za obračun plaća, koeficijenata i većeg broja zaposlenika.

### Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	24.811,24	30.230,17	121,8

232 Obveze za materijalne rashode - Stanje 31. prosinca 2025.g. iznose 30.230,17 eura, odnosno 21,8% više u odnosu na stanje 1. siječnja 2025.g., zbog povećanja obveza za materijalne rashode (obveza za naknadu za prijevoz na posao i s posla, obveze za energiju, obveze za komunalne usluge, obveze usluge čuvanja osoba i imovine).

### Bilješka 29.

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

Šifra 239 Ostale tekuće obveze - Stanje na dan 31.12.2024.g. na osnovnim računima 23958 preneseno je u početno stanje 1. siječnja 2025.g. na novootvorene osnovne račune u okviru skupine 27.

## Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

### Bilješka 30.

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	4.631.642,61	5.991.906,59	129,4

Šifra 10 Socijalna zaštita - Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu 5.991.906,59 eura.

### Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
107	Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima	107	4.273.064,01	5.283.990,79	123,7

Šifra 107 Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programom - U izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvareno je 5.283.990,79 eura. Na aktivnosti A734190 i A 797010 Skrb za djecu i mladež s poremećajem u ponašanju odnosi se 5.110.917,04 eura, na aktivnost K618350 Poboljšanje infrastrukture u sustavu socijalne skrbi 76.543,75 eura, na aktivnost K618391 Hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi 78.630,00 eura i na aktivnost K792000 Obnova voznog parka u sustavu socijalne skrbi 17.900,00 eura.

### Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
109	Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	109	358.578,60	707.915,80	197,4

Šifra 109 Aktivnost socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane - U izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvareno je 707.915,80 eura, a odnosi se na aktivnost T 797014 Razvoj socijalnih usluga u zajednici - NPOO.

## Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

### Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	0,00	99.217,54	-

P003 Proizvedena dugotrajna imovina - Kao smanjenje evidentiran je provedeni ispravak vrijednosti dugotrajne nefinancijske (račun 91511).

## Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P018	34.825,00	151,76	0,4

P018 Proizvedena dugotrajna imovina - Kao povećanje evidentiran je prienos računala od nadležnog Ministarstva (račun 91512) u iznosu 34.825,00 eura, a kao smanjenje evidentirano je rashodovanje dugotrajne nefinancijske imovine (otpis sadašnje vrijednosti) u iznosu 151,76 eura (račun 91512).

## Izvještaj o obvezama

### Bilješka 35.

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	-

Centar Dugave na kraju izvještajnog razdoblja nije imao dospjelih obveza.

### Bilješka 36.

#### EU izvještaj

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025.g. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (šifra 6711) ostvareni su u iznosu 650.892,33 eura. Prihodi su iskazani na računu 6711163 - Prihodi za financiranje rashoda poslovanja za EU projekte za sve račune unutar razreda 3 -Rashodi poslovanja. Navedenim prihodima se financira plaća djelatnika iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (voditelji mjere intenzivne stručne pomoći i nadzora). Prihodi su evidentirani na izvoru financiranja 581 - Mehanizam za oporavak i otpornost.

Rashodi poslovanja iznose 707.915,80 eura i veći su od realiziranih prihoda zbog promjene računovodstvene metodologije. Plaća za 12.2025 evidentirana je u izvještajnom razdoblju. Prihod za plaću 12.2025 nije vidljiv u ovom izvještajnom razdoblju jer će biti evidentiran u siječnju 2026.g. po obavljenom plaćanju.



*Mateja*