

RKP broj	52653
Naziv obveznika	Obiteljski centar
Razina	11

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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	8.210.623,60	8.101.372,26	98,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	7.211.213,37	7.891.969,69	109,4
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	999.410,23	209.402,57	21,0
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	996.880,75	343.354,87	34,4
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	996.880,75	343.354,87	34,4
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 FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	133.952,30	-

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu 133.952,30 kao rezultat primjenjivanja odredbi Zakonu o proračunu i Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu. Nastao je sučeljavanjem viška prihoda poslovanja u iznosu 209.402,57 EUR i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 343.354,87 EUR.

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	8.210.623,60	8.101.372,26	98,7

U izvještajnom razdoblju prihodi poslovanja iznose 8.101.372,26 EUR.

Struktura prihoda:

63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	35.131,23
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	8.066.241,03

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifre 6341+6342)	634	62.127,42	34.331,23	55,3

Evidentirane su tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u ukupnom iznosu 34.331,23 EUR. Sredstva se odnose na pomoći županijskih i gradskih proračuna za pokriće rashoda različitih programa kojeg provode podružne službe Obiteljskog centra.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	636	0,00	800,00	-

Evidentirane su Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 800,00 EUR.

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	7.262.089,80	8.066.241,03	111,1

Evidentirani prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja, a odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 7.755.965,11 EUR i prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 310.275,92 EUR. Prihodi nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći su u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine za 23,8%, dok prihodi nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine čine 31,1% navedenih prihoda ostvarenih u prošlom izvještajnom razdoblju.

Bilješka 6.

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	7.211.213,37	7.891.969,69	109,4

Evidentirani rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 7.891.969,69 EUR, što čini povećanje od 9,4%.

Struktura rashoda poslovanja:

31	Rashodi za zaposlene	6.092.075,38
32	Materijalni rashodi	1.786.378,96
34	Financijski rashodi	68,28
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	13.447,07

Bilješka 7.

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	5.351.871,77	6.092.075,38	113,8

Rashodi za zaposlene u izvještajnom razdoblju iznose 6.092.075,38 EUR, što čini povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 13,8%. Povećanje rashoda za zaposlene uzrokovano je povećanjem osnovice, a sukladno Odluci Vlade RH te povećanjem broja zaposlenih.

Bilješka 8.

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	1.836.870,24	1.786.378,96	97,3

Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.786.378,96 EUR što je smanjenje od 2,7% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 9.

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	207.240,53	210.952,28	101,8

Naknade troškova zaposlenima u izvještajnom razdoblju iznose 210.952,28 EUR što je povećanje za 1,8% u odnosu na prethodno razdoblje. Najveća odstupanja se odnose na:

- službena putovanja koja su povećana za 17.871,42 EUR, a što je rezultat pohađanja stručnog usavršavanja sukladno planu educiranja, sudjelovanja na konferencijama te uspostavi mobilnih timova radi prisutnosti u županiji.
- stručno usavršavanje zaposlenika je smanjeno za 14.791,60 EUR, sukladno planu educiranja zaposlenika.

Bilješka 10.

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	171.272,71	146.008,48	85,2

Rashodi za materijal i energiju smanjeni su za 14,8%. Značajnija smanjenja bilježe se na stavkama:

- uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda koji su smanjeni za 36,9%.
- sitni inventar i autogume koji su smanjeni za 48%.

Značajnija povećanja bilježe se na stavkama:

- energije čije je povećanje 18,1%.
- materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje za 2.844,51 EUR u odnosu na prethodno razdoblje što je rezultat ulaganja u nove poslovne prostore kako bi se stvorili uvjeti za nesmetan rad zaposlenika.

Bilješka 11.

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	1.408.128,68	1.379.132,06	97,9

Rashodi za usluge smanjeni su za 2,1% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Najznačajnija odstupanja odnose se na:

- usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza koje su povećane za 33,9%. Uzrok povećanja je rješavanje imovinsko-pravnih odnosa te ugovaranja usluga sukladno uvjetima na tržištu.
- usluge investicijskog održavanja smanjene su za 49,5%, zbog smanjenja potreba.
- usluge promidžbe i informiranja su značajnije manje u odnosu na prethodno razdoblje zbog značajnijeg provođenja zapošljavanja u prethodnom razdoblju te zbog smanjenja potreba u ovom izvještajnom razdoblju.
- zdravstvene i veterinarske usluge provode se sukladno ostvarenim pravima temeljnim kolektivnim ugovorom.
- intelektualne usluge povećane su za 59.866,30 EUR, a rezultat su nabavljanja usluge koja se odnosi na zaštitu na radu te usluga koje se odnose na provođenje aktivnosti EU projekta.
- ostale usluge povećane su za 12,1%, a rezultat su ugovornih odnosa sukladno provedbom javne nabave na čije cijene su utjecali makroekonomski uvjeti te su rezultat tržišnih odnosa.

Bilješka 12.

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	50.228,32	50.147,04	99,8

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su 0,2% u odnosu na prethodno razdoblje.

Najznačajnija odstupanja odnose se na:

- povećanje troškova reprezentacije s obzirom da su u izvještajnom razdoblju otvoreni novi poslovni prostori.

- smanjenje troškova premije osiguranja za 10.539,15 EUR, odnosno za 54,6%.

Bilješka 13.

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	566,60	68,28	12,1

Financijski rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 68,28 EUR.

Bilješka 14.

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	996.880,75	343.354,87	34,4

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 34,4% rashoda u prethodnom razdoblju. Uzrok navedenom jesu smanjene investicijske aktivnosti u izvještajnom razdoblju.

41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	227.072,55
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	76.288,96
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	39.993,36

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	13.475,33	147.665,10	1095,8

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 147.665,10 EUR, a sastoji se od manjka prihoda i primitaka (šifra Y005) u iznosu 133.952,30 EUR te prenesenog manjka prihoda i primitaka (šifra 9222-9221) u iznosu 13.712,80 EUR. Ostvareni manjak rezultat je razlike između priznatih prihoda i nastalih rashoda u izvještajnom razdoblju, pri

čemu su rashodi iskazani na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, neovisno o plaćanju.

U nastavku je struktura prenesenog manjka po izvorima financiranja:

Izvor financiranja	92211 Višak prihoda poslovanja	92221 Manjak prihoda poslovanja
11		-151.602,02
52	3.936,92	
922 Ukupno rezultat		-147.665,10

Bilanca

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	IMOVINA (šifre B002+1)	B001	3.898.679,82	3.475.396,22	89,1

Vrijednost imovine na dan 31.12.2025.godine iznosi 3.475.396,22 EUR, a sastoji se od nefinancijske imovine vrijednosti 3.389.469,34 EUR i financijske imovine vrijednosti 85.926,88 EUR

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	3.305.305,35	3.389.469,34	102,5

Vrijednost nefinancijske imovine iznosi 3.389.469,34 EUR i u odnosu na stanje 1. siječnja 2024. dolazi do povećanja za 2,5%.

Značajnije promjene odnose se na:

- Povećanje neproizvedene dugotrajne imovine od 77,2%, gdje se bilježi povećanje nematerijalne imovine od 66,9%. Navedeno je rezultat stavljanja u upotrebu poslovnog prostora u koji se investiralo tijekom prošlog razdoblja. Imovina je aktivirana te je stanje građevinskih objekata za taj objekt u pripremi na podskupini 051 zatvoreno.

Tijekom 2025. godine izvršene su određene nabave, od kojih su značajnije:

- nabavljene su licence u iznosu 128.237,70 EUR.

- nabavljen je namještaj u vrijednosti 32.412,50 EUR.
- računala i računalna oprema u vrijednosti 27.375,00 EUR.
- investirano je dodatno ulaganje u poslovni prostor u vrijednosti 39.993,36 EUR.

Nabavljen je sitan inventar u vrijednosti 4.604,67 EUR.

Za ispravak vrijednosti korištene su stope propisane Pravilnikom o računovodstvu i računskom planu proračuna.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1	Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)	1	593.374,47	85.926,88	14,5

Evidentirana je financijska imovina u iznosu 85.926,88 EUR. Navedeno smanjenje je rezultat evidentiranja imovine sukladno odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN, broj 158/23 i 154/24), odnosno izostanka evidentiranja na računu 193.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
122	Potraživanja za jamčevne pologe	122	72.533,55	67.363,55	92,9

Evidentirani su jamčevni polozi u iznosu 67.363,55 EUR uplaćeni kao osiguranje izvršenja ugovorne obveze.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	8.472,05	8.894,58	105,0

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju - potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja na teret Zavoda. Nakon izvršene refundacije naknada plaća za bolovanje tijekom izvještajnog razdoblja, stanje na kraju godine iznosi 8.894,58 EUR.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
16	Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169)	16	27.046,45	6.161,11	22,8

Evidentirana potraživanja za prihode poslovanja iznose 6.161,11 EUR. Navedeno se odnosi na uplaćena sredstva za financiranje programskih aktivnosti gradova i općine te sredstva HZZ-a.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	606.849,80	233.591,98	38,5

Stanje obveza na dan 31.12.2025. iznosi 233.591,98 EUR. Navedeno je rezultat evidentiranja sukladno odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN, broj 158/23 i 154/24).

Struktura ukupnih obveza:	Iznos:
Obveze materijalne rashode	119.120,24
Obveze za financijske rashode	13,03
Obveze za naknade građanima i kućanstvima	1.890,00
Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	32.768,75
Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	79.799,96

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996)	991	226.130,27	4.465.971,57	1975,0

Izvanbilančni zapisi - u izvabilančnim zapisima u iznosu od 4.465.971,57 EUR evidentirani su:

- tuđa imovina dobivena na korištenje u iznosu 39.427,23 EUR.
- potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku u iznosu 69.427,55 EUR.
- preuzete obveze po ugovorima o nabavi roba, radova i usluga u iznosu 66.671,25 EUR.
- preuzete obveze po ugovorima o dodjeli bespovratnih sredstava EU u iznosu 80.981,25 EUR
- potraživanja po ugovorima o dodijeljenim bespovratnim sredstvima iz EU fondova u iznosu 3.850.758,92 EUR.
- ostali izvanbilančni zapisi u iznosu 358.705,37 EUR.

Navedeno je rezultat evidentiranja sukladno odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN, broj 158/23 i 154/24).

Obvezne Bilješke uz Bilancu iz članka 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju sukladno Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te (regionalne) samouprave za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025., pohranjene su u arhivi Obiteljskog centra.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 24.

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	8.208.094,12	8.235.324,56	100,3

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na 109 - aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	0,00	8.451,95	-

Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza sadrži povećanje i smanjenje vrijednosti obujma imovine. U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja obujma imovine radi isknjiženja u iznosu 8.451,95 EUR.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 26.

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	72.589,45	-

Stanje obveza na dan 01. siječnja 2025. godine iznosi 606.849,80 EUR, dok stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 233.591,98 EUR. Dospjele obveze iznose 72.589,45 EUR, a iste su podmirene u cijelosti odmah na početku sljedećeg izvještajnog razdoblja. Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 161.002,53 EUR. Strukturu nedospjelih obveza čine međusobne obveze subjekata općeg proračuna u iznosu 12.402,22 EUR, obveze za rashode poslovanja u iznosu 48.433,82 EUR, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 32.768,75 EUR te obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode u iznosu 67.397,74 EUR.

Bilješka 27.

EU izvještaj

Obiteljski centar provodi EU projekt Obiteljski centar 2.0 (PK.6.2.05.0002). Omjer financiranja je 85% iz sredstava Europskog fonda za regionalni razvoj, dok je 15% nacionalno sufinanciranje. Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava je potpisan 10. listopada 2025. godine. Početak provedbe projekta je 01.05.2024. godine, dok je kraj provedbe 31.12.2027. godine. Ukupno prihvatljivi troškovi projekta iznose 4.009.652,67 EUR. U izvještajnom razdoblju ukupno su odobreni troškovi u iznosu 158.893,75 EUR te saldo projekta iznosi 3.850.758,92 EUR što je ostvarenje od 4%. Preuzete obveze po ugovorima o dodjeli bespovratnih sredstava odnose se na izvršenje aktivnosti pripreme dokumentacije i upravljanja projekta.

Nadalje, dio plaća i materijalnih rashoda se u izvještajnom razdoblju financirao iz Mehanizma za oporavak i otpornost – bespovratnih sredstava. Vrijednost rashoda poslovanja ostvaren u izvještajnom razdoblju tekuće godine iznosi 1.044.607,84 EUR.