|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 24859 |
| **Naziv obveznika** | CENTAR MLADIH RIBNJAK |
| **Razina** | 21 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 316.929,47 | 412.127,32 | 130,0 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 325.556,11 | 487.463,05 | 149,7 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **8.626,64** | **75.335,73** | **873,3** |
| 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 | 20.675,88 | 17.160,63 | 83,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **20.675,88** | **17.160,63** | **83,0** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **29.302,52** | **92.496,36** | **315,7** |

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine iskazan je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 92.496,36 eura. Iskazani manjak prihoda je metodološki manjak. Odnosi se na iskazane troškove za redovnu (plaće i režijske troškove) i programsku djelatnost. Manjak prihoda od nefinancijske imovine odnosi se na nabavku novog računovodstvenog programa, računala, pisača te namještaja i opreme za rad ustanove. Tijekom srpnja nadležni će proračun uplatiti refundacije za troškove koji su evidentirani u lipnju.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.790,00 | 500,00 | 27,9 |

28.01.2025. smo zaprimili sredstva prema ugovoru broj 653/24 od 12.09.2025. od Turističke zajednice grada Zagreba za drugi dio uplate za projekt iz 2024.godine.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6391 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 6391 | 7.900,00 | 0,00 | 0 |

U 2024.godini su završene aktivnosti za koje smo dobili financijsku potporu.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 6615 | 45.391,98 | 64.659,54 | 142,4 |

Temeljem novog računovodstvenog sustava, porasla je naplata prihoda za navedeno izvještajno razdoblje.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 242.091,86 | 333.856,64 | 137,9 |

Temeljem porasta programa i aktivnosti u ustanovi, porasli su i prihodi od strane Grada Zagreba.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 19.755,63 | 12.781,14 | 64,7 |

Tijekom 2024. godine u Centru mladih Ribnjak vršila se sanacija vlage.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 311 | Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114) | 311 | 155.419,40 | 211.154,92 | 135,9 |

Porast troškova za plaće odnosi na povećanje plaća temeljem novog kolektivnog ugovora.

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 | 129.832,08 | 220.109,71 | 169,5 |

Temeljem porasta broja aktivnosti , rasli su i troškovi koji prate realizaciju projekta.

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 | 3.551,80 | 4.971,89 | 140,0 |

U 2025. godini evidentirana je naknada za rođenje djeteta, naknada za smrtni slučaj te regres.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 3212 | 2.935,80 | 3.203,76 | 109,1 |

Porastom broja zaposlenih, porasle su i naknade za prijevoz.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 3214 | 251,00 | 203,00 | 80,9 |

Smanjenje se odnosi na manji broj realizirane loko vožnje.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 16.898,07 | 19.307,48 | 114,3 |

Porast rashoda odnosi se na porast cijena.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.733,29 | 2.567,85 | 148,1 |

Do povećanja dolazi temeljem porasta troškova uredskog materijala uzrokovanih povećanjem cijena, računa za tisak, papira za ispis na novoj opremi i dr.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3222 | Materijal i sirovine | 3222 | 3.580,56 | 4.006,04 | 111,9 |

Uvećanje se odnosi na povećanje troškova materijala realizacijom većeg broja programa i aktivnosti, porastom tržišnih cijena dobavljača te uvođenjem novih sadržaja i kreativnih radionica.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.202,34 | 1.839,89 | 153,0 |

Do povećanja dolazi temeljem opremanja ureda (ventilator, magnetna bijela ploča, ormarić za ključeve i de.) te prostorija za radionice.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 3231 | 3.910,88 | 8.276,82 | 211,6 |

Do značajnijeg odstupanja dolazi temeljem povećanja broja zaposlenih te sukladno time i troškova telefona i mobitela te znatno povećanje temeljem potrebe za dostavom vezano uz održavanje radionica i programa- projekt Spark, Radost s Ribnjaka.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.349,74 | 9.834,50 | 728,6 |

Zbog konstantnog prodora vlage primorani smo redovito isušivati sjeverozapadne zidove zgrade, štititi i bojati te sanirati dio podova, pregrađivanje vježbaona i akustička izolacija.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 13.055,19 | 9.802,12 | 75,1 |

U izvještajnom razdoblju iskazani su manji troškovi promidžbe temeljem avansnog plaćanja račune Mete. U idućem izvještajnom razdoblju će se iskazati troškovi temeljem zaprimljenih računa.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 2.241,74 | 2.493,69 | 111,2 |

Do povećanja dolazi temeljem porasta cijene po računima dobavljača.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 3235 | 7.203,54 | 3.697,43 | 51,3 |

U izvještajnom razdoblju iskazan je manji trošak najma opreme temelj nabave nove opreme Centra za izvršenje raznih programa.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 418,80 | 27,10 | 6,5 |

Zdravstveni pregledi bili su realizirani koncem 2024. godine te su idući pregledi planirani koncem 2025. godine.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 65.576,18 | 135.567,73 | 206,7 |

Do značajnijeg porasta odstupanja vezanih uz intelektualne usluge dolazi temeljem provođenja mnogobrojnih programa Centra.

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3238 | Računalne usluge | 3238 | 1.869,05 | 2.679,31 | 143,4 |

Temeljem novog računovodstvenog programa, dolazi do povećanja stavke za računalne usluge.

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 11.307,07 | 13.066,62 | 115,6 |

Do povećanja dolazi zbog povećanja broja izvođenja aktivnosti Centra (mjerenje buke i dr.).

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3292 | Premije osiguranja | 3292 | 1.372,42 | 2.123,64 | 154,7 |

Povećanjem broja zaposlenih, porastao je i trošak osiguranja.

Bilješka 26.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3293 | Reprezentacija | 3293 | 265,35 | 5.660,58 | 2133,3 |

Do značajnog povećanja dolazi temeljem povećanja realizacije aktivnosti i programa Centra.

Bilješka 27.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 34,20 | 190,00 | 555,6 |

Do povećanja dolazi temeljem upisa u sudski registar, plaćanja upravnih biljega te sudske pristojbe.

Bilješka 28.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 506,10 | 791,54 | 156,4 |

Financijski rashodi su povećani temeljem zatvaranja računa u Zagrebačkoj banci te aktiviranjem certifikata za novog zaposlenika.

Bilješka 29.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 30.539,85 | 60.536,13 | 198,2 |

Preneseni višak iz 2024. godine se odnosi na vlastite prihode i realizaciju pilot projekta Spark- Radost s Ribnjaka. Projekt je završen u lipnju 2025. godine.

Bilješka 30.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | 96 | 8.410,92 | 2.642,16 | 31,4 |

Temeljem novog računovodstvenog sustava omogućeno je ažurno praćenje plaćanja.

Bilješka 31.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 422 | Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228) | 422 | 20.675,88 | 15.660,63 | 75,7 |

Realizacija nabavke dodatnog namještaja i opreme se očekuje u idućem izvještajnom razdoblju.

Bilješka 32.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4221 | 562,40 | 8.291,43 | 1474,3 |

Temeljem opremanja naših prostorija dolazi do značajnog povećanja ove stavke.

Bilješka 33.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 7.369,20 | - |

Temeljem opremanja dolazi do značajnog odstupanja. Izrađena je svjetleća reklama, nabavljena je razna oprema za održavanje programa (kablovi, transmiteri, kablovi, zvučnici, spremište tj. kućica za knjige, bubnjarska stolica, stalak za mikrofon i dr.)

Bilješka 34.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4262 | Ulaganja u računalne programe | 4262 | 0,00 | 1.500,00 | - |

Nabavljen je novi računovodstveni program.

**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 mladih Ribnjak nema nepodmirenih dospjelih obveza, što znači da su sve dospjele obveze podmirene u cijelosti. Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 eura.