

## BILJEŠKE UZ PR-RAS

### Panonskog drvnog centra kompetencija Virovitičko-podravске županije uz Izveštaj proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godine

#### Bilješke uz Obrazac PR-RAS za razdoblje 01.-06.mjesec 2023. godinu

##### **Bilješka broj 1 - vezana uz šifru 6:**

Prihodi poslovanja ostvareni u razdoblju 01.01.-30.06.2023. godine iznose 58.623,85 eura, dok su u istom razdoblju prethodne godine ostvareni u iznosu od 136.258,96 eura. U odnosu na polugodišnje razdoblje prethodne godine, prihodi su smanjeni za 57%.

Glavni razlog smanjenja prihoda je smanjenje broja zaposlenih krajem prethodne godine, odnosno prijenos pet zaposlenika (od ukupno devet) i obavljanja dijela gospodarske djelatnosti u povezano trgovačko društvo (Panonski drveni centar kompetencija d.o.o.) u vlasništvu Virovitičko-podravске županije.

Struktura prihoda je sljedeća:

| Vrsta prihoda | LEGENDA<br>prihoda/primitka   | Ostvarenje 01.-<br>06.2023. |
|---------------|---|-----------------------------|
|               | <b>UKUPNI PRIHODI</b>   | <b>58.623,85</b>            |
| 65            | Ostali nespomenuti prihodi  | 865,35                      |
| 66            | Prihodi od prodaje proizvoda i robe<br>te pruženih usluga               | 20.346,83                   |
| 67            | Prihodi iz nadležnog<br>proračuna za financiranje rashoda<br>poslovanja | 37.411,67                   |

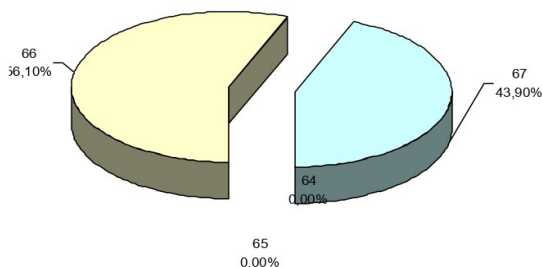
Odnos prihoda od pruženih usluga PDCK VPŽ na ukupne ostvarene polugodišnje prihode tekuće godine je 34,70%, dok je prethodne godine bio 56%.

Odnos polugodišnjih prihoda iz nadležnog proračuna na ukupne polugodišnje prihode tekućeg razdoblja je 63,81%, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 44%.

| Račun/<br>Pozicija | Opis  | PRIHODI 01.-<br>06.2022. u<br>eurima | PRIHODI 01.-<br>06.2023. u<br>eurima | Indeks<br>23./22. |
|--------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| <b>6</b>           | <b>Prihodi<br/>poslovanja</b>   | <b>136.258,92</b>                    | <b>58.623,85</b>                     | 43%               |
| <b>64</b>          | <b>Prihodi od<br/>imovine</b>   | <b>0,15</b>                          | <b>0</b>                             | 0%                |
| <b>65</b>          | <b>Ostali<br/>nspomenuti<br/>prihodi</b>                                      | <b>0</b>                             | <b>865,35</b>                        | 0%                |
| <b>66</b>          | <b>Prihodi od<br/>prodaje<br/>proizvoda i robe<br/>te pruženih<br/>usluga</b> | <b>76.438,63</b>                     | <b>20.346,83</b>                     | 26%               |
| <b>67</b>          | <b>Prihodi iz<br/>nadležnog<br/>proračuna</b>                                 | <b>59.820,14</b>                     | <b>37.411,67</b>                     | 62,5%             |

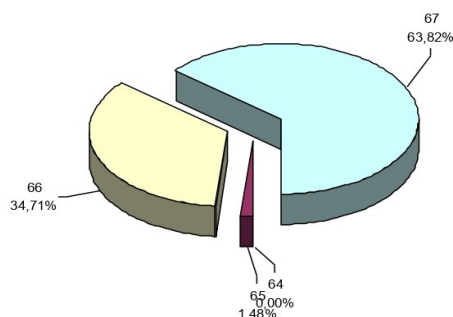
U odnosu na isto razdoblje prošle godine, u tekućoj godini je, osim smanjenja ukupnih prihoda za čak 57%, smanjeni prihodi od prodaje za 74% te prihodi iz nadležnog proračuna za 37%.

#### Ostvarenje 1-6.2022.



| LEGENDA  | Ostvarenje 1-<br>6.2022. | Ostvarenje 1-<br>6.2023. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Vrsta prihoda/primitka   |                          |                          |
| 64 Prihodi od imovine  | 0,15                     | 0,00                     |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 0,00                     | 865,35                   |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija                | 76.438,63                | 20.346,83                |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza                        | 59.820,14                | 37.411,67                |
|  | <b>136.258,92</b>        | <b>58.623,85</b>         |

#### Ostvarenje 1-6.2023.



### Bilješka broj 2 – vezana uz šifru 66, 661

Prihodi od prodaje proizvoda i usluge ostvareni su u iznosu od 20.346,83 eura, a u prethodnom razdoblju 76.438,63 eura, što je smanjenje za čak 74%. Navedeno smanjenje je uzrokovano smanjenjem broja zaposlenih i prijenosom dijela gospodarske djelatnosti na povežno trgovačko društvo.

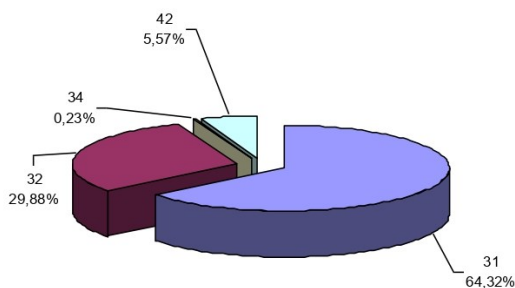
### Bilješka broj 3 – vezana uz šifru 67, 671, 6711:

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznosili su 37.411,67 eura, što znači da je iz nadležnog proračuna povučeno za 37% nego prethodne godine u istom razdoblju. Oni se odnose na prihode za financiranje rashoda redovnog poslovanja (bruto plaće i doprinose).

### Bilješka broj 4 – vezana uz šifru 3, 2005

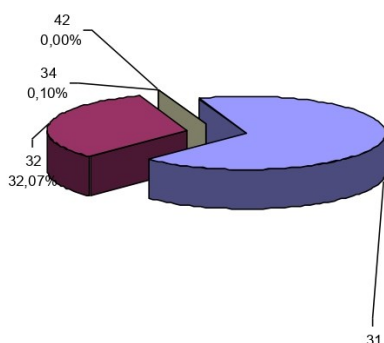
Ukupni ostvareni rashodi poslovanja obračunskog razdoblja iznose 7.460,05 eura, dok su u istom razdoblju prošle godine iznosili 101.310,31 eura, što je smanjenje za 27%. Do smanjenja rashoda došlo je zbog smanjenog obujma poslovanja i smanjenog broja zaposlenih (smanjeni su rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, finansijski rashodi te ostali rashodi poslovanja).

Ostvarenje 1-6.2022.



| LEGENDA   | Ostvarenje 1-6.2022. | Ostvarenje 1-6.2023. |
|---|----------------------|----------------------|
| 31 Rashodi za zaposlene                             | -69.010,63           | -50.508,38           |
| 32 Materijalni rashodi                              | -32.055,96           | -23.878,67           |
| 34 Financijski rashodi                              | -243,57              | -73,00               |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | -5.977,11            | 0,00                 |
|   | <b>-107.287,27</b>   | <b>-74.460,05</b>    |

Ostvarenje 1-6.2023.



Najveći udio u ukupnim troškovima u obračunskom razdoblju imaju rashodi za zaposlene, 68%, materijalni rashodi 32%. Taj odnos postotaka približan je bio i u istom obračunskom razdoblju prethodne godine, osim što nije bilo rashoda za nabavu dugotrajne imovine.

#### **Bilješka broj 5 – vezana uz šifru Y004, 9221x,9222x VP, X006**

U obračunskom razdoblju poslovanja, uzimajući u obzir razliku prihoda i rashoda, nastaje manjak prihoda poslovanja od 15.836,20 eura. Iz 2022. godine prenesen je višak od 55.435,81 euro. Iz navedenog proizlazi višak prihoda koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju od 39.599,61 euro.

#### **Bilješka broj 6 – vezana uz šifru 96, 9661**

Na šifri 9661 iznos od 579,16 eura su obračunati, a nenaplaćeni prihodi od pruženih usluga PDCK VPŽ, za koje se očekuje naplata i priznavanje prihoda u sljedećim obračunskim razdobljima. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ti nenaplaćeni prihodi su smanjeni za 90%, dakle, poduzete su brže mjere naplate prihoda u tekućoj godini.

#### **Bilješka broj 7 – vezana uz šifru 11**

Od 01.07.2022. godine zatvoren je transakcijski račun PDCK VPŽ te su sredstva prebačena na račun riznice nadležnog proračuna, gdje se vode na potraživanjima za prihode proračunskih korisnika uplaćenih u proračun. Iz tog razloga na šifi 11, 11-dugovno i 11-potražno u obračunskom razdoblju nema sredstava.

#### **Bilješka broj 8 – vezana uz šifru Z009**

Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada u prethodnom obračunskom razdoblju iznosio je 9 djelatnika, a u tekućem 4 djelatnika. Zaključno sa 01.11.2022. iz PDCK VPŽ prebačeno je 5 djelatnika na povezano trgovačko društvo, te se ukupan broj zaposlenih smanjio za 56%.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Panonskog drvnog centra kompetencija Virovitičko-podravske županije uz  
Izveštaj proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje 01.01.-30.06.2023.  
godine

### Bilješka broj 1 – veza šifra V002

U razdoblju od 01.01.-30.06.2023. godine ukupne nastale obveze iznose 88.889,15 eura, a odnose se na obveze za zaposlene u iznosu od 51.965,52 eura, obveze za materijalne rashode u iznosu od 36.378,67 eura, obveze za financijske rashode u iznosu od 73,00 eura, ostale tekuće obveze 471,96 eura. Iznosi podmirenih obveza i stanje na dan 30.06.2023. prikazano je u tabeli ispod.

| 2 Obveze                          | PODMIRENJE<br>OBVEZA (eur) | POVEĆANJE<br>OBVEZA (eur) | STANJE<br>OBVEZA<br>30.06.2023.<br>(eur) |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--|
|                                   | 87.924,84                  | 96.906,47                 | -8.981,63                                |
| 231 Obveze za zaposlene           | 50.882,91                  | 58.772,75                 | -7.889,84                                |
| 232 Obveze za materijalne rashode | 36.814,34                  | 37.586,85                 | -772,51                                  |
| 234 Obveze za financijske rashode | 74,91                      | 74,91                     | 0  |
| 239 Ostale tekuće obveze          | 152,68                     | 471,96                    | -319,28                                  |

### Bilješka broj 2 – veza šifra V004, P23

Od svih nastalih obveza u obračunskom razdoblju podmireno je ukupno 87.924,84 eura, od čega su obveze za zaposlene zastupljene sa 58% u odnosu na ukupne, obveze za materijalne rashode 42%, ostale tekuće obveze 0,2%.

### Bilješka broj 3 – veza šifra V006

Ukupno stanje obveza na dan 30.06.2023. iznosi 8.981,63 eura. Sastoji se od salda dospjelih (V007) u iznosu od 444,17 eura te nedospjelih obveza u iznosu od 8.537,46 (V009) u izvještajnom razdoblju.

### Bilješka broj 4 – veza šifra V007, D23

Ukupno stanje dospjelih obveza u iznosu od 444,17 eura odnosi se na obračunate dnevnice za službena putovanja u lipnju, čija će isplata uslijediti u srpnju (124,89 e), te na ostale tekuće obveze nastale s osnove bolovanja preko 42 dana, obračunato na plaći u lipnju, isplata u srpnju (319,28 eura).

| DOSPJELE OBVEZE                   | DUGUJE           | POTRAŽUJE        | SALDO          |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 231 Obveze za zaposlene           | 46.660,89        | 46.660,89        | 0,00           |
| 232 Obveze za materijalne rashode | 6.406,18         | 6.531,06         | -124,89        |
| 239 Ostale tekuće obveze          | 98,24            | 417,52           | -319,28        |
| <b>SVEUKUPNO</b>                  | <b>53.165,30</b> | <b>53.609,47</b> | <b>-444,17</b> |

**Bilješka broj 5 – veza šifra V009**

Ukupne nedospjele obveze u izvještajnom razdoblju iznose 8.537,46 eura, a odnose se na obveze s temelja obračunate, a neisplaćene plaće za lipanj (7.889,84 eura) te ukupno 647,62 eura na neplaćene obveze prema dobavljačima za usluge tekućeg investicijskog održavanja, telefona, interneta, komunalnih i ostalih usluga (valuta plaćanja u srpnju).

| <b>NEDOSPJELE OBVEZE</b>          | <b>DUGUJE</b> | <b>POTRAŽUJE</b> | <b>SALDO</b>     |
|-----------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| 231 Obveze za zaposlene           | 0,00          | 7.889,84         | -7.889,84        |
| 232 Obveze za materijalne rashode | 0,00          | 647,62           | -647,62          |
| <b>SVEUKUPNO</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>8.537,46</b>  | <b>-8.537,46</b> |

U Virovitici, 07.07.2023.

**Ravnatelj:**  
**Denis Validžić**, bacc.ing.dravn.tehn.

\_\_\_\_\_  
(potpis)