

RKP broj	19521
Naziv obveznika	UČENIČKI DOM MARIJE JAMBRIŠAK
Razina	31

**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	1.157.878,62	1.270.498,56	109,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.217.210,04	1.343.196,32	110,4
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	59.331,42	72.697,76	122,5
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	22.632,82	19.296,95	85,3
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	22.632,82	19.296,95	85,3
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	81.964,24	91.994,71	112,2

Učenički dom Marije Jambrišak za obračunsko razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvario je manjak prihoda i primitaka u iznosu od **91.994,71 €**, preneseni višak prihoda i primitaka iznosi **11.066,47 €**. Prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, prihodi za troškove plaće se knjiže s datumom isplate plaće, tako da su na kontu 96 Obračunati prihodi poslovanja u ukupnom iznosu od **78.843,47 €** (knjiženi nedospjeli prihodi 73.786,15 € za plaću za prosinac, a koja dospijeva 9. siječnja

2026., 3.892,22 € potraživanja prema učenicama, 1.015,10 € potraživanje prema MZO-u za smještaj studentica, potraživanje za najam prostora 150,00 €). Ukupni prihodi su veći 9,7 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ponajviše zbog porasta osnovice za plaće u javnim službama. Ukupni rashodi su veći za 9,9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, zbog već prethodno navedenog razloga knjiženja rashoda za plaće za rujan s 31.12.2025.

Bilješka 2.

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	11.856,13	20.110,73	169,6

Navedeno povećanje je rezultat povećanih prihoda od najma prostora, prehrane i smještaja u učeničkom domu.

Bilješka 3.

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	174.374,90	241.072,46	138,2

Povećanje prihoda se odnosi na refundacije za ugradnju elektronske brave na vratima, uređenje podrumskih prostorija, sanaciju dimnjaka, uređenje hodnika i ureda kod kuhinje, servis elektroinstalacija, soboslikarske radove, refundaciju za izradu projektne dokumentacije za sanaciju sanitarija te refundaciju postavljanja videonadzora.

Bilješka 4.

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	811,98	11.930,91	1469,4

Povećanje prihoda se odnosi na refundaciju za nabavu hladnjaka i knjiga za knjižnicu.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3111	Plaće za redovan rad	3111	616.555,88	739.942,75	120,0

Veliko povećanje je rezultat promjene načina knjiženja. U izvještaju 31.12.2024. je bilo uključeno dvanaest plaća, a u izvještaju 31.12.2025. je uključeno trinaest plaća zbog ukidanja kontinuiranih rashoda.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3114	Plaće za posebne uvjete rada	3114	24.698,88	27.977,11	113,3

Navedena razlika je rezultat promjene načina knjiženja. U izvještaju 31.12.2024. je bilo uključeno dvanaest plaća, a u izvještaju 31.12.2025. je uključeno trinaest plaća zbog ukidanja kontinuiranih rashoda.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	105.807,11	126.660,11	119,7

Navedena razlika je rezultat promjene načina knjiženja. U izvještaju 31.12.2024. je bilo uključeno dvanaest plaća, a u izvještaju 31.12.2025. je uključeno trinaest plaća zbog ukidanja kontinuiranih rashoda.

Bilješka 8.

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	100,20	1.678,50	1675,1

Prethodne godine nismo koristili konto 3213, već smo isti trošak knjižili na konto 3237

Bilješka 9.

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	19.079,55	13.620,05	71,4

Navedeno smanjenje se odnosi na smanjene troškove za uredski materijal, sredstva za čišćenje i ostale materijalne rashode.

Bilješka 10.

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	1.868,35	2.419,56	129,5

Povećanje je rezultat uređenja podrumskih prostorija, hodnika i kuhinje.

Bilješka 11.

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	5.487,70	2.105,57	38,4

U izvještajnom razdoblju su smanjeni troškovi nabave sitnog inventara.

Bilješka 12.

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	13.708,28	7.241,53	52,8

Navedeno smanjenje se odnosi na smanjene troškove za usluge telefona, pošte i prijevoza.

Bilješka 13.

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	39.356,33	83.279,17	211,6

Navedeno povećanje odnosi se na ugradnju elektronske brave na vratima, uređenje podrumskih prostorija, sanaciju dimnjaka, uređenje hodnika i ureda kod kuhinje, servis elektroinstalacija, soboslikarsko-ličilačke radove, izradu projektne dokumentacije za sanaciju sanitarija, postavljanje videonadzora te ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	18.099,10	26.603,42	147,0

Povećanje je rezultat velikog poskupljenja komunalnih usluga.

Bilješka 15.

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	2.105,50	2.854,50	135,6

Povećanje je nastalo zbog povećanja sportskih aktivnosti učenica u unajmljenim dvoranama.

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	7.885,40	11.066,22	140,3

Povećanje je rezultat povećane edukacije zaposlenika.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	324	360,00	737,04	204,7

U tekućem razdoblju imali smo više naučnika u kuhinji

Bilješka 18.

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	9.644,89	11.487,50	119,1

Povećani rashodi su rezultat nabave hladnjaka i ledenice za potrebe kuhinje.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P018	900,00	0,00	0

Dobiveno prijenosno računalo od Gradskog ureda.

Izveštaj o obvezama

Bilješka 20.

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	-

S 31.12.2025. nema dospjelih obveza. Nedospjele obveze se odnose na račune za materijalne troškove za prosinac 2025. koji imaju dospijeće u siječnju 2026., isto kao i plaća za prosinac 2025. koja ima dospijeće 9. siječnja 2026.

Bilješka 21.

EU izvještaj

Dobivena sredstva za školsku shemu voća u iznosu od 658,78 €. Iznos se u cijelosti prenosi u narednu godinu.