

RKP broj	19564
Naziv obveznika	UČENIČKI DOM IVANIĆ GRAD
Razina	31

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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	865.396,76	884.356,53	102,2
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	830.122,71	913.316,26	110,0
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	28.959,73	-
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	29.066,63	22.599,04	77,7
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	29.066,63	22.599,04	77,7
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	51.558,77	-

Učenički dom Ivanić Grad posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom doma. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6361	595.021,08	643.514,46	108,1

Do povećanja prihoda nastalo je zbog povećanja plaće od 9. mjeseca za 3% i povećanje iznosa za djelatnike koji su imali pravo na materijalna prava koja su proizašla iz kolektivnog ugovora.

Bilješka 3.

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	458.414,70	535.240,84	116,8

Do povećanja rashoda nastalo je zbog povećanja plaće od 9. mjeseca za 3%.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	19.039,90	26.180,82	137,5

Do povećanja rashoda je došlo zbog povećanog korištenja materijalnih prava po kolektivnom ugovoru većeg broja djelatnika i povećanjem iznosa za jubilaru nagradu i otpremninu.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
313	Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)	313	75.638,42	88.314,75	116,8

Sukladno povećanju osnovice plaće povećao se i rashod za doprinos.

Bilješka 6.

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	75.638,42	88.314,75	116,8

Sukladno povećanju osnovice plaće povećao se i rashod za doprinos.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	8.874,71	13.890,56	156,5

Do povećanja troškova je nastalo zbog većeg broja službenih putovanja na seminare i stručno osposobljavanje djelatnika, a ujedno i podizanje cijene određenih usluga za iste.

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	670,00	1.371,00	204,6

Do povećanja rashoda je došlo zbog većeg broja stručnog osposobljavanja i podizanje cijene za iste.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	494,63	2.787,00	563,5

Povećanje rashoda je nastalo zbog potrebe za novom radnom odjećom i obućom, zbog dotrajalosti iste.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	8.656,03	10.910,16	126,0

Do povećanja rashoda je došlo uslijed većeg broja korisnika.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3294	Članarine i norme	3294	35,00	90,00	257,1

Do povećanja rashoda došlo je zbog podizanja cijene članarina.

Bilješka 12.

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	2.701,36	3.643,44	134,9

Do povećanja rashoda nastalo je zbog povećanja kvote za nezapošljavanje invalida.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	6.004,94	10.602,16	176,6

Do povećanja rashoda je došlo zbog vođenje djece na izlete.

Bilješka 14.

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	5.410,07	54.547,55	1008,3

Do povećanja razlike na kontu je došlo zbog novog načina iskazivanja plaće za 12/2025. godine.

Bilješka 15.

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	7.575,26	17.172,63	226,7

Do povećanja rashoda je došlo zbog kupnje novog namještaja radi dotrajalosti istog.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
96, 97	Obračunati prihodi poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni (šifre 96+97)	96,97	5.808,24	54.945,72	946,0

Do povećanja razlike na kontu je došlo zbog novog načina iskazivanja plaće za 12/2025. godine i nepodmirivanje potraživanja od učenika za 12/2025.

Bilanca

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
012	Nematerijalna imovina	012	126,09	438,59	347,8

Do povećanja nematerijalne imovine je došlo zbog kupnje licence za računovodstveni program.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	219.847,16	230.665,85	104,9

Do povećanja je došlo zbog kupnje novog namještaja radi dotrajalosti istog.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	0223	66.557,62	70.026,37	105,2

Do povećanja je došlo zbog nabave opreme.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0226	Sportska i glazbena oprema	0226	3.445,25	3.691,45	107,1

do povećanja je došlo zbog potrebe za kupnjom sportske i glazbene opreme.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1636	Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1636	0,00	50.646,92	-

Potraživanje se odnosi na plaću za 12/2025, zbog novog načina knjiženja iste.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	7.989,87	-43.568,90	-545,3

Manjak poslovanja je nastao zbog priznavanja rashoda za plaću za 12/2025. zbog ukidanja konta 193 kontinuirani rashodi budućih razdoblja i novog načina knjiženja plaće po Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Nar. nov., br. 158/23) s primjenom od 1. siječnja 2025.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
963	Obračunate pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 9631 do 9638)	963	0,00	50.646,92	-

Obračunate pomoći se odnosi na plaću za 12/2025, zbog novog načina knjiženja iste.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 24.

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	3.161,46	-

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja dio se odnosi na obveze prema dobavljačima a dio za stara potraživanja od hzzo-a.