

UČENIČKI DOM PAOLA DI ROSA
DUBROVNIK

Izvještaj neovisnog revizora o revizijskom uvidu
za 2025. godinu

Dubrovnik, lipanj 2026.

UČENIČKI DOM PAOLA DI ROSA DUBROVNIK

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Osnivaču Provincijalatu Službenica Milosrđa u Splitu i Zakonskom zastupniku

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije UČENIČKI DOM PAOLA DI ROSA za 2025. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2025. na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja usljed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim), koji zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke koji se prvenstveno sastoje od postavljanja upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Nefitne organizacije UČENIČKI DOM PAOLA DI ROSA za 2025. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (NN 121/14).

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (NN 121/14) koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Nefitne organizacije UČENIČKI DOM PAOLA DI ROSA za godinu završenu 31. prosinca 2025. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primjenjenom okviru financijskog izvještavanja, primjenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

U Dubrovniku, 26.06.2026.

Nivo revizija d.o.o.
Vukovarska 9, Dubrovnik

Ovlašteni revizor:

Direktor:

Sanja Pavlina, dipl.oec.

Sanja Pavlina, dipl.oec.

NIVO REVIZIJA
d.o.o.
DUBROVNIK

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2025.

Naziv obveznika: UČENIČKI DOM PAOLA DI ROSA

Poštanski broj: 20000

Mjesto: DUBROVNIK

Adresa sjedišta: VOLANTINA 1

Račun (IBAN): HR9524070001100020441

RNO broj: 0190803

Šifra djelatnosti: 55900

Ostali smještaj

Matični broj: 01523023

Šifra grada/općine: 98

Grad/općina: DUBROVNIK

OIB: 66692721306

Oznaka razdoblja: 2025-12

Šifra županije: 19

Verzija Excel datoteke: 7.0.1.

Iznosi u eurima i centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	317.494,84	355.077,30	111,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	117.607,92	126.545,77	109,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	88.334,32	78.944,68	89,4
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 008 do 016)	008	106.846,11	108.246,11	101,3
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	106.846,11	108.246,11	101,3
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	18.511,79	29.301,43	158,3
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	29.273,60	49.302,07	168,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0,00	0,00	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	113.979,07	121.751,15	106,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	10.244,49	11.929,85	116,5
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	6.118,52	6.118,52	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	1.775,00	1.775,00	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	95.840,06	101.927,78	106,4
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	16.068,13	25.325,32	157,6
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	16.068,13	25.325,32	157,6
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	3.181,39	3.181,39	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035	3.181,39	3.181,39	100,0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0,00	0,00	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	103.953,99	100.955,79	97,1
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	88.302,51	90.381,28	102,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	88.302,51	90.381,28	102,4
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0,00	0,00	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnje nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnje nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0,00	299,02	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	299,02	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067		299,02	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0,00	0,00	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	199.886,92	226.531,53	113,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	187.700,13	220.454,92	117,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	187.521,17	220.285,23	117,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	187.521,17	220.285,23	117,5
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	178,98	169,69	94,8
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	6.680,75	2.817,27	42,2
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0,00	0,00	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 098)	095	6.680,75	2.817,27	42,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	2.677,85	2.770,57	103,5
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	4.002,90	46,70	1,2
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	3.957,92	2.920,00	73,8
161	Potraživanja od kupaca	134	3.957,92	2.920,00	73,8
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	1.548,12	339,34	21,9
191	Rashodi budućih razdoblja	143	215,00	235,00	109,3
192	Nedospjela naplata prihoda	144	1.333,12	104,34	7,8
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	317.494,84	355.077,30	111,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	63.104,25	66.024,82	104,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	63.104,25	66.024,82	104,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	55.804,45	62.810,17	112,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	33.261,38	35.963,86	108,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	1.386,31	2.527,69	182,3
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i preiz na dohodak iz plaća	152	3.238,40	3.681,34	113,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	9.059,62	9.977,56	110,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	7.517,30	8.276,85	110,1
2417	Ostale obveze za radnike	155	1.341,44	2.382,87	177,6
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	6.110,19	2.292,33	37,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	953,35	993,56	102,1
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	5.146,84	1.308,77	25,4
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	1.189,61	922,32	77,5
2491	Obveze za poreze	171	140,95	922,32	654,4
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	1.048,66		0,0
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0,00	0,00	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0,00	0,00	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0,00	0,00	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0,00	0,00	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	254.390,58	289.052,48	113,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	2.648,31	2.648,31	100,0
511	Vlastiti izvori	197	2.648,31	2.648,31	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	251.742,28	286.404,17	113,8
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	12.000,00	12.000,00	100,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	12.000,00	12.000,00	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: s. Marijana Puljić

Datum: 15.02.2026. godine

Osoba za kontakt: Mirjana Vučak

Telefon: 020441113

Telefax: 020441112

Adresa e-pošte: paoladirosa@di-rosa.org



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025.

Naziv obveznika: UČENIČKI DOM PAOLA DI ROSA

Poštanski broj: 20000

Mjesto: DUBROVNIK

Adresa sjedišta: VOLANTINA 1

Račun (IBAN): HR9524070001100020441

RNO broj: 0190803

Šifra djelatnosti: 55900

Ostali smještaj

Matični broj: 01523023

Šifra grada/općine: 98

Grad/općina: DUBROVNIK

OIB: 66692721306

Oznaka razdoblja: 2025-12

Šifra županije: 19

Verzija Excel datoteke: 7.0.1.

Iznosi u eurima i centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	935.899,13	1.053.462,27	112,6
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	3.600,00	46.172,86	1.282,6
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	3.600,00	46.172,86	1.282,6
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0,00	0,00	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	115.121,87	973.606,91	845,7
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		855.977,86	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	115.121,87	117.629,05	102,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	23.057,03	17.841,40	77,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	0,18	0,20	111,1
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	0,18	0,20	111,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	23.056,85	17.841,20	77,4
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	23.056,85	17.841,20	77,4
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	794.120,23	1.081,00	0,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 025 do 029)	025	794.120,23	1.081,00	0,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	640.780,23	1.081,00	0,2
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	153.340,00		0,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0,00	0,00	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0,00	0,00	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	0,00	14.760,10	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	58,27	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042		58,27	-
3612	Prihod od refundacija	043		0,00	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		14.300,00	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0,00	401,83	-
3631	Otpis obveza	046		3,00	-
3632	Neplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048		398,83	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+057+108+109+120+128+139)	054	931.857,16	1.017.535,92	109,2
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	659.379,41	732.477,70	111,1
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	533.988,58	591.801,71	110,8
4111	Plaće za redovan rad	057	533.988,58	591.801,71	110,8
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	36.893,33	42.717,20	115,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	88.497,50	97.958,79	110,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	88.497,50	97.958,79	110,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	247.982,27	253.420,61	102,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	14.895,72	14.037,56	94,2
4211	Službena putovanja	069	3.077,92	2.602,54	84,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	11.278,80	10.983,26	97,4
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	539,00	451,76	83,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	0,00	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	2.499,95	111,11	4,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	2.499,95	111,11	4,4
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	90.421,21	95.135,05	105,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	7.234,27	11.302,18	156,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	10.080,50	10.982,67	109,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	625,30	576,75	69,9
4254	Komunalne usluge	091	24.281,43	23.348,77	96,2
4255	Zakupnine i najamnine	092	32.448,45	32.995,80	101,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	2.154,90	2.329,00	108,1
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.468,56	1.281,60	87,3
4258	Računalne usluge	095	1.187,50	1.875,00	157,9
4259	Ostale usluge	096	10.780,30	10.443,28	96,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	138.316,46	139.225,14	100,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	9.670,43	11.960,01	123,7
4262	Materijal i sirovine	099	78.627,24	86.709,70	110,3
4263	Energija	100	46.228,38	38.125,82	82,5
4264	Sitan inventar i auto gume	101	3.790,41	2.429,61	64,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	1.848,93	4.911,75	265,7
4291	Premije osiguranja	103	1.363,93	1.538,43	112,8
4292	Reprezentacija	104		2.763,32	-
4293	Članarine	105	85,00	90,00	105,9
4294	Kotizacije	106	400,00	520,00	130,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			-
43	Rashodi amortizacije	108	19.825,13	22.861,25	115,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	702,10	799,16	113,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	0,00	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	702,10	799,16	113,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	701,72	798,56	113,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118	0,38	0,60	157,9
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0,00	0,00	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0,00	0,00	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	3.968,25	7.977,20	201,0
461	Kazne, penali i naknade šteta (AOP 130 do 133)	129	0,00	0,00	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	3.968,25	7.977,20	201,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		1.674,61	-
4622	Otpisana potraživanja	136		6,01	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	3.968,25	6.102,58	153,8
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	931.857,16	1.017.535,92	109,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	4.041,97	35.926,35	888,8
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	248.100,16	251.738,28	101,5
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	389,85	1.261,46	315,5
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	251.742,28	286.404,17	113,8
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	189.516,78	187.700,13	99,0
11-ukupno	Ukupni prijemi na novčane račune i blagajne	157	964.340,49	1.031.149,64	106,9
11-izdaci	Ukupni odjeli s novčanih računa i blagajni	158	966.157,14	996.394,85	103,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 158+157-156)	159	187.700,13	220.454,92	117,5
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	32	32	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	29	32	110,3
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke			Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0,00	299,02	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	81,00	363,02	595,1

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: s. Marijana Puljić

Datum: 15.02.2025. godine

Osoba za kontakt: Mirjana Vučak

Telefon: 020441113

Telefax: 020441112

Adresa e-pošte: paoladirosa@di-rosa.org



UČENIČKI DOM PAOLA DI ROSA 2025. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA

3.1. Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina u bilanci je iskazana u ukupnom iznosu od 128.545,77 EUR, što predstavlja neotpisanu vrijednost ulaganja u tuđu imovinu, te opreme, vozila i knjiga za obavljanje djelatnosti.

Za 2025. izvršen je ispravak vrijednosti od 22.861,25 EUR prema zakonski dozvoljenim stopama.

3.2. Novac na banci i u blagajni

Ukupni iskazani iznos novca na računu i blagajni iznosi 220.454,92 EUR i odgovara stanju novca na žiro računu OTP banke i blagajni.

3.3. Potraživanja za naknade

Potraživanja za naknade koje se refundiraju iznose 2.817,27 EUR, a odnose se na potraživanja za refundaciju bolovanja preko 42 dana i predujmove.

3.4. Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode u iznosu od 2.920,00 EUR odnose se na potraživanje od pruženih usluga smještaja u Domu za 2025. godinu naplaćenih u siječnju 2026.

3.5. Rashod budućih razdoblja

Rashod budućih razdoblja iznosi 339,34 EUR. Odnosi se na razgraničene prihode od domarina.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

3.6. Obveze za radnike

Obveze za radnike iznose 62.810,17 EUR a odnose se na neto plaću, doprinose i naknade zaposlenih za prosinac 2025. koje su isplaćene u siječnju 2026.

3.7. Naknade troškova radnicima

Obveza za naknade troškova radnicima za prijevoz iznosi 983,56 EUR.

3.8. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iznose 1.308,77 EUR. Odnose se na više obveza u manjim iznosima za redovno poslovanje.

Obveze prema dobavljačima su uredno plaćene prema rokovima dospijeca.

3.9. Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze

Ostale nespomenute obveze u iznosu od 922,32 EUR čine obvezu porez na dobit.

3.10. Vlastiti izvori

Na dan 31.12.2025. vlastiti izvori iznose 289.052,48 EUR:

	2024.	2025.
Vlastiti izvori	2.648,35 EUR	2.648,31 EUR
Višak prihoda	251.742,28 EUR	286.404,17 EUR
UKUPNO	254.390,59 EUR	289.052,48 EUR

Višak prihoda u odnosu na 2024. je veći za 34.661,89 EUR, što odgovara višku prihoda od 35.926,35 EUR umanjenom za obvezu za porezu na dobit od 1.261,46 EUR prema Izvještaju o prihodima i rashodima za 2025. godinu.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

4.1. Prihodi

Prihodi za 2025. godinu iznose 1.053.462,27 EUR, a sastoje se od:

	2024.	2025.
Prihodi od pružanja usluga	3.600,00	46.172,88
prihodi iz Državnog proračuna	640.780,23	855.977,86
prihodi iz Županijskog proračuna	153.340,00	
ostali prihodi od donacija	115.121,87	117.629,05
prihodi od imovine	23.057,03	17.841,40
ostali prihodi		15.841,10
ukupno	935.899,13	1.053.462,27

Temeljem uvida u izvornu dokumentaciju možemo potvrditi da se svi poslovni prihodi temelje na vjerodostojnim dokumentima.

4.2. Rashodi

Rashodi za 2025. godinu iznose 1.017.535,92 EUR, a sastoje se od:

	2024.	2025.
• plaće i doprinosi	659.379,14	732.477,70
• nagrade i naknade zaposleni	14.895,72	14.037,56
• naknade-ugovor o djelu	2.499,95	111,11
• amortizacija	19.825,13	22.861,25
• zakupnine	32.448,45	32.995,80
• rashodi za materijal i energiju, sitan inv.	138.316,46	139.225,14
• komunalne usluge	24.261,43	23.348,77
• ostale usluge tekućeg poslovanja	39.528,78	51.679,43
• <u>financijski rashodi</u>	<u>702,10</u>	<u>799,16</u>
ukupno	721.471,11	1.017.535,92

Ostale usluge tekućeg poslovanje se odnose na rashode pošte i telefona, tekućeg održavanja, intelektualne, računalne i ostale usluge.

Temeljem uvida u izvornu dokumentaciju možemo potvrditi da se svi poslovni rashodi temelje na vjerodostojnim dokumentima.

4.3. Višak prihoda nad rashodima

Višak prihoda nad rashodima za 2025. godinu iznosi 35.926,35 EUR, a nastao je kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.