

RKP broj	15122
Naziv obveznika	OSNOVNA ŠKOLA AUGUSTA CESARCA
Razina	31

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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	1.688.734,64	1.854.438,21	109,8
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.640.207,02	1.915.313,25	116,8
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	60.875,04	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	75,96	37,57	49,5
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	45.137,00	47.539,73	105,3
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4- 7)	Y002	45.061,04	47.502,16	105,4
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	108.377,20	-

Manjak prihoda poslovanja ostvaren je zbog rashoda plaća zaposlenika za mjesec prosinac koji je proknjižen u 2025.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6362	26.463,98	15.837,02	59,8

Manjak prihoda nastaje zbog manje doznačenih sredstava od strane MZOM-a za nabavu udžbenika za učenike škole.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifre 6391 do 6394)	639	13.702,66	36.111,24	263,5

Prikazano je povećanje u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine zbog plaća pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika koje se financiraju putem EU fondova.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	0,00	3.004,25	-

Dobivena donacija s ciljem podmirivanja usluge čišćenja škole tijekom energetske obnove.

Bilješka 5.

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	12.431,66	22.308,67	179,5

Nabava informatičke opreme.

Bilješka 6.

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	1.079.088,69	1.297.063,78	120,2

Povećanje rashoda dolazi zbog novog knjiženja rashoda plaća, trošak plaća za 12 mjesec knjižena je u 2025. godini.

Bilješka 7.

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	839,00	6.437,52	767,3

Zbog potrebe stručnog usavršavanja pomoćnika u nastavi povećani su rashodi za isto kao i za osposobljavanje djelatnika za zaštitu od požara.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	15.647,03	27.513,00	175,8

Do odstupanja u odnosu na prošlu godinu dolazi zbog uvođenja plina kao sredstvo grijanja unutar energetske obnove zgrade.

Bilješka 9.

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	5.402,20	9.142,38	169,2

Zbog potrebe za vanjskim suradnikom-psihologom povećani su rashodi u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine, te zbog troškova procijene rizika za plan sigurnosti škole.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	326,88	13.879,96	4246,2

Do povećanog rashoda u odnosu na prošlu godinu za isto izvještajno razdoblje dolazi zbog potrebe plaćanja usluga zaštitara škole.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	0,00	10.584,52	-

Zbog osiguranja škole, koje su škole same trebale provesti i ugovoriti nastali su troškovi za isto.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3431	504,26	997,82	197,9

Do odstupanja u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine dolazi zbog povećanja cijena bankarskih usluga.

Bilješka 13.

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	13.403,58	119.523,65	891,7

Zbog novog knjiženja plaća prikazani su obračunati prihodi za plaće za 12 mjesec.

Bilješka 14.

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	6.582,88	21.675,63	329,3

Zbog nabave informatičke opreme dolazi do povećanja rashoda.

Bilanca

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
16	Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169)	16	13.403,58	119.523,65	891,7

Do značajnog odstupanja u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine dolazi zbog knjiženja prihoda plaće koja se odnosi na 12 mjesec 2025.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
96	Obračunati prihodi poslovanja (šifre 961 do 963 + 964 do 968)	96	13.403,58	119.523,65	891,7

Do značajnog odstupanja u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine dolazi zbog knjiženja prihoda plaće koja se odnosi na 12 mjesec 2025.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine - dospjele	dio 24 D	0,00	9.297,91	-

Troškovi se odnose na udžbenike za učenike škole koji nisu plaćeni, čekamo sredstva od MZOM-a.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27611	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun	27611	0,00	754,97	-

Povrat u proračun odnosi se na povrat sredstava za školsku shemu voća i povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda za školsku godinu 2024./2025.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27612	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun - bolovanje HZZO	27612	0,00	961,18	-

obveza povrata u proračun za bolovanja djelatnika preko HZZO-a.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 20.

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

Nabava prijenosnog računala.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 21.

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	9.297,91	-

Troškovi se odnose na udžbenike za učenike škole koji nisu plaćeni, čekamo sredstva od MZOM-a.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	D24A	1.303,08	-

Računi se odnose na udžbenike za učenike škole koji nisu plaćeni, čekamo sredstva od MZOM-a.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	D24B	7.994,83	-

Računi se odnose na udžbenike za učenike škole koji nisu plaćeni, čekamo sredstva od MZOM-a.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V010	1.716,15	-

Nedospjele obveze odnose se na povrat sredstava za školsku shemu voća i povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda za školsku godinu 2024./2025., te za povrat sredstava za bolovanje djelatnika škole preko HZZO-a.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	ND27	0,00	-

-

Bilješka 26.

EU izvještaj

Osnovna škola Augusta Cesarca podnosi EU izvještaj koji se odnosi na plaće pomoćnika u nastavi EU - POMOĆNICI U NASTAVI /STRUČNI KOMUNIKACIJSKI POSREDNICI

KAO POTPORA INKLUZIVNOM OBRAZOVANJU, FAZA VII" kao i EU izvještaj koji se odnosi na Školsku shemu voća i povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda.