

| | |
|------------------------|---------------------------|
| RKP broj | 50856 |
| Naziv obveznika | OSNOVNA ŠKOLA IVANJA REKA |
| Razina | 31 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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 | 1.801.887,17 | 1.976.128,30 | 109,7 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 1.737.229,83 | 2.122.044,48 | 122,2 |
| | MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6) | Y001 | 0,00 | 145.916,18 | - |
| 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 | 39.849,12 | 45.653,68 | 114,6 |
| | MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7) | Y002 | 39.849,12 | 45.653,68 | 114,6 |
| 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 | 0,00 | 191.569,86 | - |

Manjak prihoda i primitaka ostvaren je zbog troška knjiženja plaća za 12/2025. na (3 i 2) i zbog dijela neplaćenih računa.

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 | 1.308.274,21 | 1.389.686,71 | 106,2 |

Povećanje zbog većih izdataka za plaće djelatnika iz sustava COP.

Bilješka 3.

| 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 | 20.707,92 | 50.647,95 | 244,6 |

Razlika je nastala zbog većeg broja udžbenika koji su naručeni za učenike/ice.

Bilješka 4.

| 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 | 387,87 | 144,00 | 37,1 |

Medni dani, smanjenje zbog manjeg broja učenika koji sudjeluju u programu "medni dani".

Bilješka 5.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|---|--|------------|
| 652 | Prihodi po posebnim propisima (šifre 6521 do 6528) | 652 | 50.138,88 | 64.143,56 | 127,9 |

Povećanje zbog većeg broja učenika u programu produženog boravka i prehrane.

Bilješka 6.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------|-------|---|--|------------|
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 6526 | 50.138,88 | 64.143,56 | 127,9 |

Povećanje zbog većeg broja učenika u programu produženog boravka i prehrane.

Bilješka 7.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---|-------|---|--|------------|
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663) | 66 | 27.772,11 | 30.059,28 | 108,2 |

Povećanje zbog većeg broja vanjskih korisnika školske sportske dvorane. (najam prostora).

Bilješka 8.

| 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 | 27.772,11 | 30.059,28 | 108,2 |

Povećanje zbog većeg broja vanjskih korisnika školske sportske dvorane. (najam prostora).

Bilješka 9.

| 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 | 388.595,25 | 440.848,50 | 113,4 |

Povećanje zbog većih izdataka za plaće djelatnika u PB i asistente. Povećao se broj pomoćnika u nastavi s 1 na 5.

Bilješka 10.

| 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 | 1.053.690,45 | 1.265.780,62 | 120,1 |

Povećanje zbog većeg troška plaća (povećanje osnovice).

Bilješka 11.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------|-------|---|--|------------|
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 3113 | 19.180,82 | 17.800,29 | 92,8 |

Smanjenje zbog manjeg broja sati prekovremenog rada.

Bilješka 12.

| 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 | 2.888,31 | 8.239,99 | 285,3 |

Povećanje zbog većeg broja učenika s Rješenjima (prilagođeni programi).

Bilješka 13.

| 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 | 177.476,33 | 213.074,08 | 120,1 |

Povećanje zbog većeg troška obračuna plaće (povećanje osnovice).

Bilješka 14.

| 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 | 17.805,23 | 21.580,54 | 121,2 |

Povećanje zbog otvaranja posebnog razrednog odjela za učenike s teškoćama u razvoju (nabavke materijala i slično).

Bilješka 15.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------|-------|---|--|------------|
| 3222 | Materijal i sirovine | 3222 | 94.584,89 | 135.711,33 | 143,5 |

Povećanje zbog većeg broja učenika koji koriste školsku kuhinju i zbog povećanja cijena namirnica.

Bilješka 16.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------|-------|---|--|------------|
| 3223 | Energija | 3223 | 79.319,86 | 103.373,09 | 130,3 |

Povećanje zbog većih cijena energenata.

Bilješka 17.

| 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 | 986,84 | 4.625,28 | 468,7 |

Povećanje zbog ugradnje dodatnog sustava video nadzora u školu.

Bilješka 18.

| 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 | 17,49 | 222,84 | 1274,1 |

Povećanje zbog nabavke odjeće za operativnog djelatnika za civilnu zaštitu i sigurnost.

Bilješka 19.

| 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 | 36.507,44 | 51.030,37 | 139,8 |

Povećanje zbog većeg troška prijevoza (žuti bus), poštarina.

Bilješka 20.

| 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 | 54.011,34 | 67.650,52 | 125,3 |

Povećanje zbog atesta i kvara u kotlovnici.

Bilješka 21.

| 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 | 7.273,06 | 9.616,62 | 132,2 |

Povećanje zbog dežurstva u sportskoj dvorani (ugovori o djelu-spremačice).

Bilješka 22.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------|-------|---|--|------------|
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 2.542,44 | 28.390,25 | 1116,7 |

Povećanje zbog angažiranja zaštitarske službe u školi u prvom dijelu godine (1.-6. mjesec).

Bilješka 23.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------|-------|---|--|------------|
| 3292 | Premije osiguranja | 3292 | 500,55 | 7.349,86 | 1468,4 |

Povećanje zbog osiguranja imovine Škole (Osnivač je dao uputu da škole same osiguraju imovinu).

Bilješka 24.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------|-------|---|--|------------|
| 3293 | Reprezentacija | 3293 | 919,30 | 2.077,99 | 226,0 |

Povećanje zbog obilježavanja dana Škole i izleta djelatnika.

Bilješka 25.

| 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 | 2.957,35 | 7.590,50 | 256,7 |

Povećanje zbog izleta učenika, Marijini obroci, nuv.

Bilješka 26.

| 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 | 409,47 | 901,07 | 220,1 |

Povećanje zbog većih računa za usluge banaka.

Bilješka 27.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------|-------|---|--|------------|
| 3835 | Ostale kazne | 3835 | 0,00 | 2.000,00 | - |

Kazna od AZOP-a zbog povrede osobnih podataka.

Bilješka 28.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---|-------|---|--|------------|
| | Ukupni rashodi poslovanja (šifre 3-Z003+Z004) | Z005 | 1.737.229,83 | 2.122.044,48 | 122,2 |

Ukupni rashodi su povećani zbog većih izdataka za plaće, materijalne rashode i slično.

Bilješka 29.

| 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 | 215,98 | 699,00 | 323,6 |

Povećanje zbog nabavke aparata za kavu.

Bilješka 30.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------|-------|---|--|------------|
| 4241 | Knjige | 4241 | 33.040,04 | 38.606,25 | 116,8 |

Povećanje zbog nabavke većeg broja udžbenika.

Bilješka 31.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|---|--|------------|
| 65264 | Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično | 65264 | 49.847,06 | 61.468,44 | 123,3 |

Povećanje izdavanja roditelja za usluge boravka i prehrane.

Bilješka 32.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------|-------|---|--|------------|
| 32372 | Ugovori o djelu | 32372 | 2.006,68 | 7.610,01 | 379,2 |

Povećanje zbog korištenja školske sportske dvorane-dežurstva djelatnika na ugovor o djelu. Najčešće se vikendom odvijaju turniri te djelatnik škole mora dežurati.

Bilješka 33.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---|-------|---|--|------------|
| 32955 | Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom | 32955 | 0,00 | 1.828,70 | - |

Naknada za invalide.

Bilanca

Bilješka 34.

| 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 | 115.197,03 | - |

Plaće COP za 12/2025.

Bilješka 35.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 231 | Obveze za zaposlene | 231 | 97.795,48 | 128.337,25 | 131,2 |

Plaće za 12/2025.

Bilješka 36.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 242 | Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 242 | 0,00 | 7.679,16 | - |

Neplaćeni račun za udžbenike.

Bilješka 37.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 9222 | Manjak prihoda i primitaka (šifre 92221 do 92223) | 9222 | 13.130,27 | 136.814,76 | 1042,0 |

Manjak zbog knjiženja troška plaće za 12/2025.

Bilješka 38.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 9636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 9636 | 0,00 | 115.197,03 | - |

Plaća COP 12/2025.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 39.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------|-------|---|--|------------|
| 0912 | Osnovno obrazovanje | 0912 | 1.682.494,06 | 2.031.986,83 | 120,8 |

Povećanje zbog većih troškova plaća i materijalnih rashoda.

Bilješka 40.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|------------------------------|-------|---|--|------------|
| 096 | Dodatne usluge u obrazovanju | 096 | 94.584,89 | 135.711,33 | 143,5 |

Povećanje zbog većeg troška nabavke namirnica.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 41.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Iznos povećanja | Iznos smanjenja | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|
| | Proizvedena dugotrajna imovina | P003 | 0,00 | 29.284,95 | - |

Smanjenje zbog nove upute za knjiženje.

Bilješka 42.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Iznos povećanja | Iznos smanjenja | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|
| | Proizvedena dugotrajna imovina | P018 | 5.314,60 | 0,00 | 0 |

Povećanje zbog nabavke aparata, laptopa od strane Osnivača.

Izveštaj o obvezama

Bilješka 43.

| 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 | - |

Obveze za plaće i materijalne rashode dospijevaju u 1/2026.

Bilješka 44.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Iznos | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|------------|------------|
| | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27) | V009 | 156.350,94 | - |

Ukupne obveze odnose se na plaće i neplaćene račune u 12/2025.