

RKP broj	15018
Naziv obveznika	OSNOVNA ŠKOLA ANTUNA GUSTAVA MATOŠA
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	2.813.753,87	3.095.056,46	110,0
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	2.708.065,85	3.188.946,29	117,8
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	93.889,83	-
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	64.712,98	77.314,37	119,5
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4- 7)	Y002	64.712,98	77.314,37	119,5
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	171.204,20	-

Do manjka prihoda došlo je zbog primjene Pravilnika o proračunskom računovodstvu po kojem se plaća za prosinac knjiži kao trošak izvještajnog razdoblja.

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	2.026.626,27	2.224.465,53	109,8

Povećanje prihoda za plaće i materijalna prava, uvećanje osnovice

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	610.328,21	686.874,43	112,5

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, povećanje zbog većih uplata od strane Osnivača (materijalni troškovi, refundacije, energenti i slično).

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	2.552,84	19.286,90	755,5

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja za nabavu nefinancijske imovine, povećani zbog većih uplata od strane Osnivača -opremili smo učionicu iz informatike sa novim računalima

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	1.741.915,90	2.114.056,62	121,4

Plaće za redovan rad - povećanje zbog povećanja osnovice plaće

Bilješka 6.

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	43.107,01	63.729,88	147,8

Plaće za prekovremeni rad -povećanje zbog velikog broja bolovanja

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	289.944,75	355.304,08	122,5

Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje – povećanje zbog uvećanja osnovice

Bilješka 8.

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	173.694,83	190.065,72	109,4

Materijal i sirovine - povećanje cijena raznih artikala zbog inflacije, te uvođenje zdravijih obroka

Bilješka 9.

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	8.327,18	13.350,76	160,3

Obzirom na inflaciju usluge prijevoza su jako poskupjele, djeca su išla na plivanje i u Novi Vinodolski

Bilješka 10.

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	72.522,64	32.737,49	45,1

Obzirom da škola ide u rušenje, te izgradnju nove manje smo imali tekućih i investicijskih održavanja

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	1.288,59	20.825,37	1616,1

Ostale usluge imamo povećanje zbog zaštitara (m od firme Sokol d.o.o.)

Bilješka 12.

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	1.315,06	17.052,64	1296,7

Imamo povećanje jer smo opremali učionicu iz informatike, nabava računala

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	4223	0,00	1.875,00	-

Imamo povećanje jer smo zbornicu i knjižnicu opremili sa klima uređajem

Bilješka 14.

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	0,00	3.358,00	-

Imamo povećanje jer smo kupili fotoaparat

Bilanca

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	77.984,05	125.153,87	160,5

1112- Novac na računu tuzemnih poslovnih banaka, prikazuje stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja. Ukupan iznos na žiroračunu Škole na dan 31.12.2025. iznosi 125.153,87€

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
113	Novac u blagajni	113	274,69	0,00	0

113- Novac u blagajni, prikazuje stanje novčanih sredstava u blagajni Škole.

Stanje blagajne na dan 31.12.2025. iznosi 0,00€ jer prema preporuci Grada Zagreba blagajnu koristimo samo za uplate u gotovini koje su rezultat redovnog poslovanja

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
996	Izvanbilančni zapisi - pasiva	996	29.107,50	29.107,50	100

996- prikazuje izvanbilančne zapise koji su namijenjeni za opremu Carnet II faza

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 18.

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	173.594,81	190.065,72	109,5

1. Šifra 096-dodatne usluge obrazovanja - povećanje zbog većih uplata roditelja i učenika za prehranu, prijevoz, produženi boravak i slično.

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	P003	0,00	47.289,36	-

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine, smanjenje sukladno novom načinu knjižene amortizacije

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P018	825,00	0,00	0

Šifra P018- Promjene u vrijednosti i obujmu imovine, povećanje sukladno Dopisu gradskog ureda.

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	0,00	-

Nismo imali dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Bilješka 22.

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	239.201,01	-

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, prikazuje stanje obveza na dan 31.12.2025. u iznosu od 239.201,01€

-odnosi se na isplatu plaće 12/2025,

-obveze s osnova bolovanja preko 42 dana koja nisu kompenzirana od strane HZZO i nadležnog Ministarstva i

-sastoji se od nepodmirenih računa za materijalne i financijske rashode koji su došli krajem u prvom mjesecu, ali sa datumom 12mj.