

RKP broj	14435
Naziv obveznika	Osnovna škola SESVETE
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	3.352.058,26	3.757.326,40	112,1
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.300.778,74	3.948.363,82	119,6
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	191.037,42	-
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	72.059,53	61.709,94	85,6
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	72.059,53	61.709,94	85,6
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 FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	20.780,01	252.747,36	1216,3

Ukupan manjak rashoda poslovanja nastao je zbog pravilnika o priznavanju rashoda koji se knjiže u tekućem mjesecu nastanka događaja neovisno o plaćanju istog. Plaće za 12/2025. iznose 219.485,24 eura.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6393	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	6393	82.519,82	107.299,07	130,0

Povećanje prihoda zbog većeg broja aistenata u nastavi i povećanje bruto satnice.

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	520.886,38	691.234,31	132,7

Povećanje osnovice za obračun plaće i veći broj pomoćnika u nastavi.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.300.778,74	3.948.363,82	119,6

Povećanje rashoda zbog pravilnika o priznavanju rashoda koji se knjiže u tekućem mjesecu.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
311	Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)	311	2.247.629,16	2.740.376,44	121,9

Povećanje rashoda zbog pravilnika o priznavanju rashoda koji se knjiže u tekućem mjesecu.

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	2.148.654,37	2.595.431,79	120,8

Povećanje rashoda zbog pravilnika o priznavanju rashoda koji se knjiže u tekućem mjesecu.

Bilješka 7.

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	79.530,03	119.996,94	150,9

Povećanje rashoda zbog pravilnika o priznavanju rashoda koji se knjiže u tekućem mjesecu većeg broja zamjena zbog bolovanja.

Bilješka 8.

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	19.444,76	24.947,71	128,3

Povećanje rashoda zbog pravilnika o priznavanju rashoda koji se knjiže u tekućem mjesecu.

Bilješka 9.

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	370.653,32	452.174,34	122,0

Povećanje rashoda zbog pravilnika o priznavanju rashoda koji se knjiže u tekućem mjesecu.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
321	Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214)	321	54.904,16	84.294,24	153,5

Povećanje rashoda zbog Erasmusa.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	12.333,27	24.356,54	197,5

Povećanje rashoda zbog Erasmusa.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3212	41.405,89	49.709,76	120,1

Povećanje rashoda zbog novih zaposlenika koji imaju međugradski prijevoz.

Bilješka 13.

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	1.165,00	10.227,94	877,9

Povećanje rashoda zbog Erasmusa.

Bilješka 14.

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	183.471,34	251.114,56	136,9

Zaposlene nove kuharice i napravljeni kvalitetniji jelovnici.

Bilješka 15.

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	46.632,34	74.681,36	160,1

Povećanje rashoda zbog izvanrednih radova na sanaciji dotrajalih vodovodnih i električnih instalacija, te uvođenja sustava za preventivnu zaštitu Škole.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	4.396,73	19.155,93	435,7

Povećanje rashoda zbog zaštitarskih usluga.

Bilješka 17.

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	5.664,83	11.379,14	200,9

Povećanje rashoda zbog većeg broja izvanučioničke nastave.

Bilješka 18.

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	3.334,17	224.234,61	6725,4

Zaduženje plaće za 12/2025.

Bilješka 19.

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	6.168,84	5.060,30	82,0

Računala iz sredstava GU 1.228,00 eura, a iz vlastitih 3.832,30 eura.

Bilješka 20.

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	1.357,81	449,91	33,1

Uređaj za zavarivanje iz vlastith sredstava.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4241	Knjige	4241	62.407,88	56.199,73	90,1

Školski udžbenici.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPAN MANJAK PRIHODA (šifre Y034-X067)	Y004	20.780,01	252.747,36	1216,3

Povećanje rashoda zbog pravilnika o priznavanju rashoda koji se knjiže u tekućem mjesecu.

Bilješka 23.

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	3.334,17	224.234,61	6725,4

Zaduženje plaće za 12/2025.g.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	20.780,01	252.747,36	1216,3

Ukupan manjak nastao zbog pravilnika o priznavanju rashoda koji se knjiže u tekućem mjesecu, plaća za 12/2025.g. i korekcije rezultata zbog Erasmusa u iznosu od 18.912,80 eura.

Bilanca

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12	Potraživanja za jamčevne pologe, od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifre 122 do 124 - 125 + 129)	12	999,54	4.044,03	404,6

Povećanje potraživanja zbog većeg broja bolovanja preko HZZO-a.

Bilješka 26.

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	3.334,17	224.234,61	6725,4

Povećanje potraživanja zbog knjiženja plaće za 12/2025.g.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	45.967,53	-225.692,63	-491,0

Nastao manjak zbog priznavanja rashoda u mjesecu kada su i nastali, plaća 12/2025.g. i storno prihoda Erasmusa iz 2024. godine jer će se prihod priznati tek po završetku projekta.

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - nedospjela	dio 16 N	3.334,17	224.234,61	6725,4

Povećanje potraživanja zbog knjiženja plaće za 12/2025.g.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12911	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	12911	999,54	3.732,32	373,4

Povećanje zbog većeg broja bolovanja preko HZZo-a.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27511	Obveze za EU predujmove dane od institucija i tijela EU	27511	0,00	18.912,80	-

Prihod za Erasmus koji smo dobili 2024.g. sam morala stornirati u iznosu od 18.912,80 eura jer će se taj prihod priznati po završetku projekta.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
09	Obrazovanje (šifre 091+092+093+094+095+096+097+098)	09	3.372.838,27	4.010.073,76	118,9

Povećanje rashoda zbog pravilnika o priznavanju rashoda koji se knjiže u tekućem mjesecu nastanka događaja neovisno o plaćanju istog, plaća 12/2025.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	900,00	90.589,68	>>100

Povećanje promjene zbog amortizacije OS.

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	0,00	90.589,68	-

Amortizacija osnovnih sredstava.

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
91512	Promjene u obujmu imovine (šifre P016+P023)	91512	900,00	0,00	0

Donacija GU za laptop u računovodstvu.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 35.

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	-

Nemamo dospjelih obveza.

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V010	1.804,66	-

Iznos za povrat u proračun 551,08 eura i bolovanja preko HZZO-a 1.253,58 eura.

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	ND27	18.912,80	-

Erasmus.

Bilješka 38.

EU izvještaj

Rashod po izvoru 510 odnosi se na Erasmus u iznosu od 18.295,00 eura. Sredstva za to smo dobili u 2024.g. u iznosu od 18.912,80 eura.

Rashod i prihod po izvoru 561 odnosi se na plaće PUN, dnevnice i uredski materijal.

Rashod i prihod po izvoru 565 odnosi se na školsku shemu.