

RKP broj	13932
Naziv obveznika	O.Š. PODRUTE, DONJE MAKOJIŠĆE
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	1.304.250,07	1.380.770,85	105,9
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.287.787,72	1.475.528,02	114,6
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	94.757,17	-
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	15.520,24	5.440,75	35,1
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	15.520,24	5.440,75	35,1
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	100.197,92	-

UKUPNI PRIHODI 1.380.770,85

UKUPNI RASHODI 1.480.968,77

MANJAK PRIHODA - 100.197,92€

Manjak prihoda iz 2024 . - 4.323,13€

UKUPNO MANJAK 2025. - 104.521,05€

Povećanje prihoda i rashoda u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na povećanje plaća zaposlenika i materijalnih prava, povećanje materijalnih troškova, te novog načina knjiženja troškova plaće za 12.mjesec.

Manjak prihoda iz 2024. godine je u cijelosti pokriven, dok dio višak iz 2024. godine nije u potpunosti iskorišten,(sredstva učeničke zadruge).

Raspored rezultata-višak/manjak prihoda će se izvršiti u slijedećem razdoblju, a za manjak prihoda, nadležni proračuni će izvršiti uplatu tijekom 2026.

PREGLED PO IZVORIMA FINANCIRANJA			2024.	UKUPNO
	PRIHODI/PRIMICI	RASHODI/IZDACI	VIŠAK/MANJAK	
1.IZVOR 52	1.232.210,72	1.163.277,26	395,14	-100.398,41
MINISTARSTVO	1.143.994,46	1.239.545,06	395,14	-95.155,46
GRAD	88.216,26	93.459,21	-	-5.242,95
2.ŽUPANIJA	118.764,85	119.085,40	- 5.974,18	-6.294,73
IZVOR 11	35.063,01	32.772,47	- 2.290,54	-
IZVOR 1151	5.037,38	6.241,97	-	- 1.204,59
IZVOR 44	72.761,95	74.168,45	- 3.683,64	-5.090,14
IZVOR 51	5.557,72	5.557,72	-	-
IZVOR 52	344,79	344,79	-	-
3.ŠKOLA	29.795,28	28.879,10	1.255,91	2.172,09
IZVOR 31	107,57	107,57	-	-
IZVOR 43	29.087,71	28.171,53	1.255,91	2.172,09
IZVOR 61	600,00	600,00	-	-
	1.380.770,85	1.480.968,77	-4.323,13	-104.521,05

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	636	1.166.659,34	1.232.210,72	105,6

U izvještajnom razdoblju od.01.01.2025. do 31.12.2025. ostvareni prihodi u odnosu na prethodnu godinu su veći za 5,6%, a odnose se na prihode i primitke ostvarene od MZOM za plaće i materijalna prava zaposlenika, za nabavu udžbenika i lektire, te prehranu učenika i dotacija za projekte. Dok se prihodi od grada u iznosu od 88.216,26 € odnose na sufinanciranje produženog boravka, školu plivanja, obnova dječjih igrališta, lidrano i škola u prirodi.

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	6.949,15	24.285,71	349,5

Ostvareni prihodi u 2025. godini odnose se na projekt pomoćnika u nastavi koji provodi Županija Varaždinska u okviru Europskog socijalnog fonda- OP učinkoviti ljudski potencijali.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654)	65	22.159,47	29.087,71	131,3

Povećanje prihoda od 31,3% u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na povećano sufinanciranje produženog boravka i uključivanje većeg broja djece u boravak.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634)	663	500,00	600,00	120,0

Knjižen prihod od donacije trgovačkog društva za projekt na koji se škola prijavila.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	107.692,24	94.479,14	87,7

Prihodi nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, sufinanciranje produženog boravka, provođenje projekta građanskog odgoja smanjeni su u odnosu na prethodne godinu zbog manjeg ulaganja u nabavu nefinancijske imovine.

Bilješka 7.

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	1.287.787,72	1.475.528,02	114,6

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su veći u odnosu na prethodno razdoblje za 14,6%. Značajnije povećanje rashoda poslovanja evidentirano je na rashodima za zaposlene uslijed povećanja plaće u 2025. godini i rashoda za usluge od 28,8%, a odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog Odluke ministarstva o uvođenju Operativnog djelatnika za sigurnost škole i civilnu zaštitu, a samim time i zamjena postojećih vrata i brava za ulaz u škole.

Bilanca

Bilješka 8.

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	498,25	93.940,35	>>100

Povećanje u odnosu na izvještajno razdoblje protekle godine, sukladno odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu knjiženi su obračunati troškovi plaće za zaposlenike za 12. mjesec 2025. koji dospijevaju na naplatu u siječnju 2026. godine.

Tijekom 2025. godine nismo imali primljenih niti danih zajmova i kredita, kao ni jamstva pa se bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama ne prikazuju. Isto tako nemamo ugovornih odnosa o danim kreditnim pismima.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	-4.323,13	-104.521,05	2417,7

UKUPNI PRIHODI 1.380.770,85

UKUPNI RASHODI 1.480.968,77

MANJAK PRIHODA - 100.197,92€

Manjak prihoda iz 2024 . - 4.323,13€

UKUPNO MANJAK 2025. - 104.521,05€

Raspored rezultata-višak/manjak prihoda će se izvršiti u slijedećem razdoblju, a za manjak prihoda, nadležni proračuni će izvršiti uplatu tijekom 2026. jer se odnosi na plaće zaposlenika, pomoćnika u nastavi i u produženom boravku za 12. mjesec 2025. godine.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
0912	Osnovno obrazovanje	0912	1.302.924,26	1.480.554,92	113,6

BILJEŠKE UZ RAS-funkcijski

Svi rashodi vezani su uz osnovno obrazovanje i dodatne usluge u obrazovanju(projekt medni dan i opskrba higijenskim potrepštinama).

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	25.014,44	1.872,22	7,5

Povećanje u vrijednosti imovine, a odnosi se na knjiženje ispravka vrijednosti imovine za 2025. godinu kao i smanjenje rashoda sitnog inventara i otpis udžbenika.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
91512	Promjene u obujmu imovine (šifre P016+P023)	91512	85,00	0,00	0

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Iskazano je povećanje u obujmu imovine nastalo darovanjem knjiga od strane Županije

Izvještaj o obvezama

Bilješka 13.

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	-

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja V006 iznose 117.218,86 €

V009 stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 117.218,86 a odnose se na:

-međusobne obveze u iznosu od 5.570,30

5.245,76 bol.preko 42 dana-HZZO

324,54 povrat za više pl.doprinos

- nedospjelih obveza za rashode poslovanja u iznosi 111.648,56

5.352,84 dobavljači – nedospjeli računi na naplatu za 12./2025.

93.862,83 plaće zaposlenih za 12/2025

1.204,59 plaća pomoćnik 12/2025

8.942,79 plaća-produženi boravak 12/2025

2.285,51 materijalna prava 12/2025

Bilješka 14.

EU izvještaj

Bilješke uz EU izvještaj

Novim Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu za 2025. godinu uvodi se EU-izvještaj. EU-izvještaj se podnosi za ostvarene prihode i rashode nastale u 2025. godini po izvoru financiranja 561, a odnose se na projekt pomoćnika u nastavi koji provodi Županija financirano iz Europskog socijalnog fonda-OP učinkoviti ljudski potencijali.

Ukupni ostvareni prihodi u iznosu od 21.995,17

Ukupni rashodi u iznosu od 23.199,76

Manjak prihoda u iznosu od -1.204,59 odnosi se na troškove plaće pomoćnika za
12.mjesec 2025. godine

U Donjem Makojišću, 30.01.2026.

Voditelj računovodstva:

Snježana Kovač

Ravnatelj:

Štefek Vincek