

RKP broj	16094
Naziv obveznika	OSNOVNA ŠKOLA KONJŠČINA
Razina	31

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - VI 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	586.936,12	739.955,71	126,1
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	593.961,01	846.677,74	142,5
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	7.024,89	106.722,03	1519,2
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	122,22	55,49	45,4
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	138,89	4.908,82	3534,3
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	16,67	4.853,33	>>100
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	7.041,56	111.575,36	1584,5

Osnovna škola Konjščina proračunski je korisnik proračuna JLP(R)S-a, a osnivač joj je Krapinsko-zagorska županija. Javna je ustanova koja obavlja djelatnost odgoja i obrazovanja što obuhvaća opće obrazovanje, te druge oblike obrazovanja djece i mladih. Škola posluje preko žiro računa otvorenog u Zagrebačkoj banci, IBAN broj HR6723600001101401087. Odgovorna osoba škole je ravnatelj Dragan Roksandić, prof. Financijski izvještaj i bilješke sastavila je voditeljica računovodstva Željka Antonina, struč. spec. oec. na temelju podataka iz Glavne knjige koju informatički podržava LIBUSOFT CICOM D.O.O. Bilješke Obrasca

PR-RAS izrađene su na temelju Odluke o kriterijima utvrđivanja većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine u bilješkama uz financijski izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima koja je donesena 29.01.2019.godine i objavljena je na stranici škole: chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/https://web-arhiva.skole.hr/os-konjscina/upload/os-konjscina/images/static3/1197/attachment/Odluka_o_kriterijima_utvr_ivanja_vecih_odstupanja_od_ostvarenja_u_FI.pdf

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	545.290,60	661.434,12	121,3

Povećanje tekućih pomoći iz nenadležnog proračuna od 21,3% odnosi se prvenstveno na rast plaće zaposlenih, u veljači 2025. godine osnovica je porasla za 3%, povećale su se naknade za zaposlene (osnovica za jubilarne nagrade i otpremnine) a uveden je i produženi boravak u rujnu 2024. godine pa je slijedom toga i povećan prihod od JLS-a za još jednog zaposlenika.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	6391	2.688,62	0,00	0

U istom obračunskom razdoblju prethodne godine doznačena su sredstva za dječji participativni proračun na kojega se škola prijavila s projektom "Fit učenik-Konjščina". Ove godine škola se prijavila s projektom "S VR kinom u Afriku" ali još nisu doznačena sredstva za provedbu istog.

Bilješka 4.

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	1.827,50	9.740,00	533,0

U odnosu na isto obračunsko razdoblje prethodne godine došlo je do velikog odstupanja jer je od rujna 2024.godin uveden produženi boravak u školu i evidentirani su prihodi roditelja za podmirenje troškova istoga. Prihodi roditelja za razredne fotografije u 2024.godini knjiženi

su u srpnju 2024.godine a u ovom obračunskom razdoblju su knjiženi u lipnju 2025.godine pa je i to dovelo do povećanja (2.000,00 eura).

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	6614	42,00	1.045,00	2488,1

Prihodi od prodaje proizvoda i robe porasli su u značajnom iznosu radi toga što je u ovom obračunskom razdoblju prodano kombi vozilo za 900,00 eura a ostatak prihoda odnosi se na otkup starog papira.

Bilješka 6.

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	1.088,11	1.184,05	108,8

Prihodi od pruženih usluga odnose se na najam sportske dvorane i učionica i zadržali su se na istom nivou kao i u prethodnoj godini.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	570,00	780,00	136,8

Tekuće donacije u postotku bilježe povećanje ali u apsolutnoj vrijednosti je to zanemarivo povećanje od 210,00 eura. Odnosi se na donacije trgovačkih društava za podmirenje materijalno financijskih rashoda škole.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6632	Kapitalne donacije	6632	2.203,37	0,00	0

Kapitalnih donacija u ovom obračunskom razdoblju nije bilo dok je u izvještajnom razdoblju prethodne godine realizirana donacija Konzuma putem multiplus bodova za nabavu sitnog inventara i materijala za nastavu.

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	33.087,03	64.139,82	193,9

Prihodi nadležnog proračuna su se skoro udvostručili - dio povećanja odnosi se na sredstva decentralizacije cca 15% jer su troškovi porasli radi poskupljenja (sredstva za čišćenje i higijenu kao i drugi potrošni materijal) a i energenti su veći jer je sezona grijanja produžena kroz travanj radi hladnoće. Sredstva za Pomoćnike u nastavi također su veća u odnosu na razdoblje prethodne godine jer je povećana satnica pomoćnicima u nastavi (s 5,81 eura na 7,50 eura), u školu se u ovom obračunskom razdoblju uvela topla voda, sanira se još uvijek stražnji izlaz škole i garaže čega u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine nije bilo.

Bilješka 10.

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	138,89	0,00	0

U ovom obračunskom razdoblju nije bilo nabave nefinancijske imovine iz sredstava nadležnog proračuna.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
683	Ostali prihodi	683	0,00	1.632,72	-

U ovom obračunskom razdoblju naplatili smo jedno jamstvo za ozbiljnost ponude jer je provedena javna nabava za izradu projektno-tehničke dokumentacije za izgradnju dvorane i tvrtka koja je prošla na javnoj nabavi nije poštovala rokove za izradu dokumentacije pa je raskinut ugovor i naplaćeno jamstvo.

Bilješka 12.

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	398.540,42	558.285,98	140,1

Rashodi plaća za redovan rad veći su u ovom obračunskom razdoblju za 40,1% dijelom zbog povećanja osnovice u veljači ove godine, dijelom zbog jednog zaposlenika više radi uvođenja produženog boravka. Isto tako, jedna zaposlenica koristi dopust trudne radnice čiju plaću financira poslodavac pa je na jednom radnom mjestu trošak plaće za dvije zaposlenice. Veći dio povećanja odnosi se na knjiženje plaće za lipanj 2025. na rashode ovog obračunskog razdoblja dok se prošle godine isti rashod knjižio na 19-Rashodi budućih razdoblja.

Bilješka 13.

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	12.146,44	25.542,95	210,3

Rashodi plaće za prekovremeni rad su dvostruko veći iz razloga što je u ovom obračunskom razdoblju puno više zamjena zbog odsutnosti zaposlenika iz raznih razloga; bolovanja, plaćenih dopusta, stručnih usavršavanja, i dr. na što se ne može utjecati. Dodatni poslovi u računovodstvu radi uvođenja pune riznice rezultirali su prekovremenim radom voditeljice računovodstva u svibnju i lipnju. Rashodi za prekovremeni rad u lipnju 2025.godine je iskazan u ovom obračunskom razdoblju dok je prošle godine knjižen na 19-Rashod budućih razdoblja.

Bilješka 14.

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	2.798,52	3.021,77	108,0

Rashodi za posebne uvjete rada zadržali su se na razine prošle godine uz mali rast radi knjiženja istih na rashode ovog obračunskog razdoblja dok su se prošle godine knjižili na 19-Rashod budućih razdoblja.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	20.863,90	29.000,87	139,0

Povećanje od 39% vidljivo je na rashodima za otpremnine, u ovom obračunskom razdoblju dvoje djelatnika je otišlo u mirovinu a u prošlom samo jedan a i osnovica za obračun iste je povećanja u odnosu na prošlu godinu, ove godine isplaćene su tri pomoći za bolovanje i smrtni slučaj a prošle godine jedna, zaposlenicima koji su počeli s radom u rujnu 2024.godine i ostvarili pravo na godišnji odmor i regres isplaćen je regres u siječnju 2025.godine.

Bilješka 16.

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	68.242,85	96.434,70	141,3

Povećanje rashoda za doprinose na plaću vezani su uz sam porast bruto plaća zaposlenika koji je već objašnjen.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	1.580,85	1.829,05	115,7

Rashodi službenih putovanja su porasli za 15,7% jer u ovom obračunskom razdoblju ima više rashoda za prijevoz na službenom putu i to uglavnom obavljanje poslova ravnatelja.

Bilješka 18.

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	17.632,65	23.103,38	131,0

Naknade za prijevoz povećane su u ovom obračunskom razdoblju za 31% djelomično zbog toga što su u ovom obračunskom razdoblju novozaposleni djelatnici većinom putnici a dijelom zbog knjiženja troška prijevoza za lipanj na rashode dok su se isti u izvještajnom razdoblju prošle godine knjižili na 19-Rashodi budućih razdoblja.

Bilješka 19.

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	1.771,66	1.866,05	105,3

Nema većih odstupanja.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	3214	28,20	104,38	370,1

Na ovom rashodu evidentira se loko vožnja koja je u postotku vrlo velika u odnosu na prošlu godinu ali su iznosi zanemarivi.

Bilješka 21.

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	3.179,17	7.031,50	221,2

Povećanje rashoda uredskog i ostalog materijala od 121,2% odnosi se na nabavu psihodijagnostičkih sredstava koje je financiralo MZOM u iznosu od 2.734,00 eura, povećani su rashodi za sredstva čišćenja i održavanja radi same povećane cijene istih.

Bilješka 22.

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	36.889,38	39.822,50	108,0

Rashodi za materijal i sirovine povećani su jer je povećana potrošnja namirnica u školskoj kuhinji radi uvođenja produženog boravka.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	9.933,91	12.306,87	123,9

Rashodi za energiju bilježe porast od 23,9% jer je potrošnja energenata u ovom obračunskom razdoblju bila veća zbog produžene sezone grijanja pa je i trošak plina veći a isto tako, radi rekonstrukcije centralnog grijanja za vrijeme zimskih praznika u siječnju se jedan dio prostora škole grijao na električne radijatore pa se to odrazilo na povećanu potrošnju električne energije.

Bilješka 24.

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	506,38	1.359,43	268,5

Rashodi materijala i dijelova za tekuće i investicijsko odražavanje u postotku su porasli za 168,5% ali su to relativno mali iznosi i do povećanja je došlo što je nabavljeno više materijala za popravke na prostorijama i opremi škole koje je obavljao domar.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3225	Sitni inventar i autogume	3225	5.150,70	177,63	3,4

Na sitnom inventaru vidljiv je indeks smanjenja jer je u izvještajnom razdoblju prethodne godine škola sudjelovala u dječjem participativnom proračunu s projektom "Fit učenik - Konjščina" i za doznačena sredstva nabavljen je sitan inventar u sportsku dvoranu.

Bilješka 26.

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	2.003,99	2.466,90	123,1

23,1% povećanja na ovom rashodu proizašlo je iz angažiranja prijevoznika na izvanučioničku nastavu dok su u izvještajnom razdoblju prethodne godine za IUN angažirane agencije koje se ugovore sklapale direktno s roditeljima.

Bilješka 27.

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	1.269,50	25.807,88	2032,9

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja bilježe veliki rast zbog toga što je u ovom obračunskom razdoblju bilo više radova na objektu - uvedena je topla voda u sanitarne čvorove, uveden je sustav kontrole na ulazu u školu i videonadzor, uređuje se stražnji izlaz iz škole i garaža, zamijenjena su stražnja vrata koja su razvijena prilikom provale u školu i sl.

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3233	0,00	248,85	-

U ovom obračunskom razdoblju provela se javna nabava koje je bila objavljena u elektroničkom oglasniku javne nabave koji se plaća.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	2.207,09	2.583,84	117,1

Pod povećanje komunalnih usluga može se navesti djelomično povećanje potrošnje vode i djelomično povećanje rashoda za odvoz bio otpada kojeg u izvještajnom razdoblju prethodne godine nije bilo.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3235	Zakupnine i najamnine	3235	0,00	497,70	-

Na rashodu za zakupnine i najamnine u ovom obračunskom razdoblju knjižen je najam fotokopirnog aparata dok je u izvještajnom razdoblju prethodne godine isti knjižen na ostale rashode.

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3236	2.274,30	1.911,27	84,0

Smanjenje od 16% na zdravstvenim i veterinarskim uslugama rezultiralo je time što je ove godine manje zaposlenih pristupilo sistematskom pregledu na koji imaju pravo prema kolektivnom ugovoru.

Bilješka 32.

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	0,00	445,76	-

Na rashodu intelektualne i osobne usluge u ovom obračunskom razdoblju knjižene je rashod eTehničara dok je prošle godine knjižen na usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	1.046,92	1.139,23	108,8

Računalne usluge ne bilježe neka veća odstupanja.

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	643,80	2.160,00	335,5

Na ostalim uslugama došlo je do velikom odstupanja jer je u ovom izvještajnom razdoblju knjižen trošak izrade učeničkih fotografija dok je u prošloj godini isti knjižen u srpnju 2024.godine.

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	1.129,66	879,77	77,9

U ovom obračunskom razdoblju zabilježeno je smanjenje od 22,1% jer je škola prodala kombi vozilo i nije bilo osiguranja prijevoznog sredstva.

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3294	Članarine i norme	3294	108,09	125,00	115,6

Članarine su ostale u sličnim iznosima kao i prošle godine.

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3295	Pristojbe i naknade	3295	980,00	2.230,42	227,6

Pristojbe i naknade su u ovom izvještajnom razdoblju veće nego u prethodnoj godini radi toga jer je naknada za nezapošljavanje invalida u 2024.godini iznosila 168,00 eura a u 2025.godini iznosi 194,00 eura. Isto tako, u nekoliko navrata broj zaposlenih prešao je 50 pa su obračunate i uplaćene naknade za dvije nezaposlene osobe .

Bilješka 38.

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	1.902,60	4.222,89	222,0

Porasli su i ostali nespomenuti rashodi poslovanja jer je JLS financirala smještaj petero učenika na Novigradskom proljeću, osnivač je financirao kotizacije tih učenika za sudjelovanje na školi stvaralaštva, isto smo imali odlazak učenika na profesionalno usmjeravanje u Krapinu koje je financirao osnivač. Tih rashoda u prethodnoj godini nije bilo.

Bilješka 39.

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	304,03	504,93	166,1

Povećanje bankarskih usluga je u ovom obračunskom razdoblju veće nego prethodne godine za 66,1% na što ne možemo utjecati jer banka naplaćuje usluge po svojim tarifama i koliko promjena na izvodima ima, toliko fakturiraju. Do povećanja je došlo jer imamo više transakcija nego prethodne godine zbog uplata roditelja po računima za produženi boravak.

Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3433	Zatezne kamate	3433	0,00	1,54	-

U ovom obračunskom razdoblju plaćene su kamate po korektivnom obračunu za korekciju plaće u travnju 2024.godine.

Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	3721	250,00	800,00	320,0

Naknade građanima i kućanstvima indeksom 320 ukazuje na povećanje i to zbog toga što je na ovom kontu po napatku osnivača knjižena uskrsnica i regres pomoćnika u nastavi a u prethodnoj godini knjižena je samo uskrsnica.

Bilješka 42.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3812	Tekuće donacije u naravi	3812	576,00	544,50	94,5

Na ovom rashodu nije bilo većih odstupanja, to su sredstva koja doznava MZOM za menstrualne tegobe.

Bilješka 43.

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	593.961,01	846.677,74	142,5

Odstupanja su obrazložena po pojedinim kontima.

Bilješka 44.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	7.024,89	106.722,03	1519,2

Do manjka prihoda poslovanja u ovom obračunskom razdoblju došlo je radi toga što je plaća za lipanj 2025. godine knjižena kao rashod ovog obračunskog razdoblja dok je prethodne godine knjižena na 19-Rashod budućih razdoblja.

Bilješka 45.

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	372,54	105.386,87	>>100

Od 01.01.2025.godine način knjiženja se promijenio pa se za sve doznake MZOM-a i JLS-a provodi knjiženje 16/96 što se u prethodnoj godini nije provodilo.

Bilješka 46.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni	9661	372,54	511,66	137,3

U apsolutnom iznosu nije veće odstupanje, bilo je nešto više nenaplaćenih prihoda za prodaju proizvoda i usluga.

Bilješka 47.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
7211	Stambeni objekti	7211	122,22	55,49	45,4

U ovom izvještajnom razdoblju bio je samo jedan stan u otkupu koji je s danom 30.06.2025. godine u cijelosti otplaćen dok su u izvještajnom razdoblju prethodne godine bila dva stana u otkupu.

Bilješka 48.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	138,89	4.908,82	3534,3

x

Bilješka 49.

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	129,00	1.365,00	1058,1

U ovom izvještajnom razdoblju rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju veliki porast iz razloga što se preneseni višak iz prethodne godine utrošio na znavljanje dugotrajne imovine - nabavilo se tri laptopa, dva pisača i uredski stolac.

Bilješka 50.

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	3.543,82	-

U ovom izvještajnom razdoblju rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju veliki porast iz razloga što se preneseni višak iz prethodne godine utrošio na znavljanje dugotrajne imovine - nabavilo se dva usisavača, visokotlačni čistač, četiri klima uređaja, ljuštistica krumpira i kolica za alat.

Bilješka 51.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	16,67	4.853,33	>>100

Manjak prihoda je veći u ovom izvještajnom razdoblju jer se rashod za nabavu nefinancijske imovine pokrio prenesenim viškom iz prethodne godine.

Bilješka 52.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
97	Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni	97	391,51	0,00	0

U ovom izvještajnom razdoblju otkupljen je i posljednji stan u društvenom vlasništvu pa više nema obračunatih prihoda.

Bilješka 53.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI PRIHODI (šifre 6+7)	X067	587.058,34	740.011,20	126,1

Obrazloženje je dato kroz pojedinačne stavke.

Bilješka 54.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI RASHODI (šifre Z005+4)	Y034	594.099,90	851.586,56	143,3

Obrazloženje je dato kroz pojedinačne stavke.

Bilješka 55.

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	7.041,56	111.575,36	1584,5

Do ukupnog manjka prihoda u ovom obračunskom razdoblju došlo je radi toga što je plaća za lipanj 2025. godine knjižena kao rashod ovog obračunskog razdoblja dok je prethodne godine knjižena na 19-Rashod budućih razdoblja.

Bilješka 56.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9221x, 9222x	Višak prihoda - preneseni (šifre 92211+92212-92221-92222)	9221x,9 222x VP	0,00	4.033,30	-

2024. godine je završila viškom od 4.033,30 eura koji je prenesen u 2025. godinu.

Bilješka 57.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9221x, 9222x	Manjak prihoda - preneseni (šifre 92221+92222-92211-92212)	9221x,9 222x MP	1.594,64	0,00	0

2023.godina završila je manjkom od 1,594,64 eura koji je prenesen u 2024.godinu

Bilješka 58.

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	764,05	105.386,87	>>100

Od 01.01.2025.godine način knjiženja se promijenio pa se za sve doznake MZOM-a i JLS-a provodi knjiženje 16/96 što se u prethodnoj godini nije provodilo.

Bilješka 59.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifre X067+8)	X678	587.058,34	740.011,20	126,1

Odstupanje je pojedinačno obrazloženo.

Bilješka 60.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5)	Y345	594.099,90	851.586,56	143,3

Odstupanje je pojedinačno obrazloženo.

Bilješka 61.

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	7.041,56	111.575,36	1584,5

Do ukupnog manjka prihoda u ovom obračunskom razdoblju došlo je radi toga što je plaća za lipanj 2025. godine knjižena kao rashod ovog obračunskog razdoblja dok je prethodne godine knjižena na 19-Rashod budućih razdoblja.

Bilješka 62.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9221-9222	Višak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x VP' - '9221x,9222x MP' + 92213 - 92223)	9221-9222	0,00	4.033,30	-

2024. godine je završila viškom od 4.033,30 eura koji je prenesen u 2025. godinu.

Bilješka 63.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9222-9221	Manjak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x MP' - '9221x,9222x VP' + 92223 - 92213)	9222-9221	1.594,64	0,00	0

2023. godine je završila manjkom od 1.594,64 eura koji je prenesen u 2024. godinu.

Bilješka 64.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	8.636,20	107.542,06	1245,2

Do ukupnog manjka prihoda u ovom obračunskom razdoblju došlo je radi toga što je plaća za lipanj 2025. godine knjižena kao rashod ovog obračunskog razdoblja dok je prethodne godine knjižena na 19-Rashod budućih razdoblja.

Bilješka 65.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)	19	88.768,46	0,00	0

Od 01.01.2025.godine troškovi plaće za lipanj knjiže se na rashode dok su se u izvještajnom razdoblju prethodne godine knjižili na 19-Rashodi budućih razdoblja.

Bilješka 66.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11-dugov.	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	11-dugov.	74.481,27	145.809,52	195,8

Priljev novca prati prihode pa je tako veći priljev na novčane račune nastao zbog uplate JLS za plaću zaposlenika u produženom boravku, zbog uplate roditelja za korištenje usluge produženog boravka, zbog uplate osnivača za izvršene radove koji su navedeni kod obrazloženja prihoda i rashoda i sl.

Bilješka 67.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11-potraž.	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	11-potraž.	81.831,73	148.727,58	181,7

Odljev novca prati rashode pa je tako veći odljev s novčanih računa nastao zbog isplate plaće zaposlenika u produženom boravku, zbog plaćanja računa za troškove nastale zbog produženog boravka, zbog plaćanja računa za izvršene radove koji su navedeni kod obrazloženja prihoda i rashoda i sl.

Bilješka 68.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	Z007	45,00	49,00	108,9

Prosječan broj zaposlenika je porastao zbog zapošljavanja učiteljice u produženom boravku, zbog zamjena trudnih zaposlenica, zbog zamjene zaposlenice na dopustu trude radnice, zamjene zaposlenica na godišnjem odmori prije odlaska u mirovinu i dr.

Bilješka 69.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	Z009	37,00	41,00	110,8

Prosječan broj zaposlenika je porastao zbog zapošljavanja učiteljice u produženom boravku, zbog zamjena trudnih zaposlenica, zbog zamjene zaposlenice na dopustu trude radnice, zamjene zaposlenica na godišnjem odmori prije odlaska u mirovinu i dr.

Bilješka 70.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	63612	544.513,60	645.590,10	118,6

Povećanje tekućih pomoći iz nenadležnog proračuna od 18,6% odnosi se prvenstveno na rast plaće zaposlenih, u veljači 2025. godine osnovica je porasla za 3%, povećale su se naknade za zaposlene (osnovica za jubilarne nagrade i otpremnine).

Bilješka 71.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63613	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan	63613	777,00	15.844,02	2039,1

Povećanje tekućih pomoći iz nenadležnog proračuna odnosi se na uveden produženi boravak u rujnu 2024. godine pa je slijedom toga i povećan prihod od JLS-a za još jednog zaposlenika.

Bilješka 72.

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	1.827,50	9.740,00	533,0

U odnosu na isto obračunsko razdoblje prethodne godine došlo je do velikog odstupanja jer je od rujna 2024.godin uveden produženi boravak u školu i evidentirani su prihodi roditelja za podmirenje troškova istoga. Prihodi roditelja za razredne fotografije u 2024.godini knjiženi su u srpnju 2024.godine a u ovom obračunskom razdoblju su knjiženi u lipnju 2025.godine pa je i to dovelo do povećanja (2.000,00 eura).

Bilješka 73.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31214	Otpremnine	31214	2.299,89	6.418,56	279,1

U ovom izvještajnom razdoblju isplaćene su dvije otpremnine po većoj osnovici nego što je bila prethodne godine, kada je isplaćena samo jedna otpremnina.

Bilješka 74.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	31215	220,72	1.765,76	800

U prethodnoj godini isplaćena je samo jedan pomoć dok su u ovom izvještajnom razdoblju isplaćene tri pomoći.

Bilješka 75.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	32121	17.632,65	23.103,38	131,0

Naknade za prijevoz povećane su u ovom obračunskom razdoblju za 31% djelomično zbog toga što su u ovom obračunskom razdoblju novozaposleni djelatnici većinom putnici a dijelom zbog knjiženja troška prijevoza za lipanj na rashode dok su se isti u izvještajnom razdoblju prošle godine knjižili na 19-Rashodi budućih razdoblja.

Bilješka 76.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	32361	2.115,00	1.751,97	82,8

U ovom izvještajnom razdoblju sistematskom pregledu je pristupio manji broj zaposlenika.

Bilješka 77.

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	2.056,00	-

U izvještajnom razdoblju prethodne godine taj podatak nije bio naveden u obrascu pa je zbog toga na ovom obrascu 0.

Bilješka 78.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
37213	Pomoć osobama s invaliditetom	37213	200,00	800,00	400

Pomoć osobama s invaliditetom je veća u ovom izvještajnom razdoblju jer se po naputku osnivača na ovaj konto bilježio regres za godišnji odmor pomoćnika u nastavi.

Izveštaj o obvezama

Bilješka 79.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz Izveštaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine)	V001	105.837,45	-

Sveukupne obveze na početku ovog izvještajnog razdoblja veće su nego na početku izvještajnog razdoblja prošle godine uglavnom zbog povećanih obveza za zaposlene (uveden je produženi boravak pa je obveza za jednog zaposlenika više, plaće su porasle tokom 2024.godine pa su shodno tome i obveze veće.) Ostale obveze za materijalne rashode bilježe povećanje zbog nabave namirnica za produženi boravak u prosincu 2024. godine i sl.

Bilješka 80.

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	-

Na kraju izvještajnog razdoblja na dan 30.06.2025. nema dospjelih obveza.

Bilješka 81.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	ND24	1.596,00	-

U lipnju 2025.godine nabavljena je oprema (klima uređaji) a valuta plaćanja je u srpnju 2025.godine

Bilješka 82.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	ND27	4.566,42	-

U istom obračunskom razdoblju prošle godine nije bilo obveza za jamčevne pologe, a ove godine je pokrenuta javna nabava za izradu PTD za izgradnju sportske dvorane. Isto tako, od 01.01.2025. obveze za bolovanje na teret HZZO-a knjiže se na 276 dok su se u protekloj godini knjižile na 239.