

|                        |                         |
|------------------------|-------------------------|
| <b>RKP broj</b>        | 14592                   |
| <b>Naziv obveznika</b> | I. osnovna škola Dugave |
| <b>Razina</b>          | 31                      |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA RAZDOBLJE  
I - XII 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

| <b>Račun<br/>iz rač.<br/>plana</b> | <b>Opis stavke</b>                                                                          | <b>Šifra</b>          | <b>Ostvareno u<br/>izvještajnom razdoblju<br/>prethodne godine</b> | <b>Ostvareno u<br/>izvještajnom razdoblju<br/>tekuće godine</b> | <b>Indeks<br/>(%)</b> |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 6                                  | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)                                          | 6                     | 2.639.198,14                                                       | 3.289.566,73                                                    | 124,6                 |
| 3                                  | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)                                             | 3                     | 2.557.661,01                                                       | 3.372.396,55                                                    | 131,9                 |
|                                    | <b>MANJAK PRIHODA POSLOVANJA<br/>(šifre Z005-6)</b>                                         | <b>Y001</b>           | <b>0,00</b>                                                        | <b>82.829,82</b>                                                | -                     |
| 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                     | 48.434,74                                                          | 109.222,97                                                      | 225,5                 |
|                                    | <b>MANJAK PRIHODA OD<br/>NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)</b>                              | <b>Y002</b>           | <b>48.434,74</b>                                                   | <b>109.222,97</b>                                               | <b>225,5</b>          |
| 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                                                            | -                     |
|                                    | <b>VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD<br/>FINANCIJSKE IMOVINE I<br/>ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)</b> | <b>X003,<br/>Y003</b> | <b>0,00</b>                                                        | <b>0,00</b>                                                     | -                     |
|                                    | <b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA<br/>(šifre Y345-X678)</b>                                     | <b>Y005</b>           | <b>0,00</b>                                                        | <b>192.052,79</b>                                               | -                     |

## ***Bilješke uz obrazac PR-RAS***

### ***Šifra Y005***

Člankom 233. novoga Pravilnika propisano je da se podskupina računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja ukida te da se s danom 1. siječnja 2025. kontinuirani rashodi budućih razdoblja prenose na odgovarajuće račune razreda 3-rashodi poslovanja. Tako je knjiženjem tj. iskazivanjem troška plaće za prosinac u 2025. na dan 31.12.2025. za koju je isplata u siječnju 2026. i za koju primamo i evidentiramo prihod u siječnju 2026. nastao manjak prihoda i primitaka (šifra Y005) u iznosu od 192.052,79 eura, koji se većim dijelom odnosi na rashode za zaposlene te manji dio na materijalne rashode-namirnice (nedostatak prihoda od MZO za prosinac).

***Šifra 3221 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi*** - povećanjem cijena, broja zaposlenika-učitelja te pomoćnika u nastavi kao i povećanog broja djece u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine rezultiralo je povećanjem troškova uredskog materijala i materijala za nastavu.

***Šifra 3222 - Materijal i sirovine*** - odnosi se na namirnice za školsku prehranu, odstupanje u odnosu na prethodnu godinu nastalo je zbog povećanja broja odjela produženog boravka a samim tim i broja djece koja su uključena u školsku prehranu.

***Šifra 3225 - Sitan inventar*** - odstupanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine nastalo je zbog povećane nabave razne opreme kako za kuhinju (kuhinjski pribor), potrebe domara i spremačica tako i za nastavu (razna sportska i oprema za nastavu).

***Šifra 3227 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća*** - odnosi se na opremu za postojeće i novozaposleno tehničko osoblje.

***Šifra 3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*** - odstupanje u odnosu na prethodnu godinu nastalo je zbog povećanog broja radova i sanacija u školi kao što su: sanacija odvodnih sustava, ugradnja portafona, alarmnog sustava i video nadzora, zamjena stakala na školskoj dvorani (financirano od strane osiguranja), montaža klima uređaja u učionicama, elektroinstalacijski radovi u učionicama, izrada stolarije u učionicama, razni popravci postrojenja i opreme te hitne intervencije odštopavanja odvoda.

***Šifra 3239 - Ostale usluge*** - odnose se na grafičke i usluge kopiranja, izrade fotografija (za djecu), razne radionice u sklopu projekata, usluge čuvanja imovine i osoba- tehnička zaštita a do lipnja 2025. imali smo i zaštitara u školi kao uslugu zaštitarske firme koja je većim dijelom i doprinijela povećanju rashoda na ovom kontu.

***Šifra 3294 - Članarine*** - odnosi se na tuzemne članarine za pojedine udruge i zajednice , npr. HZOŠ, UTIRUŠ, te EKO ŠKOLA

***Šifra 4221 - Uredska oprema i namještaj*** - zbog dotrajale opreme i povećanog broja učenika imali smo potrebu za opremanjem informatičke učionice koju nam je GU odobrio i nabavili smo računala za informatičku učionicu, laptope za učitelje, informatičku opremu za senzornu sobu za posebne razredne odjele, opremu za domaćinstvo za PRO, uredski namještaj za knjižnicu i urede itd.

***Šifra 4227 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene*** - odnosi se na nabavu klima uređaja za učionice, kosilice za uređenje vanjskog prostora, kuhinjskih kolica i dr. opreme.

### ***Bilješke uz obrazac BILANCA***

**Šifra 1112 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka** - odnosi se na akontaciju novčanih sredstava od strane GU za plaće učitelja u produženom boravku za prosinac , akontaciju plaće pomoćnika u nastavi za prosinac , akontacija novčanih sredstava za materijal i energiju za prosinac, uplate roditelja za školsku prehranu i program produženog boravka kojim se financira dio plaće učitelja u PB, uplate MZO za psiho dijagnostička sredstva, program za rad sa darovitom djecom, uplate za didaktička sredstva za djecu u posebnim razrednim odjelima te ostala sredstva za materijalne i dr. troškove.

**Šifra 1636 - Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** - odnosi se na potraživanja od MZO za plaće i ostala materijalne rashode za zaposlenike za prosinac 2025.

**Šifra 92221 - Manjak prihoda poslovanja** - zbog prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2024. u iznosu od 71.061,31 euro, manjak prihoda poslovanja na dan 31.12.2025.godine iznosi 120.991,48 eura.

### ***Bilješke uz obrazac OBVEZE***

#### **Izvještaj o obvezama**

##### **Bilješka 2.**

| <b>Račun iz rač. plana</b> | <b>Opis stavke</b>                                                                                 | <b>Šifra</b> | <b>Iznos</b> | <b>Indeks (%)</b> |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|
|                            | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007         | 26.481,62    | -                 |

Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2025.godine uglavnom se odnosi na neplaćene a dospjele račune za namirnice za šk. prehranu jer smo imali problema oko pravovremenog pristizanja računa od pojedinih dobavljača budući je školska kuhinja bila registrirana na OŠ Frana Galović do 31.kolovoza 2025. s kojima smo dijelili zgradu dok nisu preselili na novu adresu. Obveze su podmirene u siječnju 2026.

### ***Bilješke uz EU izvještaj***

##### **Bilješka 3.**

#### **EU izvještaj**

Šifra 3 i 6 na izvoru 561 u Eu financijskom izvještaju odnosi se na rashode odnosno prihode za zaposlene pomoćnike u nastavi u projektu : "EU - POMOĆNICI U NASTAVI /STRUČNI KOMUNIKACIJSKI POSREDNICI KAO POTPORA INKLUZIVNOM OBRAZOVANJU, FAZA VII"