

RKP broj	15059
Naziv obveznika	O.Š. JORDANOVAC
Razina	31

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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	3.094.350,04	3.457.031,22	111,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.086.075,56	3.538.366,82	114,7
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	81.335,60	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	238,90	238,90	100
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	55.907,26	108.936,59	194,9
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	55.668,36	108.697,69	195,3
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	47.393,88	190.033,29	401,0

Manjak prihoda poslovanja ostvaren je zbog knjiženja prema novom pravilniku o proračunskom računovodstvu te ukidanju konta 193 i knjiženju plaće za 12 mjesec na rashod. Prihod će biti ostvaren u 1 mjesecu.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine odnosi se na nabavu namještaja za opremanje nove učionice, ureda, nabavu strojeva za obradu hrane, perilice suđa, ledenice i udžbenika

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja se odnosi na obveze za materijalne rashode za nabavu radnih bilježnica, račune za prijevoz učenika i račune za udžbenike za koje se čeka refundacija od strane Osnivača i MZOM-a

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	2.396.528,26	2.537.200,26	105,9

Iznos u tekućem razdoblju je veći zbog povećanja osnovice za obračun plaća

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	6381	7.347,60	0,00	0

Iznos u prethodnom razdoblju odnosi se na Erasmus projekt koji je te godine završio

Bilješka 4.

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	272,00	256,00	94,1

Iznos se odnosi na školski medni dan

Bilješka 5.

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	539.537,79	749.683,51	138,9

Iznos u tekućem razdoblju je veći zbog povećanja osnovice za obračun plaća, refundacije sredstava za sanaciju od poplave, sanaciju ograde i akontacije za plaću za 12 mjesec 2025

Bilješka 6.

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	1.472,60	24.373,29	1655,1

Iznos u tekućem razdoblju je veći zbog refundacija za nabavu namještaja za učionice, uredskog namještaja i perilica za školsku kuhinju

Bilješka 7.

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	2.103.119,99	2.435.124,79	115,8

Iznos u tekućem razdoblju je veći zbog povećanja osnovice za obračun plaće i povećanja satnice pomoćnicima u nastavi

Bilješka 8.

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	23.877,25	87.685,94	367,2

Iznos je veći zbog povećanja osnovice za obračun plaće i većeg broja bolovanja, a samim time i zamjena

Bilješka 9.

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	35.408,77	1.720,19	4,9

Iznos u prethodnom razdoblju je veći zbog erasmus projekta koji se izršavao te godine

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	8.822,49	31.015,52	351,6

Iznos u tekućem razdoblju je veći zbog korištenja usluga zaštitarskih firmi prema napatku osnivača

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	801,57	6.091,52	759,9

Iznos u tekućem razdoblju je veći zbog osiguravanja zgrade koju smo samo morali osigurati jer osnivač nije proveo javnu nabavu

Bilješka 12.

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	992,97	6.367,66	641,3

Iznos je veći zbog plaćanja naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3296	Troškovi sudskih postupaka	3296	3.400,11	1.368,87	40,3

Iznos u prethodnom razdoblju je veći zbog isplata tužbi zaposlenika

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3433	Zatezne kamate	3433	3.581,92	1.748,62	48,8

Iznos u prethodnom razdoblju je veći zbog isplata tužbi zaposlenika

Bilješka 15.

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	21.845,41	246.717,19	1129,4

do odstupanja je došlo zbog novog načina knjiženja prema pravilniku u proračunskom računovodstvu

Bilješka 16.

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	9.660,98	30.309,22	313,7

Iznos u tekućem razdoblju je veći zbog nabave namještaja za učionice i urede i nabavu namještaja za blagavaonicu

Bilješka 17.

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	718,00	3.795,95	528,7

iznos u tekućem razdoblju je veći zbog nabave bojlera, klima uređaja i ledenice

Bilješka 18.

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	2.245,34	12.115,38	539,6

Iznos u tekućem razdoblju je veći zbog nabave perilice suđa i strojeva za obradu hrane

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4241	Knjige	4241	42.457,94	62.716,04	147,7

u tekućoj godini je nabavljen veći broj udžbenika

Bilanca

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
113	Novac u blagajni	113	527,43	29,99	5,7

Iznos na kraju tekućeg razdoblja je manji zbog toga što je skoro sav novac položen na žiro račun

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	25.383,07	45.734,90	180,2

Iznos je veći zbog većeg broja potraživanja bolovanja na teret hzzo

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
163	Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 1631 do 1638)	163	0,00	206.994,07	-

Iznosa nije bilo u prethodnom razdoblju jer je od 1.1.2025. uvedena promjena u pravilniku o proračunskom računovodstvu te je uveden novi način knjiženja potraživanja prema proračunu

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	165	14.436,77	29.529,72	204,5

Odnosi se na neplaćene račune za najam i uplatnice za produženi boravak i prehranu

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima	166	7.408,64	10.193,40	137,6

Odnosi se na neplaćene račune za najam školskog prostora

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	193	220.756,96	0,00	0

Iznosa u tekućem razdoblju nema jer je prema pravilniku u proračunskom računovodstvu taj konto ukinut

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	237	0,00	670,57	-

Odnosi se na račune za radne bilježnice

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
239	Ostale tekuće obveze	239	26.050,04	1.255,76	4,8

Do 1.1. obeveze za bolovanja na teret hzzo su se knjižile na taj konto. od 1.1. knjiže se na drugi konto prema pravilniku o proračunskom računovodstvu

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	27	0,00	38.897,44	-

Iznosa nema u prethodnom razdoblju jer je prema pravilniku taj konto uveden od 1.1.2025. a odnosi se na bolovanja na teret hzzo i povrata u proračun

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	130.152,20	-59.881,09	-46,0

Razlog manjka je zbog knjiženja prema novom pravilniku o proračunskom računovodstvu te ukidanju konta 193 i knjiženju plaće za 12 mjesec na rashod. Prihod će biti ostvaren u 1 mjesecu 2026. g

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
9636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	9636	0,00	206.994,07	-

Iznosa nije bilo u prethodnom razdoblju jer je od 1.1.2025. uvedena promjena u pravilniku o proračunskom računovodstvu te je uveden novi način knjiženja potraživanja prema proračunu

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - nedospjela	dio 16 N	21.845,41	246.717,19	1129,4

Iznos je veći zbog novog načina knjiženja plaće prema pravilniku o proračunskom računovodstvu

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12912	Potraživanja za predujmove	12912	0,00	5.420,40	-

Odnosi se na uplate prema ponudi, račun se očekuje u 2026. godini

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 23	Obveze za rashode poslovanja - dospjele	dio 23 D	399,25	5.395,24	1351,3

Iznos u tekućem razdoblju odnosi se na račune za radne bilježnice i prijevoz učenika

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27611	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun	27611	0,00	2.315,33	-

Iznos se odnosi na povrat sredstava za prijevoz i plaću koji će biti uplaćen u 1 mjesecu

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27612	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun - bolovanje HZZO	27612	0,00	36.582,11	-

Iznosa nema u prethodnom razdoblju jer je prema pravilniku taj konto uveden od 1.1.2025.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 36.

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	140.809,68	139.879,43	99,3

Iznos se odnosi na troškove za prehranu učenika

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	0,00	55.398,58	-

Iznos se odnosi na amortizaciju imovine

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P018	2.190,00	0,00	0

Iznos se odnosi na senzore za kvalitetu zraka (1.290,00€) i prijenosno računalo(900,00€) dobiveno od Grada Zagreba

Izveštaj o obvezama

Bilješka 39.

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	7.743,03	-

Iznos se odnosi na račune za prijevoz učenika, radne bilježnice i udžbenike

Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode (šifre D232A do D232D)	D232	5.395,24	-

Iznos se odnosi na račune za prijevoz učenika i radne bilježnice za koje se čeka refundacija

Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	D24A	2.347,79	-

Iznos se odnosi na račune za udžbenike za koje se čeka refundacija od strane MZOM

Bilješka 42.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V010	38.897,44	-

Iznos se odnosi na sredstva za bolovanja na teret hzzo

Bilješka 43.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja	ND23	268.718,02	-

odnosi se na rashode koji se odnose na plaću za prosinac u iznosu i materijalne rashode za prosinac. Za sve rashode očekuje se uplata u siječnju 2026. godine

Bilješka 44.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	ND24	167,66	-

Iznos se odnosi na račune za udžbenike. Čeka se refundacija od strane MZOM