

RKP broj	14082
Naziv obveznika	O.Š. ŠEMOVEC
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	1.110.637,58	1.166.009,29	105,0
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.086.851,34	1.232.652,14	113,4
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	66.642,85	-
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	20.990,62	21.323,69	101,6
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	20.990,62	21.323,69	101,6
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 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	87.966,54	-

Škola je poslovala s manjkom prihoda radi nove tehnologije knjiženja plaća ukidanja konta 19311. tj.zbog npvog Pravilnika o računovodstvu i računskom planu koji je stupio na snagu 01.siječnja 2025.godine i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu N.N. 154/24.

U razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2025.godine ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.166.009,29 €.

Prihodi ne nadležnih proračuna:=1.044.183,84 €

-Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih = 973.301,22 €

-Općina Trnovec Bartolovečki =70.882,62 €

-Vlastiti prihodi =836,90 €

-prihodi od kamata=72,22 €

-prihodi od prodaje proizvoda i roba=55,93 €

- prihodi od pružanja usluga=708,75 €

-Prihodi po posebnim namjenama =23.622,13 €

-sufinanciranje školske kuhinja (zaposlenici) =1.165,08 €

-sufinanciranje produženog boravka =20.677,05 €

-sufinanciranje terenske nastave =1.580,00 €

- inkluzija Športska škola =100,00 €

-aerobik s tatom na panele s mamom projekt sa HŠSS-om =100,00 €

-Prihodi nadležnog proračuna =97.366,42 €

-za troškove redovnog poslovanja =81.218,67

- prihodi za Asistente u nastavi =16.147,75 €

Rashodi poslovanja raspoređeni su prema nastalim troškovima poslovanja, za obveze prema zaposlenicima =1.054.210,36 €,materijalne rashode =169.089,54 €, financijske rashode =546,74 €, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknada =8.403,86 €,tekuće donacije =401,64 €i rashode za nabavu nefinancijske imovine=21.323,69€

Škola nema popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjavanje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma ,hipoteke i slično) i nema sudskih sporova u tijeku

Bilješka 2.

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	3.236,71	16.147,75	498,9

Pomoćnici u nastavi u odnosu na prošlu godinu veći trošak jer je u nastavi bilo porebno zaposliti još jednog pomoćnika, osnovica za obračun plaće povećana u odnosu na prošlu godinu.

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	294,21	6.188,81	2103,5

Pomoćnici u nastavi u odnosu na prošlu godinu veći trošak jer je u nastavi bilo porebno zaposliti još jednog pomoćnika a izvor plaćanja se promijenio

Bilješka 4.

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	2.942,50	9.958,94	338,5

Pomoćnici u nastavi u odnosu na prošlu godinu veći trošak jer je u nastavi bilo porebno zaposliti još jednog pomoćnika a izvor plaćanja se promijenio

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
64	Prihodi od imovine (šifre 641+642+643)	64	39,16	72,22	184,4

Kamete na depozite veće zbog veće isplate banke istih

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	5.178,21	4.121,24	79,6

Prihodi manji jer nije bilo potrebe za nabavu istih

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	1.086.851,34	1.232.652,14	113,4

Rashodi poslovanja veći zbog veće osnovice za plaće ,većeg broja zaposlenih ,te korištena sredstva viška iz prethodnih godina po projektima za darovite učenike -IT SCHEMICA I KERAMIČKA PRIČA.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	921.661,24	1.054.210,36	114,4

Rashodi za plaće veći zbog povećanje osnovice za plaće i povećanje iznosa materijalnih prava

Bilješka 9.

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	1.291,58	9.979,73	772,7

Izdaci veći za posebne uvjete zbog smjenskog rada.

Bilješka 10.

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	117.838,77	138.820,23	117,8

Doprinosi na plaće veći zbog povećanja plaća.

Bilješka 11.

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	716,65	1.227,61	171,3

Stručno usavršavanje veće zbog kotizacije za usavršavanje iz javne nabave i kotizacije za sudjelovanje na Međunarodnom natjecanju iz Engleskog jezika

te sudjelovanja učenika na državnim natjecanjima

Bilješka 12.

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	10.337,80	8.547,75	82,7

Nabava uredskog materijala i ostalih materijalnih prava manja zbog štednje.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	18.013,45	20.830,33	115,6

Troškovi energije veći zbog povećanje cijena za 12.mjesec 2025.g

Bilješka 14.

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	1.921,40	4.116,42	214,2

Nabavljen Edukacijski set DFROBOT MICRO MAQUEEN i AL:KAMERE ZA ROBOTE DFROBOT za potrebe održavanja izvannastavne aktivnosti - Robotike. Također ,nabavljen je se za piljenje ,za potrebe održavanja nastave tehničke kulture-izvannastavne aktivnosti-Mladi tehničari, usisivač za potrebe čišćenja , poslužavnici i plastične posude te zidni sat za školsku kuhinju.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	196,25	150,00	76,4

Službena ,radna i zaštita odjeća i obuća nabavljena samo za Operativnog djelatnika ,ostalo nije bilo potrebe

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
323	Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)	323	18.598,55	25.244,07	135,7

Rashodi za usluge veći radi troškova ugradnje vrata tj. osiguranje kontrole pristupa školskoj ustanovi i izrade oznaka za slučaj izvanredne situacije.

Bilješka 17.

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	4.506,96	13.062,36	289,8

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja veći zbog već navedenih radova na osiguranju ulaza u školu.

Bilješka 18.

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	1.675,00	946,25	56,5

Škola je prošle godine imala objavu natječaja za ravnateljicu.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	3.133,72	4.018,08	128,2

Komunalne usluge veće zbog zbrinjavanja otpadnih voda

Bilješka 20.

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	2.938,66	493,76	16,8

Intelektualne usluge manje jer smo prošle godine imali isplate ugovora o djelu za angažirani tim za krizne situacije-pružanje psihološke pomoći učenicima, roditeljima i zaposlenicima.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	120,00	278,75	232,3

Ostale usluge veće zbog prijevoza sudionika na Olimpijadu u engleskom jeziku

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3293	Reprezentacija	3293	848,78	333,36	39,3

Reprezentacija manja jer je škola prošle godine bila domaćin smotre Lidrano.

Bilješka 23.

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	163,09	195,00	119,6

Članarine i naknade veće zbog povećanja iznosa nakande za invalide

Bilješka 24.

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	2.120,92	2.496,00	117,7

Pristojbe i naknade veće zbog povećanja novčane naknade zbog ne zapošljavanja osoba s invaliditetom

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	725,58	546,74	75,4

Financijski rashodi manji jer dio isplata vrši se preko računa županijske riznice

Bilješka 26.

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	2,15	-

Plaćene zatezne kamate po PPK - temeljem predaje JOPPD obrasca.

Bilješka 27.

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	0,00	66.642,85	-

Manjak prihoda nastao temeljem već navedene nove metodologije knjiženja

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4225	Instrumenti i uređaji	4225	3.390,00	3.000,00	88,5

Nabavljena peč za keramiku za porebe likovne kulture i izvannastavnih aktivnosti

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (šifre 4241 do 4244)	424	1.784,16	707,44	39,7

Nabavljen manji broj udžbenika za nastavu jer su sačuvani iz prethodnih godina

Bilješka 30.

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	0,00	87.966,54	-

Manjak prihoda pokrivat će se u siječnju 2026. godine dobivanjem sredstava za plaće i materijalne rashode.

Bilanca

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	IMOVINA (šifre B002+1)	B001	653.412,68	654.801,29	100,2

Tijekom godine nabavljena oprema sredstvima Varaždinske županije, Općine Trnovec Bartolovečki i sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

Kupljena peć za keramiku, stolovi za blagavaonicu, knjige za knjižnicu i udžbenici

Temeljem zapisnika inventurnih komisija o popisu osnovnih sredstava i popisom udžbenika za nastavu i Odluke ravnateljice o prihvatanju istih provedana knjiženja u računovodstvu škole.

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	019	599,75	799,66	133,3

Ispravak dugotrajne imovine ispravljen po prosječnim godišnjim stopama linearnom metodom

Bilješka 33.

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	0,00	89.926,15	-

Potraživanja od nenadležnih proračuna za plaće i materijalna prava zaposlenika za 12/25

Ministarstva znanosti obrazovanja i mladih

-plaće =79.283,85

-materijalna prava =570,72

naknada za invalide=194,00

prehrabna učenika =3.096,24

Općina Trnovec Bartolovečki

-plaća za produženi boravak =6.813,34

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
9222	Manjak prihoda i primitaka (šifre 92221 do 92223)	9222	2.093,27	90.059,81	4302,4

Manjak prihoda poslovanja zbog već navedenog načina kjiženja pokrit će se u siječnju 2026.godine dotacijom .

MANJAK POSLOVANJA

-Pomoćnici u nastavi	-430,20 €
-metodološki manjak MZOM-prehrana 12/25	-3.096,24 €
-metodološki manjak ulazne fakture 12/25	-5.383,19 €
-metodološki manjak MZOM -plaće 12/25	-79.283,85 €
-metodološki manjak MZOM-materij.prava 12/25	-570,72 €
-metodološki manjak -nakn.za invalide 12/25	-194,00 €
-metodološki manjak-Općina Trnovec Bartovečki plaće 12/25 produženi boravak	-6.831,34 €

UKUPNO=95.789,54 €

VIŠAK POSLOVANJA

-vlastita sredstva-sredstva iz prethodnih godina,	
-kamate na oročena , najam dvorane ove godine	1.334,88 €
-školska kujinja iz prijašnjih godina	1.793,40 €
-produženi boravak iz prijašnjih godina i ove	651,45 €
-Aerobik s tatam na panele s mamom projekt	

sa HŠSS-om	100,00 €
-sredstva MZOM-Senzomotorički park-projekt	1.350,00 €
-sredstva MZOM-Preventivni program-projekt	500,00 €

UKUPNO=5.729,73 €

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
99651	Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku	99651	0,00	0,00	-

Škola nema popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjavanje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma ,hipoteke i slično) i nema sudskih sporova u tijeku

Izvještaj 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 (%)
09	Obrazovanje (šifre 091+092+093+094+095+096+097+098)	09	1.107.841,96	1.253.975,83	113,2

Iskazani svi rashodi škole s izdvojenim djelom vezanim uz prehranu djece u školskoj kuhinji i produženom boravku.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	40,00	32.488,06	>>100

Člankom 121.novog Pravilnika ispravak vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine provodi se preko promjena vrijednosti imovine te je knjiženo na konto 91511

Smanjenje za iznos neotpisane knjigovodstvene vrijednosti konto 91512

Povećanje za donirane knjige konto 91512

Izvještaj o obvezama

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	109.863,74	-

Obveze čine obveze za :

231 Obveze za zaposlene plaće i materijalna prava 12/25 =85.974,35

232 Obveze za materijalne rashode =7.850,31

-naknade troškova zaposlenima-naknada za prijevoz 12/25 =2.937,97

-naknada ta invalide 12/25 =194,00

-obveze prema dobavljačima =4.718,34

234 Obveze za financijske rashode 12/25 =49,27

242 Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovina =13.837,50

276 Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun -bolovanje HZZO 11/25 =2.152,31

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	0,00	-

Škola nema dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Bilješka 40.

EU izvještaj

Škola je u projektu " I ti možeš" , SF.2.4.06.06.0039 ,ima zaposlene dvije djelatnice kao pomoćnici u natavi