

RKP broj	8310
Naziv obveznika	ČEŠKA OSNOVNA ŠKOLA JANA AMOSA KOMENSKOG- ČESKÁ ZÁKLADNÍ ŠKOLA JANA AMOSE KOMENSKÉHODARUVAR
Razina	31

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE 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	648.750,61	896.274,35	138,2
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	621.718,94	922.064,44	148,3
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	25.790,09	-
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	5.481,20	3.858,99	70,4
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4- 7)	Y002	5.481,20	3.858,99	70,4
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	29.649,08	-

Češka osnovna škola J.A. Komenskog Daruvar svoje poslovanje obavlja u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08,86/09,92/10,105/10,90/11,5/12,16/12,86/12,126/12,94/13,152/14,07/17,68/18,98/19,64/20,151/22,155/23,156/23, i 154/24 i Statutom škole. Češka osnovna škola J.A .Komenskog vodi proračunsko računovodstvo sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i

računskom planu (NN 14/2021, 158/2023,154/24) i financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/2022). Na temelju članka 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu , Bilješke su dopuna uz financijske izvještaje. Financijski izvještaj izrađen je u skladu Okružnici Ministarstva financija, KLASA:400-02/25-01/14, URBROJ:513-05-03-25-2 OD 04.srpnja 2025. godine.

Bilješka 2.

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	648.750,61	896.274,35	138,2

Ukupni prihodi u obračunskom razdoblju u iznosu od =896.274,35 eura sastoje se od prihoda sredstava za plaće djelatnika, materijalna prava, naknade za nezapošljavanje invalida, sredstava za financiranje školske kuhinje od strane MZOM, plaće djelatnika u produženom boravku, te plaće asistenata faza VII , sredstva decentralizacije od osnivača, donacija i dr.

Bilješka 3.

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	577.756,52	825.865,56	142,9

Na kontu 6361 knjižene su plaće djelatnika zaposlenih u školi koje osigurava Ministarstvo znanosti , obrazovanja i mladih kao i sva materijalna prava te naknada za ne zapošljavanje invalida. U sklopu naše škole djeluje i produženi boravak te nam grad Daruvar osigurava plaće i materijalna prava za tri djelatnika koje su također u masi ovog konta.

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	11.546,92	7.310,25	63,3

Na ovaj konto knjižimo sufinanciranje produženog boravka od strane roditelja. Dnevna cijena je 2,25 eura ili mjesečna 45,00 eura. Produženi boravak u toku ovog razdoblja pohađalo je 32 učenika a u prethodnom razdoblju 45 te je stoga vidljivo smanjenje prihoda.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	0,00	1.500,00	-

Od grada Daruvara smo dobili donaciju za održavanje design-thinking radionice-dizajn i priprema tema, prezentacija, te provođenje radionice.

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	42.219,11	57.364,90	135,9

Decentralizacijski prihodi tj. sredstva od našeg osnivača BBŽ-a u obračunskom razdoblju su uvećana u odnosu na prethodno razdoblje a razlog je poskupljenje energije, plina i ostalih materijalnih troškova.

Bilješka 7.

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	1.255,63	1.306,84	104,1

Za nabavu nefinancijske imovine od nadležnog proračuna dobili smo sredstva u iznosu od 1.306,84 te nabavili pisač, mobitel, knjige.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
683	Ostali prihodi	683	17.228,06	1.292,74	7,5

Iznos od 1.292,74 eura je prihod od povrata duplo uplaćenih računa. (NAKLADA LJEVAK, BIOGAL, ELKOM I VINDIJA)

Bilješka 9.

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	621.718,94	922.064,44	148,3

U ovom obračunskom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu od =922.064,44 eura. Povećanje u odnosu na isto razdoblje 2024. godine odnosi se na povećanje troškova te povećanje osnovice plaća te samim time i mase za plaće.

Bilješka 10.

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	527.647,23	814.089,29	154,3

Rashodi za plaće zaposlenih u školi =814.089,29 eura su u odnosu na prethodnu godinu sa indeksom povećanja 154.3% jer po novome pravilu se u ovom obračunskom razdoblju knjiže i plaća za lipanj na trošak a ne kao u prijašnjim razdobljima.

Bilješka 11.

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	19.980,81	20.945,10	104,8

U ostale rashode za zaposlene knjižena su materijalna prava(uskrsnica , regres, jubilarne nagrade, naknada za bolovanje duže od 90 dana)

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
321	Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214)	321	14.058,40	13.392,36	95,3

Utrošena sredstva se odnose na putne troškove zaposlenika, usavršavanje na seminarima te na dnevnice i troškove po putnim nalogima.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
322	Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)	322	57.081,12	60.077,46	105,2

U ovom obračunskom razdoblju knjiženi iznos se odnosi na uredski materijal, sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe, namirnice koje se upotrebljavaju u školskoj kuhinji, lijekovi, električna energija, plin, motorni benzin, pelete i ostali materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar i službena, radna i zaštitna odjeća.

Bilješka 14.

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	15.846,47	25.493,42	160,9

U obračunskom razdoblju povećanje sa indeksom od 160,9% odnosi se na usluge telefona, mobitela, poštarine, prijevoza učenika na natjecanje, servis pisaa, servis dizala, servis aparata za gašenje požara, elektroinstalacijski radovi u prostorijama škole, sustav interfona i vidoefona (zaštita škole po preporuci MZOM), tehnički pregled kombi vozila i servis, održavanje programa u knjižnici škole., komunalne usluge, opskrba vodom, zdravstvene i laboratorijske usluge, intelektualne i ostale računalne usluge.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299)	329	6.078,92	8.412,57	138,4

Na konta skupine 329 knjižene su usluge premije osiguranja za kombi vozilo, članarine te naknade za nezapošljavanje invalida.

Bilješka 16.

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	406,11	74,10	18,2

Smanjenje rashoda na kontu 34 financijskih rashoda je vidljivo zbog zatvaranja vlastitog žiro-računa u PBZ i prelaženje na jedinstveni račun BBŽ-a.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (šifre 381+382+383+386)	38	540,69	525,24	97,1

U prošlom obračunskom razdoblju pa tako i u ovom smo od osnivača dobili sredstva za menstrualne higijenske potrepštine.

Bilješka 18.

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	25.790,09	-

Razlika između prihoda razreda 6 i rashoda razreda 3 u obračunskom razdoblju 01.01.2025-30.06.2025 je manjak od =25.790,09 eura.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
92211	Višak prihoda poslovanja - preneseni	92211	0,00	77.438,90	-

Preneseni višak iz prethodne godine.

Bilješka 20.

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	5.481,20	3.858,99	70,4

Na rashodima za nefinancijsku imovine knjižili smo nabavku knjiga, pisača, mobitela, bojlera, usisavača i kuhinjske profesionalne miješalice za vodu

Bilješka 21.

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	17,82	2.599,46	>>100

Povećanje na kontu 424 odnosi se nabavku knjižne građe iz vlastitih sredstava projekt "U TUĐIM CIPELAMA" u iznosu od 1.810,55 eura i iz sredstava decentralizacije u iznosu od 788,91 euro.

Bilješka 22.

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	627.200,14	925.923,43	147,6

Ukupni rashodi konta 3 i konta 4 su =925.923,43 eura.

Bilješka 23.

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	0,00	29.649,08	-

Ukupni ostvareni manjak u obračunskom razdoblju iznosi =29.649,08 eura

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.')	11K	14.802,74	12.782,18	86,4

Stanje novčanih sredstava na dan 30.06.2025 godine =12.782,18 eura i usklađeno je sa osnivačem.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 25.

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	6.264,28	-

Obaveza za sredstva bolovanja iz HZZO-a