

RKP broj	53855
Naziv obveznika	Pučko otvoreno učilište Prelog
Razina	21

**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	126.844,07	129.922,38	102,4
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	119.886,73	136.006,54	113,4
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	6.084,16	-
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	6.378,17	1.733,75	27,2
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	6.378,17	1.733,75	27,2
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	7.817,91	-

Ustanova sa 31.12.2025. ima manjak sredstava u iznosu 7.817,91eura, manjak će se pokriti u sljedećem razdoblju jer se odnosi na plaću za 12. mjesec 2025., i režijske troškove za 12. mjesec 2025. koji su uključeni u izvještaj, a prihod za isplatu je realiziran početkom 01. mjeseca. 2026.

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	126.844,07	129.922,38	102,4

Prihodi imaju sljedeću klasifikaciju: prihod od kamata 0,38, Eura prihod od održavanja programa 73.513,59eura, prihod iz nadležnog proračuna 56.408,41 eura.

Bilješka 3.

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	0,42	0,38	90,5

Kamata isplaćena od strane banke.

Bilješka 4.

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 povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	55.443,65	73.513,59	132,6

Prihod je ostvaren iz redovnog programa djelatnosti i to 11.441,20eura realizirano od fizičkih osoba te 62.072,39 od HZZ u vidu vaučera.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673)	67	71.400,00	56.408,41	79,0

Prihodi iz proračuna realizirani temeljem zahtjeva prema nadležnom proračuna a namjenski zatraženi za redovno poslovanje ustanove.

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	6.378,17	1.733,75	27,2

Odnosi se na nabavku licence za program objedinjena glavna knjiga.

Bilješka 7.

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	71.715,70	68.630,62	95,7

Rashod za plaće 2 zaposlena u ustanovi. Plaće su isplaćene temeljem ugovora te mjesečnih evidencija rada.

Bilješka 8.

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	4.969,00	4.800,00	96,6

Trošak se odnosi na regres i isplatu naknade za topli obrok a koje su isplaćene temeljem odluke.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	463,19	730,40	157,7

Trošak službenih putovanja isplaćen temeljem putnih naloga.

Bilješka 10.

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	815,04	1.531,63	187,9

Nabava uredskog materijala i sl., a koji je potrebni za redovno poslovanje ustanove.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	1.426,31	2.118,60	148,5

Temeljem prefakturiranih troškova režija za poslovne prostore koje ustanova koristi.

Bilješka 12.

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	427,09	536,55	125,6

Službeni telefoni djelatnika Ustanove.

Bilješka 13.

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	11.460,00	13.728,00	119,8

Zakup poslovnih prostora.

Bilješka 14.

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	22.737,64	39.149,54	172,2

Najvećim dijelom se odnosi na troškove ugovora o djelu a koji se odnose na predavače, i to u iznosu od 27.939,23 Eura dok se 11.210,31 Eura odnosi na ostale intelektualne usluge (knjigovodstvo, fakture predavača koji se nisu isplaćivali kroz ugovore i sl.)

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	745,00	976,25	131,0

Najvećim dijelom se odnosi na čišćenje poslovnih prostora u iznosu od 920,00 Eura dok se 56,25 odnosi na ostale usluge.

Bilješka 16.

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	239,71	200,70	83,7

Članarina HGK

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
412	Nematerijalna imovina (šifre 4121 do 4126)	412	1.307,54	1.733,75	132,6

Nabava licence za program objedinjena glavna knjiga.

Bilanca

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	8.203,20	6.857,50	83,6

Ustanova je kroz 2025. godinu nabavila licencu za objedinjenu glavnu knjigu u iznosu od 1.733,75 eura, te je provedena amortizacija prema zakonskim stopama.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1	Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)	1	6.458,75	563,69	8,7

Financijska imovina se odnosi na potraživanja od krivih uplata u iznosu od 33,18 eura, potraživanja za refundaciju bolovanja od 343,84 eura, te novca u riznici od ustanove u iznosu 186,67 eura.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	5.879,51	7.802,36	132,7

Obveze se odnose na plaće zaposlenika za 12. mjesec 2025. u iznosu od 6.043,88 eura, te na materijalne rashode (režije) u iznosu od 1.758,48 eura.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
9	Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 + 97)	9	8.782,44	-381,17	-4,3

Ustanova je kroz 2025. godinu ostvarila poslovni gubitak u iznosu od 7.238,67 eura, a on se odnosi na manjak sredstava 7.817,84 eura za obveze iz 12. mjeseca 2025. godine, ali koji je umanjen za 579,17 eura prenesenog viška iz predhodnog razdoblja.

Izveštaj o obvezama

Bilješka 22.

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	-

Iskazane obveze nisu u dospjeću.