|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 10039 |
| **Naziv obveznika** | OSNOVNA ŠKOLA BARTOLA KAŠIĆA |
| **Razina** | 31 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj 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 | 658.471,62 | 762.742,12 | 115,8 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 662.626,99 | 866.846,50 | 130,8 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **4.155,37** | **104.104,38** | **2505,3** |
| 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 | 0,00 | 28.513,82 | - |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **0,00** | **28.513,82** | **-** |
| 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** | **4.155,37** | **132.618,20** | **3191,5** |

U izvještajnom razdoblju proknjiženi su troškovi za sedam mjeseci za materijalne rashode uz istovremeno doznačenih 6 mjesečnih prihoda. S obzirom na ukidanje mogućnosti preknjižavanja rashoda koji se ne uključuju u tekuće izvještajno razdoblje (19311-kontinuirani rashodi budućih razdoblja ), škola je ostvarila manjak u iznosu od 104.104,38 € za rashode poslovanja. U prošlogodišnjem izvještajnom razdoblju (01.01.-30.06.2024.) škola nije ostvarila rashode za nabavu nefinancijske imovine dok u ovogodišnjem imamo ostvaren iznos od 28.513,82 € za zemljište, opremu, uređaje, udžbenike i dodatno ulaganje na građevinskim objektima te je škola ostvarila ukupni manjak prihoda i primitaka od 132.618,20 €

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 | 658.471,62 | 762.742,12 | 115,8 |

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju povećani su za 15,8 % u odnosu na prethodnu godinu. Školi su doznačena sredstva iz državnog proračuna za plaće i naknade zaposlenima koje su povećane za 3 % od 01. veljače ove godine, za psihodijagnostićka sredstva, za prehranu učenika i projekt: Daroviti učenici koji smo provodili od 01.01. do 30.06.2025. godine. Sredstva za decentralizirane funkcije proslijeđena su za materijalne i financijske rashode, investicijsko održavanje i nabavu opreme . Također su iz proračuna osnivača doznačena sredstva za dio izgubljenog upravnog spora za eksproprirano zemljište za izgradnju škole iz 1991. godine u iznosu od 23.498,61 €. Ostvaren je prijenos EU i proračunskih sredstava preko nadležnog proračuna za projekte: Pomoćnici u nasatvi i Shema školskog voća. Također se škola financirala i od vlastitih sredstava i donacija.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 15.363,54 | 30.801,44 | 200,5 |

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna povećani su za 200,5 % u ovoj godini radi povećane bruto satnice plaća pomoćnicima u nastavi sa 5,00 € na 7,5 €. Također se povećao i broj pomoćnika sa 4 na 5. Osim toga u ovom izvještajnom razdoblju imamo proknjiženih sedam troškova plaća i naknada za pomoćnike u nastavi s obzirom na ukidanje konta 19311.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 39.912,86 | 83.996,06 | 210,4 |

Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su za 210,4 % radi troškova za plaće pomoćnicima u nastavi , radi povećanih materijalnih rashoda i rashoda za kapitalno opremanje škole (11..614,13 €) s obzirom na prošlu godinu i radi doznake za eksproprirano zemljište prema izgubljenom upravnom sporu u iznosu od 23.498,61 €

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 551.952,01 | 724.191,23 | 131,2 |

Rashodi za zaposlene povećani su za 31,2 °u odnosu na prošlu godinu radi povećanog broja zaposlenika i radi povećanja plaća zaposlenicima. Također napominjemo da u izvještajnom razdoblju imamo proknjiženo sedam troškova za plaće i naknade radi ukidanja konta 19311.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32 | Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329) | 32 | 72.823,81 | 103.771,93 | 142,5 |

Materijalni rashodi povećani su za 42,5 % radi povećanih troškova za pojedine robe i usluge i radi toga što u ovom izvještajnom razdoblju imamo proknjiženo troškova za sedam mjeseci rada u odnosu na prošlogodišnje razdoblje radi ukidanja konta 19311.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 4.155,37 | 104.104,38 | 2505,3 |

Manjak prihoda poslovanja od 104.104,38 € potjeće od evidentiranja sedam mjesečnih troškova za sve vrste materijalnih rashoda a samo 6 prihoda radi ukidanja konta 19311.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 9661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni | 9661 | 359,97 | 2.088,12 | 580,1 |

Nenaplaćeni prihodi povećani su na 2.088,12 € radi slabije naplate prihoda od naših kupaca u ovom izvještajnom razdoblju mada činimo sve što trebamo da povećamo naplatu.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 28.513,82 | - |

Rashoda za nabavu nefinancijske imovine u prethodnom razdoblju (01.01.-30.06.2024.) nije bilo dok u ovogodišnjem imamo ostvaren iznos od 28.513,82 € za zemljište, opremu , uređaje , udžbenike i dodatno ulaganje na građevinskim objektima.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 4.155,37 | 132.618,20 | 3191,5 |

Ukupan manjak od 132.618,20 € potječe od sedam mjesečnih troškova za materijalne rahode a 6 zaprimljenih prihoda s obzirom na ukidanje konta 19311.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | Z009 | 45,00 | 54,00 | 120,0 |

Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada povećan je sa 45 na 54 radi izuzetno povećanog rada iznad norme u ovom izvještajnom razdoblju radi zamjena za bolovanja, štrajk i stručnog usavršavanja zaposlenika.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | - |

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 0,00 € jer su sve iskazane obveze ( za plaće i naknade zaposlenicima , za materijalne rashode po ulaznim računima kojima je rok dospjeća u srpnju/2025. i za odobrene /nerefundirane obveze za bolovanje HZZO.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27) | V009 | 113.075,20 | - |

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 113.075,20 € odnosi se na neplaćene nedospjele ulazne račune za lipanj/ 2025. i obračunate a neisplaćene plaće i naknade zaposlenicima za 06/2025. u iznosu od 111.915,24 € i obveza za odobreno nerefundirano bolovanje HZZO od 1.159,96 €.