|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 15899 |
| **Naziv obveznika** | OSNOVNA ŠKOLA BANOVA JARUGA |
| **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 | 746.017,08 | 791.035,50 | 106,0 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 745.506,61 | 929.521,26 | 124,7 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **138.485,76** | **-** |
| 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 | 24.188,40 | 18.628,40 | 77,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **24.188,40** | **18.628,40** | **77,0** |
| 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** | **23.677,93** | **157.114,16** | **663,5** |

Šifra Y005 - manjak prihoda poslovanja - odnosi se najvećem dijelom (102.306,63 Eura) na novi način knjiženja plaća i ukidanja konta 193, kontinuirani rashodi budućeg razdoblja zbog čega je došlo do evidentiranja sedam troškova plaće i 6 prihoda iz izvora pomoći (Državni proračun) - 14.407,73 Eura je manjak prihoda i izvora 4.3 (pomoći) u odnosu na rashode, za program B1 i B2 aktivnosti Cjelodnevne škole , - 44.611,72 Eura je manjak zbog neevidentiranog prihoda za plaće pomoćnika u nastavi do 30.06.2025. Ovaj prihod se evidentira koncem kalendarske godine prema uputama nadležnog proračuna, - 1.132,52 Eura je višak iz vlastitih prihoda, Škola iznajmljuje dva školska stana i ova će se sredstva namjenski iskoristiti do kraja kalendarske godine, - 750,00 Eura viška je iz izvora 5.3 donacija i također će biti namjenski iskorišten do kraja kalendarske godine.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 6615 | 820,32 | 1.252,52 | 152,7 |

Ovdje je evidentiran prihod od iznajmljivanja dva školska stana koji je povećan u odnosu na prošlu godinu jer je došlo do porasta najamnine.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634) | 663 | 230,00 | 1.440,00 | 626,1 |

U 2025. godini smo dobili donaciju trgovačkog društva DM za osvojeno prvo mjesto u akciji prikupljanja starog papira.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 573.962,34 | 772.338,61 | 134,6 |

Iako rashodi zaposlenih kontinuirano rastu zbog laganog povećanja osnovice, ovaj iznos od 35% se uglavnom odnosi na još jednu dodatnu plaću za 12. mjesec koja je knjižena u ovoj godini nakon ukidanja konta 193.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 31.307,41 | 44.869,43 | 143,3 |

Ove usluge bilježe rast zbog značajnog rasta cijena prijevoza učenika.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3238 | Računalne usluge | 3238 | 1.934,34 | 2.723,70 | 140,8 |

Ovi su troškovi značajno veći, a do toga je došlo zbog rasta cijena usluge održavanja LC sustava koji Škola koristi.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3293 | Reprezentacija | 3293 | 339,00 | 1.320,00 | 389,4 |

Budući da škola sudjeluje u eksperimentalnom Programu cjelodnevne škole, bilježimo i veći iznos troškova reprezentacije za ugošćavanje škola partnera u ovom projektu.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.043,91 | 2.987,46 | 146,2 |

Rast od 46% se uglavnom odnosi na rast naknade za nezapošljavanje invalida.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Ukupni rashodi poslovanja (šifre 3-Z003+Z004) | Z005 | 745.506,61 | 929.521,26 | 124,7 |

Rashodi poslovanja najviše bilježe rast zbog ukidanja konta vremenskih razgraničenja i novog evidentiranja troška plaća u 2025. godini.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 102.306,63 | - |

Plaće zaposlenih za lipanj 2025. godine.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 4226 | 2.768,11 | 9.171,84 | 331,3 |

Iz sredstava Državnog proračuna za aktivnosti i potrebe Projekta cjelodnevne škole, značajnija sredstva su ove godine uložena o sportsku i glazbenu opremu.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 23.677,93 | 157.114,16 | 663,5 |

Šifra Y004 - manjak prihoda poslovanja - odnosi se najvećem dijelom (102.306,63 Eura) na novi način knjiženja plaća i ukidanja konta 193, kontinuirani rashodi budućeg razdoblja zbog čega je došlo do evidentiranja sedam troškova plaće i 6 prihoda iz izvora pomoći (Državni proračun) - 14.407,73 Eura je manjak prihoda i izvora 4.3 (pomoći) u odnosu na rashode, za program B1 i B2 aktivnosti Cjelodnevne škole , - 44.611,72 Eura je manjak zbog neevidentiranog prihoda za plaće pomoćnika u nastavi do 30.06.2025. Ovaj prihod se evidentira koncem kalendarske godine prema uputama nadležnog proračuna, - 1.132,52 Eura je višak iz vlastitih prihoda, Škola iznajmljuje dva školska stana i ova će se sredstva namjenski iskoristiti do kraja kalendarske godine, - 750,00 Eura viška je iz izvora 5.3 donacija i također će biti namjenski iskorišten do kraja kalendarske godine.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 96, 97 | Obračunati prihodi poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni (šifre 96+97) | 96,97 | 0,00 | 102.306,63 | - |

Plaća zaposlenih za lipanj 2025. godine.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.543,52 | - |

Navedeni iznos se odnosi na račune naknadno prispjele i povučene iz sustava e-račun. Svi su plaćeni su početkom srpnja.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | ND23 | 122.679,94 | - |

231 Obveze za zaposlene 109.466,76 Eura (plaća za lipanj 2025.god.) 232 Obveze za materijalne rashode 13.213,18 Eura (računi s valutom u srpnju 2025.god.)

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 27 | Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | ND27 | 155,39 | - |

Na ovoj poziciji su evidentirana potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a.