|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 11293 |
| **Naziv obveznika** | OSNOVNA ŠKOLA PODMURVICE |
| **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 | 924.212,91 | 1.132.520,95 | 122,5 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 913.982,61 | 1.165.751,55 | 127,5 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **33.230,60** | **-** |
| 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 | 55,07 | 0,00 | 0 |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 7-4, 4-7)** | **X002, Y002** | **55,07** | **0,00** | **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** | **0,00** | **33.230,60** | **-** |

Prihodi i rashodi u 2025.godini su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice za plaće i povećanja režijskih te materijalnih troškova. Početkom godine dobiven je još jedan Erasmus projekt te je isplaćena i nova Akreditacija za postojeći, pa je i uplata Agencije za mobilnost utjecala na povećanje prihoda. Manjak prihoda će biti podmiren u srpnju isplatom plaća, uplatom za režijske troškove od strane Osnivača i uplatama roditelja za usluge produženog boravka.

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 | 924.212,91 | 1.132.520,95 | 122,5 |

Prihodi poslovanja su povećani zbog povećanja plaća u 2025. godini te zbog povećanja režijskih troškova.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362) | 636 | 765.441,10 | 864.205,37 | 112,9 |

Na računima skupine 636 prikazuju se prihodi od pomoći nenadležnog proračuna u ukupnom iznosu od 864.2025,37 €. Povećanje prihoda od 12,9% u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifre 6381+6382) | 638 | 5.871,00 | 95.958,02 | 1634,4 |

Prihod se odnosi na uplatu Agencija za mobilnost za Erasmus projekt akreditacija ( 30.904,80 eura), Erasmus VR Workout projekt (16.400,00 eura) te RINKLUZIJA za zapošljavanje pomoćnika u nastavi (48.653,22 eura).

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima (šifre 6521 do 6528) | 652 | 48.671,52 | 52.521,69 | 107,9 |

Prihodi po posebnim propisima su namjenski prihodi od ručka i produženog boravka. U izvještajnom razdoblju iznosili su 52.521,69 € što je povećanje od 7,9%.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 6711 | 92.052,39 | 118.922,77 | 129,2 |

Iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja škola je dobila 118.922,77 € što je za 29,2 % više nego 2024. godine.

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 | 9.969,87 | 0,00 | 0 |

Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju nije bilo .

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 | 745.377,40 | 1.020.944,13 | 137,0 |

U odnosu na prošlu godinu rashodi za zaposlene su se povećali zbog povećanja plaća.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 12.856,45 | 144.799,52 | 1126,3 |

Prema članku 161. stavak 3. novog pravilnika, na ovoj stavci evidentirana su potraživanja za pomoći od proračuna koji nam nije nadležan kao što su plaće, materijalna prava, novac za marende, itd.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) | 19 | 134.366,38 | 0,00 | 0 |

Prema novom pravilniku od 01.01.2025. ukinut je konto 193.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja (šifre N231 do N239) | N23 | 1.051.823,60 | - |

Tijekom prvog polugodišta obveze su se povećale na 1.051.823,60 €, od čega se 909.352,12 € odnosi na obveze za zaposlene, 141.584,81 € za materijalne rashode, 229,67 € za financijske rashode, obveze za donacije 657,00 € .

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja (šifre P231 do P239) | P23 | 1.058.321,69 | - |

U izvještajnom su se razdoblju obveze uredno podmirivale, u pravilu u rokovima dospijeća. Tako je tijekom prvih šest mjeseci podmireno 903.740,72 € obveza za zaposlene, 146.534,48 € za materijalne rashode, 193,19 € za financijske rashode, 7.196,30€ obveze za naknade građanima i kućanstvima, obveze za donacije 657,00 €.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 10.011,68 | - |

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja se odnosi na obveze za materijalne rashode te na obveze prema MZO-u za bolovanja na teret HZZO-a.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 27 | Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | D27 | 5.424,79 | - |

obveze se odnose na bolovanja na teret HZZO-a koja će biti refundirana.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 183.715,47 | - |

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 183.715,47 € i odnose se na obveze za plaće koje će biti isplaćene u srpnju 2025., na obveze za povrat sredstva u Državnu riznicu temeljem naknade plaće za BO na teret HZZO-a za koje su predani Zahtjevi za refundaciju, te na račune koji dospijevaju iza 1.7.2025. godine.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 27 | Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | ND27 | 32.566,75 | - |

Obveze se odnose na projekt RInkluzija za zapošljavanje pomoćnika u nastavi.