|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 15903 |
| **Naziv obveznika** | OSNOVNA ŠKOLA MATE LOVRAKA |
| **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 | 916.429,88 | 2.348.244,37 | 256,2 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 913.380,08 | 1.147.982,37 | 125,7 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **3.049,80** | **1.200.262,00** | **>>100** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 413,58 | 413,58 | 100 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 2.964,49 | 33.750,37 | 1138,5 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **2.550,91** | **33.336,79** | **1306,9** |
| 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** | **-** |
|  | **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)** | **X005** | **498,89** | **1.166.925,21** | **>>100** |

U izvještajnom razdoblju ostvaren je značajan višak prihoda i primitaka, zbog prihoda iz Državnog proračuna, evidentiran na kontu 6381 (tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava), vezano za projekt jednosmjenskoga rada koji je u tijeku. Ostali prihodi i primici te rashodi i izdaci nisu se značajno mijenjali u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 6381 | 7.501,77 | 1.353.813,90 | >>100 |

Ukupan iznos odnosi se na: - projekt jednosmjenskog rada 1.349.466,90 eura - projekt Erasmus+ 4.347,00 eura, za koji su doznačena dodatna sredstva nakon završnog izvješća Iznos je značajno veći u odnosu na prošlu godinu, a razlika se odnosi na prihod iz Državnog proračuna vezan za projekt jednosmjenskog rada koji je u tijeku.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 20.514,17 | 9.110,58 | 44,4 |

Odnosi se na prihode za naknadu štete i sufinanciranje cijene produženog boravka učenika. Iznos je manji u odnosu na prošlu godinu jer je prošle godine škola ostvarila veći prihod od osiguravajuće kuće za elementarnu nepogodnu koja je bila godinu prije.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 929,49 | 1.741,50 | 187,4 |

Odnosi se na najam školske dvorane, iznos je veći jer je veći broj klubova iznajmljivao školsku dvoranu

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6631 | Tekuće donacije | 6631 | 630,00 | 1.312,20 | 208,3 |

Tekuće donacije odnose se na prihode od neprofitnih organizacija vezano za natjecanja, te turističkih agencija za pedagoške pratnje za školske izlete i školu u prirodi, iznos je veći u odnosu na prošlu godinu jer su doznačena sva tražena sredstva

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 | 2.060,00 | 8.617,59 | 418,3 |

Iznos je povećan u odnosu na prošlu godinu zbog više nabavljene opreme, a odnosi se na računalnu opremu i sustav video nadzora u područnim školama

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 | 728.292,00 | 919.726,99 | 126,3 |

Iznos na rashodima za zaposlene veći je u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja osnovice plaće

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 10.847,82 | 17.034,99 | 157,0 |

Iznos je veći u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja stručnog usavršavanja zaposlenika, više natjecanja i školskih izleta, te rashoda vezano za projekt Erasmus+

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 57.841,63 | 87.929,77 | 152,0 |

Iznos je veći u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja rashoda za prijevoz učenika

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 3232 | 3.215,45 | 8.541,77 | 265,6 |

Iznos je veći u odnosu na prošlu godinu zbog izmjene ulaznih vrata u matičnoj i područnim školama, te spajanja PŠ Stupovača na gradsku vodovodu mrežu

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3236 | 0,00 | 3.588,83 | - |

Odnosi se na sistematske preglede zaposlenika kojih nije bilo u istom izvještajnom razdoblju prošle godine

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 980,00 | 2.276,00 | 232,2 |

Iznos je veći u odnosu na prošlu godinu zbog većeg iznosa mjesečne naknade zbog nezapošljavanja invalida koja se isplaćuje pri isplati plaća

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.964,49 | 33.750,37 | 1138,5 |

Iznos je veći u odnosu na prošlu godinu zbog nabave računalne opreme, sustava video nadzora u područnim školama te dokumentacije vezane za projekt jednosmjenskog rada koji je u tijeku

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifre 451 do 454) | 45 | 0,00 | 26.375,00 | - |

Rashodi se odnose na dokumentaciju vezanu za projekt jednosmjenskog rada, armaturni nacrti, elaborat iskolčenja i shemu stolarije i bravarije

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 97 | Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni | 97 | 432,45 | 2.492,53 | 576,4 |

Odnose se na potraživanja za preostali iznos otplate stanova, povećan iznos zbog usklade kartice kupca

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.485,53 | - |

Stanje dospjelih obveze odnosi se na obveze iz prethodnih godina za koje je potrebno usklađenje

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 155.622,75 | - |

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na: - plaće i naknade zaposlenika za lipanj 2025. u iznosu od 129.832,77 eura - račune kojima nije dospijeće u iznosu od 22.144,20 eura – bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 3.645,78 eura