|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 14648 |
| **Naziv obveznika** | OSNOVNA ŠKOLA STJEPANA BENCEKOVIĆA |
| **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 | 406.180,44 | 460.425,60 | 113,4 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 399.990,64 | 521.750,79 | 130,4 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **61.325,19** | **-** |
| 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 | 5.139,07 | 2.440,50 | 47,5 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **5.139,07** | **2.440,50** | **47,5** |
| 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** | **63.765,69** | **-** |

Ukupni prihodi poslovanja iznose 460.425,60 eura i indeks povećanja iznosi 113,4 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ukupni rashodi iznose 521.750,79 eura i indeks povećanja iznosi 130,4. Iz navedenog proizlazi manjak prihoda poslovanja koji iznosi 61.325,19 koji je većinski nastao zbog novog načina knjiženja plaća gdje je knjižen trošak za lipanj a stvarna isplata je u srpnju kada se knjiži i prihod za isto.
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.440,50 eura i indeks je 47,5 što znači da je manje potrošeno nego prethodne godine u istom razdoblju. Također je nastao ukupan manjak prihoda u iznosu 63.765,69 eura.

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 | 406.180,44 | 460.425,60 | 113,4 |

Povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanih troškova za održavanje škole

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6361 | 297.404,76 | 340.842,40 | 114,6 |

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja iznosa plaća djelatnika. Također na tom kontu se nalaze uplate i za prehranu te za besplatne menstrualne potrepštine.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 639 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifre 6391 do 6394) | 639 | 581,67 | 615,63 | 105,8 |

Odnosi se na uplate za financiranje programa EU shema voća i mlijeka u kojem i ove godine škola aktivno sudjeluje.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 6526 | 8.146,79 | 8.508,67 | 104,4 |

Odnosi se na uplate učenika za produženi boravak i školsku kuhinju.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.788,56 | 0,00 | 0 |

Nije bilo uplata za najam prostora kao što je bilo prethodne godine.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 89.542,72 | 110.250,40 | 123,1 |

Odnosi se na uplate Grada za poslovanje škole. Grad je ažurniji prilikom isplata refundacija ali i uplata sredstava za materijalne troškove te su iznosi u odnosu na prethodnu godinu povećani.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 3111 | 232.257,51 | 315.260,40 | 135,7 |

Razlika zbog povećanja osnovice u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 3113 | 2.463,53 | 7.270,20 | 295,1 |

Zbog učestalih bolovanja bila je veća potreba za plaćanjem zamjena učitelja pa tako je i iznos za prekovremene sate značajno veći nego prošle godine.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 926,60 | 1.654,95 | 178,6 |

Odnosi se na isplate dnevnica djelatnicima koji su pratnja učenicima, ali i na dnevnice za odlaske na stručna osposobljavanja.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 3214 | 678,00 | 735,00 | 108,4 |

Odnosi se na naknadu za korištenje osobnog automobila u poslovne svrhe. Troškovi su veći nego prošle godine zbog većih potreba prikupljanja raznih materijala u Gradskom uredu, ali i zbog odlazaka u trgovine za nabavku namirnica za školsku prehranu.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 848,00 | 14.658,85 | 1728,6 |

Značajno povećanje troškova u odnosu na prethodnu godinu zbog zapošljavanja zaštitara radi povećanja sigurnosti u školama.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 3291 | 463,37 | 1.837,22 | 396,5 |

Odnosi se na isplate naknada za Školski odbor.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  | 3299 | 159,23 | 1.622,11 | 1018,7 |

Na kontu su knjiženi troškovi izleta učenika.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.922,48 | - |

Stanje obveza na početku razdoblja iznosi 82.961,37 eura dok na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 82.347,18 eura. Taj iznos predstavlja iznos obveza za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, ostale tekuće obveze.
Stanje dospjelih obveza iznosi 6.922,48 te se odnosi na nepodmirene račune do 60 dana. Uglavnom su to računi koji su kasnili prilikom slanja pa nisu na vrijeme podmireni ili se čeka refundacija Grada za podmirenje istih.