|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 23704 |
| **Naziv obveznika** | SREDNJA ŠKOLA DUGO SELO |
| **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 | 1.420.933,78 | 1.590.674,20 | 111,9 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 1.427.700,84 | 1.768.021,30 | 123,8 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **6.767,06** | **177.347,10** | **2620,7** |
| 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 | 13.853,53 | 13.971,48 | 100,9 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **13.853,53** | **13.971,48** | **100,9** |
| 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** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **20.620,59** | **191.318,58** | **927,8** |

Manjak prihoda poslovanja nastaje zbog knjiženja plaće prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu - 7 rashoda za plaću, 6 prihoda. Manjak prihoda od nefinancijske imovine nastaje zato što škola nema prihode od nefinancijske imovine, a ima rashode.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6323 | Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 6323 | 22.312,60 | 1.296,00 | 5,8 |

Do odstupanja dolazi zato što je u prošlom izvještajnom razdoblju zaprimljeno više prihoda od ERASMUS + projekta

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 62.178,40 | 97.367,14 | 156,6 |

Do odstupanja dolazi zato što je u tekućem razdoblju zaprimljena nova uplata za ERASMUS + projekt KA121

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 | 7.765,90 | 13.795,01 | 177,6 |

U tekućem izvještajnom razdoblju ostvareno je više prihoda od pruženih usluga zbog iznajmljivanja poslovnog prostora i prihoda ostvarenih od učeničkog servisa.

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 | 2.450,00 | 9.220,00 | 376,3 |

U tekućem izvještajnom razdoblju zaprimljene su donacije od školskog sportskog društva.

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 | 135.048,48 | 171.963,83 | 127,3 |

U tekućem izvještajnom razdoblju utrošeno je više sredstava financiranih od strane Zagrebačke županije što je uzrokovano porastom cijena energenata i ostalih materijalnih rashoda

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 | 1.181.615,12 | 1.495.007,15 | 126,5 |

U tekućem izvještajnom razdoblju dolazi do povećanja rashoda uzrokovanog knjiženjem 7 rashoda za plaće (6 rashoda u prethodnom izvještajnom razdoblju) zbog novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 3213 | 1.839,05 | 67.500,00 | 3670,4 |

Do povećanja rashoda u tekućem izvještajnom razdoblju dolazi zbog ERASMUS+ projekata.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.767,06 | 177.347,10 | 2620,7 |

U tekućem izvještajnom razdoblju dolazi do manjka prihoda poslovanja zbog knjiženja plaće 6/25 prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu.

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 | 754,00 | 195.318,26 | >>100 |

Do odstupanja dolazi zbog novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu - knjiženja na skupini 16/96, prije priznavanja prihoda na razredu 6.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 422 | Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228) | 422 | 449,63 | 13.427,88 | 2986,4 |

U tekućem razdoblju sredstva su utrošena na klimatizaciju jednog krila škole.

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 | 20.620,59 | 191.318,58 | 927,8 |

Do povećanja ukupnog manjka prihoda dolazi zbog knjiženja plaće 6/25 na rashode, dok za istu nemamo prihode (prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu).

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 | 754,00 | 195.318,26 | >>100 |

Do odstupanja dolazi zbog knjiženja 16/96 prije priznavanja prihoda na razredu 6 (prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu).

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|   | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678) | Y005 | 20.620,59 | 191.318,58 | 927,8 |

Do manjka prihoda i primitaka dolazi zbog knjiženja plaće 6/25 (prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu).

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 209.851,82 | 0,00 | 0 |

Sa 1.1.2025. ukinut je konto 19311 kontinuirani rashodi.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63811 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 63811 | 62.178,40 | 97.367,14 | 156,6 |

U tekućem izvještajnom razdoblju zaprimljena je uplata za ERASMUS + projekt KA121.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 239 | Ostale tekuće obveze | P239 | 15.910,79 | - |

Do 31.12.2024. godine bolovanja na teret HZZO-a su se knjižila na konto 23958 koji je sa 1.1.2025. ukinut.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 27 | Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | P27 | 3.508,80 | - |

Obveze u skupini 27 odnose se na refundaciju bolovanja zaposlenika na teret HZZO-a.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) | V006 | 224.556,21 | - |

Obveze se sastoje od obveza za plaće zaposlenika 6/25.

Bilješka 20.

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

U razdoblju 1.1.-30.6.2025. škola nema dospjelih obveza.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 27 | Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | ND27 | 27.097,80 | - |

Obveze za bolovanja na teret HZZO-a.