|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 13158 |
| **Naziv obveznika** | OSNOVNA ŠKOLA KNEZA TRPIMIRA |
| **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 | 1.424.820,65 | 1.615.616,07 | 113,4 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 1.356.948,08 | 1.810.255,25 | 133,4 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **194.639,18** | **-** |
| 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 | 1.816,46 | 11.514,31 | 633,9 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **1.816,46** | **11.514,31** | **633,9** |
| 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** | **0,00** | **206.153,49** | **-** |

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.304.910,18 | 1.409.442,54 | 108,0 |

-odnosi se prvenstveno na prihode od MZOM za plaće i materijalna prava djelatnika u iznosu od 1.222.344,09 eura; Iznos od 13.341,23 eura su isplate po pravomoćnim sudskim presudama za preostalih 11 djelatnika; MZOM uplata za psihodijagnostiku-testovi (2.dio) u iznosu od 789,11 eura, za isplatu 4 ugovora o djelu za krizni tim u iznosu od 1.060,20 eura; prihod za pokriće troškova prehrane učenika iznose 118.589,24 eura, ŽSV =490,00 eura. Prihodi koje grad Kaštela financira iznose u 1.polovici 2025.g. 52.828,67,65 eura. Od tog iznosa odnosi se na plaće za pomoćnike u nastavi 31.828,67 eura i ostatak na projekte: adaptacija računovodstva i knjižnice u iznosu od 10.000,00 eura, projekt razglas, instrumenti i odore za klapu Trpimirke u iznosu od 5.000,00 eura, projekt zbor OŠ u iznosu od 4.000,00 i projekt „Sačuvajmo Bijaće u 21.stoljeću“ u iznosu od 2.000,00 eura.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6362 | 3.000,00 | 4.340,09 | 144,7 |

Odnosi se na prihode grada Kaštela ( projekt: Nabava baterijskog stroja za ribanje i usisavanje) za kupnju opreme u iznosu od 4.390,09 eura.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6393 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 6393 | 22.538,28 | 30.306,25 | 134,5 |

Na ovoj poziciji evidentirani su prihode od Županije namijenjeni EU projektu „Učimo zajedno VII“. Razlika u odnosu na prošlu godinu nastala je zbog povećanja postotka koji se evidentiranja na ovoj poziciji, a sve prema uputi Županije.

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 | 4,74 | 581,57 | >>100 |

Naplaćeni su izgubljeni /oštećeni udžbenici.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 1.356.948,08 | 1.810.255,25 | 133,4 |

Rashodi za zaposlene-u znatno većem iznosu zbog knjiženja (sukladno novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu) jedne plaće više o COP-a; plaće za 5 pomoćnike grada Kaštela i plaće za 13 pomoćnika EU.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) | 322 | 109.876,20 | 161.737,60 | 147,2 |

Rashodi za materijal i energiju su znatno veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine budući da je dio računa koji nisu mogli biti plaćeni lani (prelazili su odobrene iznose nadležnog proračuna) teretio 2025.g.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 28.790,54 | 46.312,68 | 160,9 |

Ova stavka znatno je viša od istog razdoblja prošle godine zbog dio računa koji nisu mogli biti plaćeni lani (prelazili su odobrene iznose nadležnog proračuna), a većim dijelom zbog viših cijena prijevoza učenika te otkazivanja usluga dosadašnjeg prijevoznika.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.800,28 | 12.799,81 | 188,2 |

Rashodi su znatno veći zbog adaptacije knjižnice (novi prozori) koje je financirao grad Kaštela u iznosu od 9.997,00 eura.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 3237 | 2.125,00 | 3.881,37 | 182,7 |

Znatno veći iznos neko lani u istom razdoblju zbog snimanje pjesme(autorski honorar) u iznosu od 952,85 eura te dva ugovor o djelu, kao i provođenja javne nabave za prehranu i prijevoz učenika (zbog otkazivanja dosadašnjeg prijevoznika).

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 2.134,00 | 17.023,55 | 797,7 |

Ostale usluge znatno su porasle zbog angažiranja zaštitara .

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 3296 | 2.798,45 | 4.656,25 | 166,4 |

Znatno veći rashod zbog isplate preostalih 11 sudskih sporova.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3433 | Zatezne kamate | 3433 | 1.640,82 | 2.797,51 | 170,5 |

Znatno veći rashod zbog isplate preostalih 11 sudskih sporova.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4221 | 1.816,46 | 4.744,80 | 261,2 |

Na ovoj stavci knjižena je donacija trgovačkog društva, 8 računala i 1 laptop.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 2.429,42 | - |

Na ovoj poziciji je knjižen rashod za kupnju glazbenih instrumenata i opreme .

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 4227 | 0,00 | 4.340,09 | - |

odnosi se na rashod za kupnju baterijskog stroja za ribanje i usisavanje

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 206.153,49 | - |

Manjak je nastao zbog promjena u knjiženju od 01.siječnja 2025.g. -knjigovodstvene evidencije u poslovnim knjigama provode se sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Konto 19311-kontinuirani rashodi budućih razdoblja je ukinut pa je i plaća za 6-2025. u iznosu od 198.990,93 eura uključena u ovaj iznos.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 12.323,12 | - |

Dospjele obveze su računi za materijalne rashode sa prekoračenjem roka od par dana. Pretežiti dio odnosi se na račun za tjelesnu zaštitu u iznosu od 2.992,50 eura i prijevoz učenika u iznosu od 6.900,00 eura. Iznos kojem je rok za plaćanje prekoračio 60 dana (344,45 eura)odnosi se na dva računa za prehranu učenika (nedovoljno uplaćena sredstva) koja ćemo naknadno potraživati kada nam bude omogućeno.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | ND23 | 253.440,87 | - |

Ovaj iznos uključuje plaću za zaposlenike za 6/2025 u iznosu od 198.990,93 eura; plaće za pomoćnike (grad Kaštela) u iznosu od 4.912,38 eura; plaće za pomoćnike za 6/2025(SDŽ) u iznosu od 12.473,32 eura; računi za materijalne troškove u iznosu od 34.141,31 eura; račun za higijenske potrepštine učenica u iznosu od 1.860,77 eura, e-tehničar u iznosu od 199,08 eura...

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 27 | Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | ND27 | 12.473,33 | - |

Ovaj iznos odnosi se na bolovanja preko 42 dana.

Računovodstvo:

Zrinka Perajica