|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 10436 |
| **Naziv obveznika** | Osnovna škola Ivana Mažuranića |
| **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 | 723.094,30 | 841.692,12 | 116,4 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 721.123,09 | 948.392,34 | 131,5 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **106.700,22** | **-** |
| 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 | 2.053,68 | 1.991,98 | 97,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **2.053,68** | **1.991,98** | **97,0** |
| 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** | **82,47** | **108.692,20** | **>>100** |

1.Do manjka prihoda poslovanja u iznosu 106.700,22 eura je došlo iz razloga što je zbog knjiženja prema novom Pravilniku ukinut konto 193 (rashodi budućih razdoblja) pa je knjiženo 6 prihoda za plaće a 7 rashoda za plaće. Istovremeno imamo knjižena potraživanja na kontu 163/963 od Ministarstva i Grada Novog Vinodolskog u iznosu 113.408,11 eura za 06/2025. Kada naplatimo navedena potraživanja nećemo imati manjak poslovanja.

2.Prihoda od nefinancijske imovine nemamo ali imamo rashode za nabavu računalne opreme u iznosu 1.991,98 eura pa tako imamo na kraju izvještajnog razdoblja manjak od nefinancijske imovine. Manjak od nefinancijske imovine pokriven je od viška prihoda od nefinancijske imovine od prenesenih sredstava prethodne godine.

3.U izvještajnom razdoblju nemamo niti primitaka niti izdataka od financijske imovine.

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 | 723.094,30 | 841.692,12 | 116,4 |

Ukupni prihodi poslovanja su ostvareni u iznosu 841.692,12 eura te imaju indeks 116,4% uglavnom zbog povećanja plaća zaposlenika koju plaćaju Ministarstvo (COP) i Grad Novi Vinodolski (za učitelje u produženom boravku). Ujedno je povećan broj pomoćnika u nastavi sa 7 na 9 pomoćnika a prema novom Pravilniku o pomoćnicima povećana im je i satnica.

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 | 634.786,77 | 720.830,05 | 113,6 |

Iznos od 720.830,05 eura sadrži tekuće pomoći od: =682.082,31 eura sredstva od Ministarstva za plaće i naknade, prijevoz zaposlenika, nastavna pomagala i prijevoz za učenike u posebnom razrednom odjelu, prehranu učenika, darovite učenike i sredstva za psiho dijagnostiku, =38.747,74 eura od Grada Novi Vinodolski za programe produženog boravka, izbornu nastavu, ŠŠK te zaštitarsku službu. Indeks je veći u odnosu na prošlu godinu jer su povećane plaće te zbog zaštitarske službe koje prošle godine nije bilo.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 6413 | 9,00 | 19,28 | 214,2 |

6413 konto u iznosu 19,28 eura ima indeks 214,2 jer smo imali više sredstava na žiro računu pa smo dobili i više kamata.

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 | 20.043,61 | 22.893,48 | 114,2 |

Iznos od 22.893,48 eura sadrži: =18.993,20 eura od učenika za produženi boravak-ručak te =3.900,28 eura od učenika za glazbeni odjel. Indeks je povećan jer je došlo do povećanje cijene ručka u produženom boravku.

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 | 2.381,66 | 1.514,77 | 63,6 |

Indeks je manji u odnosu na prošlu godinu jer smo u tekućem razdoblju ostvarili manje prihoda od najma dvorane jer nemamo zainteresiranih grupa za najam iste.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6631 | Tekuće donacije | 6631 | 100,00 | 4.375,43 | 4375,4 |

Iznos od 4.375,43 eura sadrži: =3.631,53 eura donacija od Božićnog sajma za opremanje senzorne sobe za učenike s teškoćama u posebnom razrednom odjelu te =743,90 eura donacije od roditelja za edukativnu slikovnicu Mesopust koju su izradili učenici Škole.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 65.491,33 | 92.059,11 | 140,6 |

Iznos od 92.059,11 sadrži prihode od našeg osnivača Primorsko-goranske županije i to za: =28.416,84 eura za decentralizirane funkcije, =60.031,27 eura za pomoćnike u nastavi, =2.787,00 eura za produženi boravak učenika putnika =824,00 eura te Škola plivanja za učenike 2 razreda osnovne škole Indeks je povećan jer imamo više pomoćnika u nastavi (prošle godine smo imali 7 pomoćnika a u tekućem razdoblju imamo 9 pomoćnika) te nam je ove godine u odnosu na isto razdoblje prošle godine trebalo više sredstava za rashode poslovanja jer je došlo do poskupljenja materijala i usluga.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 502.565,64 | 663.078,13 | 131,9 |

3111 konto Plaće za redovan rad u iznosu 663.078,13 eura imaju indeks 131,9 jer je zbog novog načina obračuna i povećanja vrijednosti koeficijenta došlo do značajnijeg povećanja plaća zaposlenika od Ministarstva a imamo i 2 pomoćnika više u odnosu na ostvareno u prethodnom razdoblju. Ujedno je na tom kontu knjiženo 7 plaća jer se ukinuo konto 193.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 5.906,95 | 8.687,28 | 147,1 |

3113 konto u iznosu 8.687,28 eura plaće za prekovremeni rad ima indeks 147,1 u odnosu na isto razdoblje prošle godine, jer smo ove godine imali veću potrebu za istim. Ujedno je na tom kontu knjiženo 7 plaća s prekovremenim radom jer se ukinuo konto 193.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 3114 | 1.447,83 | 2.632,13 | 181,8 |

3114 konto u iznosu 2.632,13 eura posebni uvjeti rada ima indeks 181,8 u odnosu na isto razdoblje prošle godine, jer smo ove godine imali veću potrebu za istim. Ujedno je na tom kontu knjiženo 7 plaća sa posebnim uvjetima jer se ukinuo konto 193.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3132 | 83.910,33 | 111.051,73 | 132,3 |

3132 konto doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu 111.051,73 eura ima indeks 132,3 u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer je došlo do povećanja plaća pa tako automatski i do povećanja doprinosa za zdravstveno osiguranje. Ujedno je na tom kontu knjiženo 7 plaća sa doprinosom za zdravstveno osiguranje jer se ukinuo konto 193.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 3.434,00 | 2.118,70 | 61,7 |

3211 konto u iznosu 2.118,70 eura službena putovanja imaju indeks 61,7 jer smo ove godine u prvih šest mjeseci imali manju potrebu za istim.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 3212 | 15.018,93 | 19.639,14 | 130,8 |

3212 konto u iznosu 19.639,14 eura naknada za prijevoz zaposlenika na posao i s posla ima indeks 130,8 jer su na tom kontu knjižena 7 prijevoza zbog ukidanja konta 193.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 199,00 | 715,00 | 359,3 |

3213 konto u iznosu 715,00 eura, odnosi se na stručno usavršavanje zaposlenika i ima indeks 359,3 jer smo imali veću potrebu za istim u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3221 | 7.018,51 | 7.883,20 | 112,3 |

3221 konto u iznosu 7.883,20 eura ima indeks 112,3 jer smo ove godine imali veću potrebu za nabavom uredskog materijala i materijala za nastavu, a došlo je i do povećanja cijena

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3222 | Materijal i sirovine | 3222 | 28.488,13 | 33.285,16 | 116,8 |

3222 konto u iznosu 33.285,16 eura ima indeks 116,8 jer imamo povećan broj korisnika učeničke marende pa imamo i veće rashode za namirnice

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3224 | 1.765,55 | 808,74 | 45,8 |

3224 konto u iznosu 808,74 eura ima indeks 45,8 jer smo imali manje potrebe za materijalom za tekuće održavanje zgrade i opreme

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 3225 | 410,00 | 895,34 | 218,4 |

Ove godine smo nabavili sitnog inventara u iznosu 895,34 eura te je indeks 218,4 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer smo imali rashode za nabavu sitnog inventara za darovite učenike što prošle godine nije bio slučaj.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 3227 | 0,00 | 279,18 | - |

Ove godine smo imali rashode za radnu obuću za sve spremačice a prošle godine nismo imali tih rashoda.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.788,38 | 6.821,03 | 180,1 |

3232 konto u iznosu 6.821,03 eura za usluge tekućeg održavanja ima indeks 180,1 jer smo ove godine uz redovne rashode tekućeg održavanja zgrade i opreme imali i dodatne rashode ugradnje parlafona a vezano za sigurnost i zaštitu Škole.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 3233 | 156,00 | 50,00 | 32,1 |

3233 konto u iznosu 50,00 eura za usluge tiska ima indeks 32,1 jer smo ove godine imali manju potrebu za istim.

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.946,61 | 16.880,54 | 243,0 |

3237 konto u iznosu 16.880,54 eura intelektualne usluge i imaju indeks 243,0 a odnosi se na ugovore o djelu uglavnom za učitelje u glazbenoj školi, ugovore o djelu za razna predavanja a vezano za program darovitih učenika, te za ugovor o djelu za trenera vezanog za Županijsku školu plivanja.

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3238 | Računalne usluge | 3238 | 1.236,10 | 1.434,17 | 116,0 |

3238 konto u iznosu 1.434,17 eura ima indeks 116,0 jer je došlo do poskupljenja računalnih usluga.

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 13.874,11 | 22.742,97 | 163,9 |

3239 konto u iznosu 22.742,97 eura ostale usluge imaju indeks 163,9 jer je ove godine došlo do povećanja cijene izrade ručka za učenike u produženom boravku kojeg nam dostavlja susjedni Dječji vrtić a ujedno se je povećao i broj učenika u cjelodnevnom produženom boravku pa tako i ručka.

Bilješka 26.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3293 | Reprezentacija | 3293 | 0,00 | 885,21 | - |

3293 konto u iznosu 885,21 eura rashodi za reprezentaciju. U izvještajnom razdoblju naša Škola je bila domaćin skupa svih ravnatelja Primorsko goranske županije pa smo stoga imali i troškove reprezentacije što prošle godine nije bio slučaj.

Bilješka 27.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3294 | Članarine i norme | 3294 | 828,09 | 485,00 | 58,6 |

3294 konto u iznosu 485,00 eura članarine imaju indeks 58,6 jer smo imali manju potrebu za istim.

Bilješka 28.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.114,32 | 2.880,04 | 136,2 |

3295 konto u iznosu 2.880,04 eura pristojbe i naknade imaju indeks 136,2 jer smo ove godine imali rashode sudskih pristojbi vezano za izmjene Statuta na trgovačkom sudu te smo ove godine ispravno knjižili rtv pristojbu na taj konto.

Bilješka 29.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 214,70 | 375,45 | 174,9 |

3299 konto u iznosu 375,45 eura ostali nespomenuti rashodi poslovanja imaju indeks 174,9 jer smo na taj konto knjižili rashod vezan za skup ravnatelja PGŽ a prošle godine taj rashod nismo imali.

Bilješka 30.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 3431 | 162,21 | 198,00 | 122,1 |

3431 konto u iznosu 198,00 eura bankarske usluge i usluge platnog prometa imaju indeks 122,1 jer su bankarske usluge poskupile a imali smo na tom računu i povećan iznos naknade za polog utrška na račun od donacija fizičkih osoba prikupljenih na Božićnom sajmu.

Bilješka 31.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 3722 | 2.796,44 | 4.743,49 | 169,6 |

3722 konto u iznosu 4.743,49 eura ima indeks 169,6 a na tom kontu su troškovi prijevoza za učenike s teškoćama u razvoju za dolazak u Školu i na produženi stručni postupak u Rijeku i Dramalj. Navedeni troškovi su povećani, jer se povećao broj učenika koji odlaze na produženi stručni postupak u Rijeku.

Bilješka 32.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 882,85 | 114.196,81 | >>100 |

Obračunati prihodi poslovanja u iznosu 114.196,81 sadrže obračunate prihode poslovanja za Ministarstvo i Grad Novi Vinodolski koji nisu naš nadležni proračun za plaće, ugovor o djelu, prijevoz i nastavna pomagala za učenike s teškoćama, marendu učenika te zaštitarsku službu i to sve za 06/2025.

Bilješka 33.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.753,25 | 1.971,00 | 112,4 |

4221 u iznosu 1.971,00 eura su rashodi za nabavu računalne opreme (2 kom LCD projektora) za potrebe održavanja nastave te jednog printera za potrebe računovodstva i jednog printera za potrebe produženog boravka. Indeks u odnosu na prošlu godinu je 112,4 jer smo prošle godine imali manju potrebu za istim.

Bilješka 34.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4241 | Knjige | 4241 | 300,43 | 20,98 | 7,0 |

4241 na ovom kontu u iznosu 20,98 eura knjižena su sredstva za nabavu knjige za školsku knjižnicu a indeks je 7,00 jer nismo imali sredstava od dvorane za veću kupovinu knjiga.

Bilješka 35.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 82,47 | 108.692,20 | >>100 |

Kada su se sučelili ukupni prihodi i primici u iznosu 841.692,12 eura (X678) sa ukupnim rashodima u iznosu 950.384,32 eura (Y345) dobili smo MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA u iznosu 108.692,20 eura (Y005). Do tako velikog manjka je došlo zbog ukidanja konta 193 pa su u izvještajnom razdoblju knjiženi rashodi za 7 plaća a u izvještajnom razdoblju prethodne godine knjižene su rashodi za 6 plaće. Ujedno imamo za plaće knjiženo samo 6 prihoda.

Bilješka 36.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222' ) | Y006 | 0,00 | 93.283,95 | - |

Kada se ukupnom manjku u iznosu 108.692,20 eura (Y005) pridodaju preneseni viškovi iz prethodnih godina u iznosu 15.408,25 eura ostaje nam manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju Y006 u iznosu 93.283,95 eura.

Bilješka 37.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 105.763,00 | 0,00 | 0 |

Na kontu 19 Rashodi budućih razdoblja smo prošle godine imali iznos od 105.763,00 eura a ove godine nemamo na tom kontu ništa jer se taj konto od 01.01.2025. prema Novom računskom planu ukinuo.

Bilješka 38.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63612 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S | 63612 | 609.358,69 | 682.082,31 | 111,9 |

63612 tekuće pomoći iz Državnog proračuna odnose se na sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 682.082,31 eura za plaće i naknade zaposlenika, za darovite učenike, za psiho dijagnostiku, za prijevoz i nastavna pomagala za učenike s teškoćama te za prehranu učenika. Indeks je 111,9 u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja plaća.

Bilješka 39.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63613 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan | 63613 | 25.428,08 | 38.747,74 | 152,4 |

63613 tekuće pomoći od Grada Novi Vinodolski koji nam nije nadležan u iznosu 38.747,74 eura ima indeks 152,4 jer je došlo do povećanja plaća učiteljima koji rade u produženom boravku. Plaće učitelja u produženom boravku su se izjednačile sa plaćama učitelja koje plaća Ministarstvo. Ujedno se tu nalaze prihodi za Zaštitarsku službu u iznosu =8.703,65 eura što prošle godine nije bio slučaj.

Bilješka 40.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 65264 | Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično | 65264 | 20.043,61 | 22.893,48 | 114,2 |

65264 sufinanciranje cijene usluga u iznosu 22.893,48 eura i imaju indeks 114,2 a na tom kontu se nalaze prihodi od roditelja za učeniku u cjelodnevnom produženom boravku u iznosu =18.993,20 eura te prihodi učenika glazbenog odjela u iznosu =3.900,28 eura. Kako se povećao broj učenika korisnika produženog boravka a i cijena ručka se povećala povećan je i indeks.

Bilješka 41.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 31214 | Otpremnine | 31214 | 2.219,47 | 0,00 | 0 |

31214 iznos ove godine je nula jer ove godine nismo imali niti jedne isplate otpremnine a prošle godine smo imali jednu otpremninu.

Bilješka 42.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 31215 | Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj | 31215 | 1.324,32 | 2.336,26 | 176,4 |

31215 u iznosu 2.336,26 ima indeks 176,4 jer smo ove godine imali više isplata zaposlenicima za naknadu za bolovanje duže od 90 dana.

Bilješka 43.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32121 | Naknade za prijevoz na posao i s posla | 32121 | 15.018,93 | 19.639,14 | 130,8 |

32121 u iznosu 19.639,14 ima indeks 130,8 jer je ove godine zbog ukidanja konta 193 bilo 7 rashoda za prijevoz zaposlenika na posao i s posla a prošle godine smo imali 6 rashoda.

Bilješka 44.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32361 | Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika | 32361 | 43,80 | 21,90 | 50,0 |

Ove godine smo imali rashod za jedan preventivni zdravstveni pregled zaposlenika a prošle godine za dva pregleda zaposlenika stoga je i indeks manji i iznosi 50%.

Bilješka 45.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32371 | Autorski honorari | 32371 | 104,72 | 0,00 | 0 |

Prošle godine smo imali potrebu za isplatom jednog autorskog honorara a ove godine nismo imali potrebe za istim.

Bilješka 46.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32372 | Ugovori o djelu | 32372 | 6.459,81 | 16.680,54 | 258,2 |

32372 Ugovori o djelu u iznosu 16.680,54 eura imaju indeks 258,2 eura u odnosu na prošlu godinu iz razloga što smo imali potrebu za ugovorima o djelu za potrebe rada učitelja u glazbenoj školi. Kako nema stručnog kadra za rad učitelja u glazbenoj školi bili smo primorani uzeti na ugovor o djelu umirovljenike koji su stručni za taj posao. Ujedno je bilo još ugovora o djelu vezano za program darovitih učenika i Županijske škole plivanja.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 47.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz Izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine) | V001 | 131.583,43 | - |

Stanje obveza 01.01.2025. u iznosu 131.583,43 eura odgovaraju stanju obveza iz Izvještaja o obvezama na dan 31.12.2024.

Bilješka 48.

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

Naša Škola nema dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja zato je iznos nula.

Bilješka 49.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 126.931,73 | - |

Iznos od 126.931,73 eura se odnosi na nedospjele obveze jer se sve obveze odnose na 06/2025.

Bilješka 50.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V010 | 4.327,03 | - |

Iznos se odnosi na Međusobne obveze-bolovanja na teret HZZO-a kojeg trebaju kompenzirati HZZO i naše Ministarstvo

Bilješka 51.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | ND23 | 122.604,70 | - |

Obveze za rashode poslovanja se odnose na: -rashode za zaposlene -plaće za 06/2025 u iznosu =112.609,96 eura -materijalne rashode -računi za 06/2025 u iznosu =9.957,88 eura -financijske rashode -račun za 06/2025u iznosu =36,86 eura