|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 15350 |
| **Naziv obveznika** | OSNOVNA ŠKOLA JOSIPA RAČIĆA |
| **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 | 1.287.490,03 | 1.476.384,62 | 114,7 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 1.269.597,53 | 1.684.916,38 | 132,7 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **208.531,76** | **-** |
| 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 | 16.153,32 | 8.620,91 | 53,4 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **16.153,32** | **8.620,91** | **53,4** |
| 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** | **217.152,67** | **-** |

Ukupni rezultat poslovanja je manjak prihoda i primitaka u navedenom razdoblju od 01.01-30.06.2025 u iznosu od 217.152,00 eura zbog novog pravilnika o priznavanju rashoda koji se knjiže u tekućem mjesecu nastanka događaja neovisno o isplatama

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 | 1.287.490,03 | 1.476.384,62 | 114,7 |

Povećanje ukupnih prihoda poslovanja u odnosu na prethodnu godinu zbog uvođenja PRO odjeljenja te samim time i zapošljavanje većeg broja pomoćnika u nastavi i prihoda za E-tur

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639) | 63 | 1.001.845,34 | 1.095.440,30 | 109,3 |

Povećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog uvođenja posebnog razrednog odjela te prihoda za E-tur

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 | 6.695,93 | 9.835,45 | 146,9 |

Povećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog novih korisnika najma prostora škole

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 211.385,79 | 314.231,22 | 148,7 |

Prihodi Grada Zagreba bilježe veće povećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog uvođenja zaštitarskih službi, zapošljavanja novih pomoćnika u nastavi i isplatu plaća i materijalnih prava za pomoćnike u nastavi (regres, Božićnica, Nagrade za Uskršnje blagdane )

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 | 12.698,17 | 7.226,00 | 56,9 |

Smanjenje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer su se u navedenom razdoblju prethodne godine refundirala sredstva za opremanje školske kuhinje

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 | 1.067.067,39 | 1.453.450,39 | 136,2 |

Konto rashoda za zaposlene bilježi povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog zapošljavanje većeg broja pomoćnika u nastavi, zapošljavanja učitelja u posebnom razrednom odjelu . Na povećanje je utjecalo i povećanje osnovice plaće 1.veljače 2025.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214) | 321 | 23.306,98 | 28.548,91 | 122,5 |

Povećanje službenih putovanja i isplata većeg dijela oporezivih dnevnica za zaposlenike koji su upućeni na službena putovanja

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 323 | Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) | 323 | 50.757,19 | 50.844,34 | 100,2 |

Rashodi za usluge ne bilježe značajne promjene

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 | 5.950,03 | 9.383,29 | 157,7 |

Povećane usluge tekućeg i investicijskog održavanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanog broja različitih popravaka među kojima bi bio i popravak hidranata ,vrata i slično

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 | 2.260,78 | 19.761,36 | 874,1 |

Zabilježeno je povećanje zbog uvođenja sigurnosti u školama odnosno zaštitarskih službi te ispostavljana mjesečnih računa za isto

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) | 329 | 7.726,27 | 13.444,93 | 174,0 |

Značajnije povećanje zbog odlaska u školu u prirodi

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.277,93 | 10.275,08 | 804,0 |

Povećan broj odlazaka u školu u prirodi i trošenje sredstava psihologa dobivenih od Grada Zagreba

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 343 | Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434) | 343 | 2.297,06 | 625,91 | 27,2 |

Smanjenje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga što su isplaćene sve sudske presude u 2024. pa nema kamata za iste

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu  | 3721 | 480,00 | 1.204,40 | 250,9 |

Konto 3721 bilježi povećanje u odnosu na 06/2024 zbog isplate prijevoza E -tur prijevoza za učenike u posebnom razrednom odjeljenju

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 16.153,32 | 8.620,91 | 53,4 |

Na ovom rashodu imamo smanjenje u odnosu na prethodnu godinu također iz razloga opremanja školske kuhinje u prethodnoj 2024 godini

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.609,13 | 6.902,00 | 428,9 |

Povećanje na kontu 4227 zbog kupnje novog kotla za školsku kuhinju

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4241 | Knjige  | 4241 | 1.384,52 | 395,20 | 28,5 |

Smanjenje u odnosu na 06/25 iz razloga što su u prethodnom razdoblju već bili naručeni neki udžbenici i ispostavljene fakture za iste

**Izvještaj o obvezama**

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 | 228.902,40 | - |

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 229.902,40 a odnosi se prvenstveno na obveze za plaće 06/2025 čija je isplata u 07/25.

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 | 5.327,52 | - |

Dospjele obveze na dan 30.06.2025 postoje zbog neplaćenih računa za zaštitu KLEMM i za HEP TOPLINARSTVO čije je dospijeće bilo u 06/25 , a nisu refundirana sredstva od Grada Zagreba