|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 12036 |
| **Naziv obveznika** | OSNOVNA ŠKOLA TRPANJ |
| **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 | 267.333,67 | 296.845,00 | 111,0 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 262.846,18 | 334.068,95 | 127,1 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **37.223,95** | **-** |
| 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 | 4.200,00 | 3.484,34 | 83,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **4.200,00** | **3.484,34** | **83,0** |
| 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** | **0,00** | **40.708,29** | **-** |

Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 154/24) koji je u primjeni od 1. siječnja 2025. godine podskupina računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja se ukida s danom 1. siječnja 2025. godine. Početno stanje kontinuiranih rashoda budućih razdoblja prenosi se na odgovarajuće račune razreda 3 Rashodi poslovanja. Zbog toga su rashodi za zaposlene i naknade troškova zaposlenima u ovom obračunskom razdoblju, u odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine, znatno povećani. Manjak prihoda i primitaka se odnosi na plaću zaposlenika, prijevoz zaposlenika, naknadu za nezapošljavanje invalida za 6/2025., te dio materijalnih troškova za 6/2025 za čije podmirenje sredstva ustanova još nije dobila od Dubrovačko-neretvanske županije.

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 | 236.749,19 | 266.040,56 | 112,4 |

Do povećanja prihoda s izvora Ministarstva znanosti obrazovanja i mladih u odnosu na isto razdoblje prethodne godine došlo je zbog povećane osnovice za obračun plaće.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6631 | Tekuće donacije | 6631 | 0,00 | 1.350,00 | - |

Škola je dobila donaciju od tvrtke DM-drogerie markt d.o.o. za postignute rezultate u akciji prikupljanja starog papira "Zeleni korak" 2025.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 229.495,81 | 299.263,93 | 130,4 |

Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 154/24) koji je u primjeni od 1. siječnja 2025. godine podskupina računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja se ukida s danom 1. siječnja 2025. godine. Početno stanje kontinuiranih rashoda budućih razdoblja prenosi se na odgovarajuće račune razreda 3 Rashodi poslovanja. Zbog toga su rashodi za zaposlene i naknade troškova zaposlenima u ovom obračunskom razdoblju, u odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine, znatno povećani.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 11.120,01 | 16.022,44 | 144,1 |

Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 154/24) koji je u primjeni od 1. siječnja 2025. godine podskupina računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja se ukida s danom 1. siječnja 2025. godine. Početno stanje kontinuiranih rashoda budućih razdoblja prenosi se na odgovarajuće račune razreda 3 Rashodi poslovanja. Zbog toga su rashodi za zaposlene i naknade troškova zaposlenima u ovom obračunskom razdoblju, u odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine, znatno povećani.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3238 | Računalne usluge | 3238 | 315,10 | 1.197,69 | 380,1 |

Škola je imala trošak izrade web stranice.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.013,18 | 1.332,00 | 131,5 |

Do povećanja je došlo zbog povećane naknade za nezapošljavanje invalida.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.065,60 | 153,50 | 14,4 |

Ove godine škola nije imala odobren školski projekt.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 42.694,06 | - |

Zbog primjene novog Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br.154/24) koji je u primjeni od 1. siječnja 2025. godine u ovom obračunskom razdoblju imamo ovu stavku koja se odnosi na plaće, prijevoz zaposlenika i naknadu za nezapošljavanje invalida za lipanj 2025. godine.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 40.708,29 | - |

Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 154/24) koji je u primjeni od 1. siječnja 2025. godine podskupina računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja se ukida s danom 1. siječnja 2025. godine. Početno stanje kontinuiranih rashoda budućih razdoblja prenosi se na odgovarajuće račune razreda 3 Rashodi poslovanja. Manjak prihoda i primitaka se odnosi na plaću zaposlenika, prijevoz zaposlenika, naknadu za nezapošljavanje invalida za 6/2025., te dio materijalnih troškova za 6/2025 za čije podmirenje sredstva ustanova još nije dobila od Dubrovačko-neretvanske županije.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 40.791,94 | 0,00 | 0 |

Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 154/24) koji je u primjeni od 1. siječnja 2025. godine podskupina računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja se ukida s danom 1. siječnja 2025. godine. Početno stanje kontinuiranih rashoda budućih razdoblja prenosi se na odgovarajuće račune razreda 3 Rashodi poslovanja.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.') | 11K | 4.791,26 | 21.543,88 | 449,6 |

Sredstva za podmirenje nedospjelih obveza.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 13.

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

Škola nema dospjelih obveza.