|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 19327 |
| **Naziv obveznika** | SREDNJA ŠKOLA IVANA TRNSKOGA, HRVATSKA KOSTAJNICA |
| **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 | 549.664,31 | 717.074,55 | 130,5 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 561.982,37 | 710.212,92 | 126,4 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)**  | **X001** | **0,00** | **6.861,63** | **-** |
| 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 | 2.509,45 | 68.093,41 | 2713,5 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **2.509,45** | **68.093,41** | **2713,5** |
| 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** | **14.827,51** | **61.231,78** | **413,0** |

Rezultat poslovanja-manjak prihoda iskazan je iz razloga novih pravila knjiženja prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu jer su za plaće zaposlenih iskazani rashodi za period prosinac 2024. do lipnja 2025. a naplaćeni prihodi su evidentirani za razdoblje siječanj -lipanj 2025. Obračunati prihodi za plaću za lipanj 2025. iskazani su u iznosu od 91.853,85 eura na AOP 96

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 | 500.671,72 | 562.960,83 | 112,4 |

Prihodi od MZOM-a u iznosu od 562.134,48 eura doznačena su za plaće i naknade zaposlenih, naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom 362,00 eura, za higijenske potrepštine učenica 284,35 eura, ASO za refundaciju putnih troškova profesora 90,00 eura i sredstva dobivena od Školskog sportskog saveza SMŽ-a u iznosu od 90,00 eura.

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 | 0,00 | 36.956,00 | - |

Sredstva dobivena od Agencije za mobilnost za provođenje projekta Erasmus + za stručnu praksu učenika

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 | 3.831,66 | 3.720,99 | 97,1 |

Prihodi ostvareni od iznajmljivanja školske dvorane, kantine i krovne površine za solarne panele.

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 | 397,22 | 1.980,00 | 498,5 |

Donacija HNB Zagreb za prijevoz učenika koji su bili u stručnom posjetu u iznosu od 330,00 eura i Udruga Pestalozzi za sufinanciranje prijevoza učenika koji su boravili u dječjem selu u Švicarskom gradu Trogenu u iznosu od 1.650,00 eura.

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 | 44.426,02 | 49.862,90 | 112,2 |

Prihodi SMŽ-a za financiranje rashoda poslovanja odnose se na 42.048,50 eura decentraliziranih sredstava, 995,46 eura za usluge podrške e-škole, za nabavu sitnog inventara 284,19 eura, školska natjecanja 299,75 eura i 6.235,00 eura za prijevoz učenika za izlete u Trogen i Gorski kotar.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 325,00 | 61.588,91 | >>100 |

Prihodi SMŽ-a za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.762,50 eura za opremu za stolarsku radionicu, 9.983,28 eura za video nadzor Škole, 15.720,00 eura za računala i računalnu opremu, 24.132,50 eura za klima uređaje za učionice, 7.437,50 eura za izradu elaborata za popravak nekonstrukcijskih elemenata Škole i 1.553,13 eura za računalni program

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 405.024,02 | 542.323,01 | 133,9 |

Plaće za zaposlene- povećanje iznosa u odnosu na prošlu godinu je zbog pravila knjiženja prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu gdje su knjižene plaće za siječanj-lipanj 2025. i plaća za prosinac 2024.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 3214 | 89,60 | 170,30 | 190,1 |

Naknade se odnose na troškove loko vožnje.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.732,89 | 8.764,17 | 320,7 |

U odnosu na prošlu godinu rashodi su znatno veći zbog troškova prijevoza učenika koji su ove godine boravili u Švicarskoj u dječjem selu a veći dio troškova je podmirila SMŽ.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 17.251,87 | 0,00 | 0 |

U prošloj godini smo imali troškove ugovora o djelu za nastavnike matematike i fizike budući nismo nikako mogli naći osobe s kojima bi sklopili ugovor o radu , a ove godine smo riješili sa zapošljavanje nastavnika na određeno vrijeme jer stručnih profesora ne možemo nikako pronaći.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3238 | Računalne usluge | 3238 | 1.680,12 | 2.092,02 | 124,5 |

Rashodi za računalne usluge u odnosu na prošlu godinu nešto su veći zbog uvođenja SMŽ Riznice a postoji i obveza plaćanja i za stari program koji još koristimo.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 454,58 | 194,00 | 42,7 |

Rashodi za naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom su ove godine znatno manji jer trenutno imamo zaposlenu osobu pa smo oslobođeni plaćanja iste.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 3812 | 0,00 | 299,45 | - |

Tekuće donacije u naravi se odnose na higijenske potrepštine učenica za koje je sredstva osiguralo MZOM.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 263,25 | 91.853,85 | >>100 |

Obračunati prihodi za plaću za lipanj 2025. koja za isplatu dospijeva u srpnju 2025.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.439,25 | 19.005,00 | 1320,5 |

Sredstva za nabavu računala i računalne opreme osigurala je SMŽ.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 4223 | 0,00 | 24.132,50 | - |

Sredstvima SMŽ-a nabavljeni klima uređaji za sve učionice u školi.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 745,20 | 14.595,28 | 1958,6 |

Sredstva za opremanje stolarske radionice za praktičnu nastavu učenika i video nadzor osigurala SMŽ.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina (šifre 4261 do 4264) | 426 | 0,00 | 1.553,13 | - |

SMŽ osigurala sredstva za računalni program.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 451 | 0,00 | 7.437,50 | - |

Sredstva SMŽ-a za izradu elaborata popravka nekonstrukcijskih elemenata Škole.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 21.

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

Na dan 30.06.2025. podmirene su sve dospjele obveze .

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 97.465,31 | - |

Nedospjele obveze na dan 30.06.2025. odnose se na obveze za zaposlene za plaću za lipanj 2025. koja za isplatu dospijeva u srpnju i obveze za povrat u proračun za bolovanja na teret HZZO koja još nisu refundirana Školi.