|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 12760 |
| **Naziv obveznika** | O.Š. VRPOLJE |
| **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 | 479.081,65 | 541.528,90 | 113,0 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 470.042,59 | 541.945,71 | 115,3 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **416,81** | **-** |
| 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 | 0,00 | 580,79 | - |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **0,00** | **580,79** | **-** |
| 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** | **997,60** | **-** |

Na kraju izvještajnog razdoblja poslovali smo s manjkom u iznosu od 997,60 EUR. Šifra 3, Račun iz rač. plana 636 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan = 496.213,31 EUR – povećanje od 11,1 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine nastalo je zbog povećanja osnovica i koeficijenata plaća te se odnose na redovne plaće djelatnika i materijalna prava djelatnika. Šifra 3, Račun iz rač. plana 639 – Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna = 10.679,02 EUR – odnosi se na prihod za školsku shemu koju nismo imali u izvještajnom razdoblju prethodne godine te dodatnog pomoćnika u nastavi , te je zabilježe porast od 48,6 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Šifra 3, Račun 6714- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika =34.636,57 EUR, povećanje od 36,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja bolovanja na teret HZZO. Šifra 3, Račun iz rač. plana 311 – Plaće (bruto) = 391.311,85 EUR – povećanje od 15,70% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosi se na povećanje rashoda za financiranje plaća djelatnika. ŠIFRA 3, Račun iz rač. plana 322 – Rashodi za materijal i energiju = 13.663,21 EUR – povećanje od 12,90% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosi se na povećanje nabave materijala za provođenje dodatnog osiguranja ulaza u školu (sigurnosne brave, alarmi te sva dodatna oprema ). ŠIFRA 3, Račun iz rač. plana 323 – Rashodi za usluge = 15.937,43 EUR – došlo je do povećanja od 77,1 u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rashodi su se povećali uslijed iznenadnog i dugotrajnog bolovanja voditelja računovodstva. Kako pravovremeno nismo uspjeli pronaći adekvatnu zamjenu, bili smo primorani angažirati vanjski servis za intelektualne usluge kako bismo osigurali kontinuitet u obavljanju računovodstvenih i administrativnih poslova. Navedena situacija je najvećim dijelom odgovorna za negativan rezultat na kraju izvještajnog razdoblja.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 311,44 | - |

ŠIFRA 3, V001 – Stanje obveza 1. siječnja 2025. godine = 87.765,29 EUR – odnose se na obračunatu plaću zaposlenih za prosinac 2024. godine, koja dospijeva u siječnju 2025.g., te naknade za prijevoz na posao i s posla za prosinac 2024. kao i obveze za kontinuirane rashode koji su podmireni u siječnju 2025. godine. ŠIFRA 3, V002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju = 572.720,70 EUR ŠIFRA 3, V004 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju = 565.862, 66 EUR ŠIFRA 3, V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja = 94.623,33EUR ŠIFRA 3, V007 -Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 311,44 EUR od čega se 122,44 EUR odnosi na 232-obveze za materijalne rashode (el. energija ) te 238-obveze za donacije (higijenske potrepštine). ŠIFRA 3, V009 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja = 94.311,89 EUR – odnose se na obračunatu plaću za zaposlenike za lipanj 2025. godine, koja dospijeva u srpnju 2025.g., te naknade za prijevoz na posao i s posla za lipanj 2025. kao i obveze za kontinuirane rashode koji će biti podmireni u srpnju 2024. godine. Dospjele i nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja odgovaraju stanju dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 94.623,33.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Zorana Todorović Stipe Komadina, dipl. theol