|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 21166 |
| **Naziv obveznika** | OSNOVNA ŠKOLA BARILOVIĆ |
| **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 | 562.107,99 | 676.114,37 | 120,3 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 572.004,18 | 753.643,69 | 131,8 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **9.896,19** | **77.529,32** | **783,4** |
| 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 | 2.187,22 | 2.964,34 | 135,5 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **2.187,22** | **2.964,34** | **135,5** |
| 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** | **12.083,41** | **80.493,66** | **666,2** |

U ovom izvještajnom razdoblju ukupno ostvareni prihodi manji su od rashoda što dovodi do manjka od 77.529,32 eura. Razlog tome su knjiženi troškovi po računima za koje u izvještajnom razdoblju nismo zaprimili prihode kao i knjiženje troška plaće za 06/2025.godine koja će biti isplaćena nakon ovog izvještajnog razdoblja što je vidljivo i u potraživanjima. Obzirom da je preneseni višak na dan 31.12.2024.godine iznosio 21.348,05 eura, ukupni knjigovodstveni manjak u ovom izvještajnom razdoblju od 1.1.- 30.6.2025.godine iznosi 59.145,61 eura.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362) | 636 | 473.271,99 | 543.941,98 | 114,9 |

Zbog povećanja plaća djelatnika u obrazovanju došlo je do znatne razlike u obliku povećanja sredstava u odnosu na isto razdoblje u prošloj godini.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifre 6381+6382) | 638 | 0,00 | 38.808,00 | - |

Školi je uplaćena završna isplata po završenju Erasmus projekta 2022-1-HR01-KA210-SCH-000082711 za 21-2025 u iznosu 12.000,00 € i sredstva za novu odobrenu Erasmus akreditaciju 2025-1-HR01-KA121-SCH-000309292 u iznosu 26.808,00 €

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima (šifre 6521 do 6528) | 652 | 5.396,00 | 7.728,00 | 143,2 |

Do razlike dolazi jer je u istom razdoblju 2024. godine u produženom boravku bilo 9 učenika u odnosu na ovu godinu kad ih ima 16 i blagog . Uslijed navedenog došlo je i do povećanja prihoda.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 426.062,93 | 578.092,74 | 135,7 |

Do znatnog povećanja u odnosu na 2024. godinu je došlo zbog povećanja plaća zaposlenika.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 25.303,90 | 35.477,56 | 140,2 |

Do povećanja je došlo jer je u prvoj polovici 2025. godine išlo više djelatnika na Erasmus moblinosti nego u istom preiodu prošle godine.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 7.061,09 | 16.097,13 | 228,0 |

Do povećanja je došlo jer je u prvoj polovici 2025. godine išlo više djelatnika na Erasmus moblinosti nego u istom preiodu prošle godine.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 16.634,81 | 18.955,43 | 114,0 |

Do povećanja je došlo jer je u prvoj polovici 2025. godine išlo više djelatnika na Erasmus moblinosti nego u istom preiodu prošle godine.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 4.531,05 | 8.612,97 | 190,1 |

Do značajnog povećanja je došlo jer je odobren projekta za nadarene učenike - Leptiri krajem 2024.g. i odobrena su nam sredstva za nabavu PDS sredstava koja su dio uplaćena krajem prošle godine i ostatak ova a sva sredstva su utrošena ove godine.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 300,20 | 2.436,54 | 811,6 |

Do značajnog povećanja je došlo jer je odobren projekta za nadarene učenike - Leptiri krajem 2024.g. i odobrena su nam sredstva za nabavu PDS sredstava koja su dio uplaćena krajem prošle godine i ostatak ova a sva sredstva su utrošena ove godine.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3293 | Reprezentacija | 3293 | 331,61 | 840,00 | 253,3 |

Škola je slavila 120.g. postojanja te je zbog toga povećan iznos za reprezentaciju.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifre 361+362+363+365+366+367+368+369) | 36 | 3.832,80 | 5.770,20 | 150,5 |

Partnerima je isplaćena razlika koja im pripada po uspješno završenom Erasmus projektu 2022-HR01-KA210-SCH-000082711 i zbog toga je došlo do razlike.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 368 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifre 3681+3682) | 368 | 3.832,80 | 5.770,20 | 150,5 |

Partnerima je isplaćena razlika koja im pripada po uspješno završenom Erasmus projektu 2022-HR01-KA210-SCH-000082711 i zbog toga je došlo do razlike.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6) | Y001 | 9.896,19 | 77.529,32 | 783,4 |

Do velikog manjka dolazi jer je knjiženo zaduženje za plaću 06/2025 za koju isplata ide nakon izvještaja što prošle godine nije bilo pravilo.

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 | 591,49 | 78.377,28 | >>100 |

Do velikog manjka dolazi jer je knjiženo zaduženje za plaću 06/2025 za koju isplata ide nakon izvještaja što prošle godine nije bilo pravilo.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (šifre 4241 do 4244) | 424 | 19,80 | 451,15 | 2278,5 |

Knjige za knjižnicu od stane osnivača nabavljene su u prvoj polovici godine za razliku od prošle godine kad je nabava išla u drugoj polovici pa je stoga došlo do velike razlike.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | UKUPAN MANJAK PRIHODA (šifre Y034-X067) | Y004 | 12.083,41 | 80.493,66 | 666,2 |

Do velikog manjka dolazi jer je knjiženo zaduženje za plaću 06/2025 za koju isplata ide nakon izvještaja što prošle godine nije bilo pravilo.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 96, 97 | Obračunati prihodi poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni (šifre 96+97) | 96,97 | 591,49 | 78.377,28 | >>100 |

Do velikog manjka dolazi jer je knjiženo zaduženje za plaću 06/2025 za koju isplata ide nakon izvještaja što prošle godine nije bilo pravilo.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 19.

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

Sve obveze u ovom izvještajnom razdoblju su nedospjele stoga je šifra stanja dospjelih obveza jednaka nuli.