|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 14291 |
| **Naziv obveznika** | OSNOVNA ŠKOLA SVETA MARIJA |
| **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 | 378.694,15 | 426.605,66 | 112,7 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 377.332,81 | 474.037,80 | 125,6 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **47.432,14** | **-** |
| 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 | 1.073,21 | 3.656,25 | 340,7 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **1.073,21** | **3.656,25** | **340,7** |
| 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** | **51.088,39** | **-** |

U izvještajnom razdoblju uspostavljeno je poslovanje preko računa riznice osnivača, te su sva sredstva koja su bila na poslovnom računu škole prenesena na račun osnivača i sva plaćanja se vrša preko računa riznice. Poslovni račun škole još nije zatvoren zbog otvorenog podračuna za potrebe energetske obnove zgrade matične škole.

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 | 347.204,71 | 387.370,98 | 111,6 |

Povećani su prihodi za plaće zaposlenih zbog povećanja osnovice za plaće i uplate Općine Sveta Marija za troškove otvaranja školske sportske dvorane.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 6526 | 2.946,40 | 1.287,91 | 43,7 |

Prihodi na toj poziciji su od uplate učenika za prijevoz u posjet kinu, za pretplatu na časopise, naknadu štete i prehrane zaposlenih u školskoj kuhinji. U ovom izvještajnom razdoblju, u odnosu na prošlu godinu, učenici razredne nastave su plaćali troškove jednodnevne terenske nastave izravno agenciji koja je organizirala terensku nastavu, a ne preko blagajne i poslovnog računa škole, te su stoga manji prihodi na toj poziciji.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6631 | Tekuće donacije | 6631 | 496,80 | 671,94 | 135,3 |

Tekuće donacije su za sudjelovanje učenika na Eko-kvizu, donacija agencije za troškove pedagoške pratnje na terenskoj nastavi i rabat dobavljača za pretplatu na časopise.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.062,50 | 9.817,29 | 924,0 |

U 2025. godini primljena su sredstva za plaćanje troškova dodatnh ulaganja na građevinskim objektima koji su nastali u 2024. godini, te sredstva za tehničku zaštitu pri ulazu u školu.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 311 | Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114) | 311 | 266.505,03 | 342.617,28 | 128,6 |

Rashodi za plaće povećani su zbog povećanja osnovice te zbog knjiženog troška sedam plaća u 2025. godini (plaća za 12/2024 i 1-6/2025.)

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 | 1.742,15 | 2.449,78 | 140,6 |

Troškovi službenog putovanja povećani su zbog sudjelovanja zaposlenih na stručnim skupovima .

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 313,56 | - |

Nabavljen je sintisajzer za nastavu glazbene kulture

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.654,47 | 1.881,48 | 51,5 |

U izvještajnom razdoblju nije bilo većih potreba za investicijskim održavanjem.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 3233 | 0,00 | 1.450,00 | - |

Objavljeni je natječaj za imenovanje ravnatelja/ice, te je isti natječaj poništen i još jednom objavljen.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 1.747,84 | 2.562,43 | 146,6 |

Povećani su računi za vodne usluge zbog naplate korištenja kanalizacijske mreže.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3236 | 471,48 | 923,17 | 195,8 |

U izvještajnom razdoblju osim pregleda hrane izvršeno je i ispitivanje vode na prisutnost olova i legionele.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 212,50 | 1.502,08 | 706,9 |

Od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost odobrena su sredstva za energetsku obnovu zgrade matične škole, a postupke javne i jednostavne nabave provodi tvrtka Leota d.o.o. kojoj je plaćen prvi dio usluga, plaćene su usluge psihologa za kategorizaciju učenika po ugovoru o djelu i usluge pravnog savjetovanja prema sklopljenom ugovoru.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3238 | Računalne usluge | 3238 | 843,71 | 1.273,30 | 150,9 |

U izvještajnom razdoblju osnivač je uspostavio poslovanje preko riznice, te je potrebno i tvrtki čiji je program plaćati održavanje sustava riznice.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3293 | Reprezentacija | 3293 | 13,20 | 4.564,53 | >>100 |

U svibnju 2025. bilo je svećano otvorenje školske sportske dvorane za koje su sredstva osigurana iz općinskog proraračuna

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 980,00 | 1.339,96 | 136,7 |

Povećana je minimalna plaća te time i iznos naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 3722 | 0,00 | 292,00 | - |

Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih financiralo je troškove izvanučioničke nastave za dvoje učenika pripadnika romske nacionalne manjine sukladno važećoj odluci.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 47.432,14 | - |

Manjak prihoda poslovanja nastao je zbog uračunatih troškova za sedam plaća u izvještajnom razdoblju i materijalnih troškova za lipanj 2025. za plaćanje kojih još nisu evidentirani prihodi.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 59.027,39 | - |

Obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni predstavljaju troškove plaće za lipanj 2025. koja još nije dospjela.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.645,75 | - |

Ugrađen je sustav za nadzor ulaska u školske zgrade zbog zaštite učenika i zaposlenika.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | 51.088,39 | - |

Manjak prihoda je zbog troškova sedam plaća u izvještajnom razdoblju i troškova za lipanj 2025. za koje su računi stigli početkom srpnja 2025. godine.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63613 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan | 63613 | 0,00 | 4.939,00 | - |

Općina Sveta Marija platila je troškove otvorenje školske sportske dvorane.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V003 | 68,41 | - |

međusobne obveze praračunskih korisnika predstavlja povećanje obveza za bolovanje na teret HZZO-a za povrat u proračun.

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | P24 | 9.827,79 | - |

Osim obveza za nabavu nefinancijke imovine nastalih u 2025. godini, podmirene u i obveze koje su nastale u 2024. godini.

Bilješka 25.

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

Nema dospjelih obveza koje nisu podmirene u izvještajno
razdoblju.

Bilješka 26.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 60.231,67 | - |

Nedospjele obveze su obveze za plaću za lipanj 2025. i za troškove za lipanj 2025. za koje su računi stigli početkom srpnja 2025. (troškovi el.energije, vode, telefona , plina i dr.)