|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 10524 |
| **Naziv obveznika** | Osnovna škola Dr. Branimira Markovića |
| **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 | 428.667,40 | 468.751,17 | 109,4 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 424.844,81 | 548.244,99 | 129,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **79.493,82** | **-** |
| 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 | 51,75 | 81,02 | 156,6 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **51,75** | **81,02** | **156,6** |
| 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** | **79.574,84** | **-** |

Ukupni prihodi poslovanja (šifra 6) u iznosu od 468.751,17 € u odnosu na isto razdoblje protekle godine povećani su za 9,4 %, znači nema većih odstupanja.
Ukupni rashodi poslovanja (šifra 3) iznose 548.244,99 € što je povećanje za 29 % u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Do povećanja je došlo radi rashoda za stručno usavršavanje zaposlenih (3213) 13.989,74 € koji su upućeni na mobilnosti za provođenje EU projekta ERASMUS +. Povećani su i rashodi za plaće zaposlenih (311) za 32 % radi evidentiranja plaće za 06/2025. godine (64.205,00 €), a u izvještajnom razdoblju protekle godine taj rashod nije bio evidentiran. Rashodi za namirnice ( 322 ) 1.568,14 € evidentirani su, a nisu podmireni u izvještajnom razdoblju. Sve to dovelo je do manjka prihoda poslovanja od 79.493,82 €, koji će biti pokriven u sljedećem izvještajnom razdoblju od viška prihoda poslovanja za proteklu godinu za EU projekt ,te potraživanja za plaće zaposlenih za 06/25. i prehranu učenika za 06/25. godine.
Manjak prihoda od nefinancijske imovine (šifra y002) iznosi 81,02 €, postotak povećanja 56,6 % u odnosu na izvještajno razdoblje protekle godine, pokriven je iz vlastitih sredstava.
Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (Y006) iznosi 64.427,42 € a dobiven je od manjka prihoda poslovanja (Y005) 79.574,84 € te prenesenog viška prihoda protekle godine od 15.147,42 €.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3293 | Reprezentacija | 3293 | 110,05 | 1.644,67 | 1494,5 |

Rashod za reprezentaciju znatno je povećan (indeks 1 494,5) radi obilježavanja 30 godina postojanja školskog zbora Brezice i održavanja koncerta . Isti je podmiren od prihoda za tekuće donacije.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 32.128,14 | - |

Stanje dospjelih obveza od 32.128,14 € sastoji se od dospjelih računa za nabavu namirnica za školsku kuhinju u iznosu od 1.568,14 €. Obveze nisu podmirene jer nisu uplaćena sredstva od MZOM za besplatnu prehranu za 06/2025. godine.
Dospjele obveze u iznosu od 30.560,00 € odnose se na uplaćeni predujam za EU projekt ERASMUS + ( 80% ugovorenog iznosa ). Prema novim Uputama za računovodstveno evidentiranje sredstava EU, predujam smo knjižili kao obvezu na konto 275210, a ne kao prihod na 638110.