|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 9562 |
| **Naziv obveznika** | Osnovna škola Retfala |
| **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 | 1.111.604,77 | 1.286.285,11 | 115,7 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 1.065.260,12 | 1.408.290,36 | 132,2 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **122.005,25** | **-** |
| 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 | 2.569,41 | 11.533,28 | 448,9 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **2.569,41** | **11.533,28** | **448,9** |
| 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** | **133.538,53** | **-** |

Manjak prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju 2025.godine je 164.192,79eura, razlika između ukupnih prihoda i rashoda u 2025. godini je manjak od 133.538,53 eura te preneseni manjak u iznosu od 30.654,26eura.
Manjak od prihoda poslovanja je 122.005,25eura, a manjak od prihoda nefinancijske imovine je 11.533,28eura.
Razlog manjka je što je u izvještajnom razdoblju evidentirano sedam mjeseci rashoda za zaposlene koji će biti plaćeni u srpnju 2025. Naime, u 2025. po planu proračuna rashodi za plaće financirane od Ministarstva znanosti i obrazovanja imati će 13 rashoda, te će se i na kraju godine stvoriti manjak poslovanja. Novim pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu plaće se ne evidentiraju na kontinuirane rashode budućeg razdoblja iz razloga što konto nije aktivan.

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 | 884.885,77 | 1.017.834,41 | 115,0 |

Povećanje u okviru ove šifre razlog je povećanja osnovice za izračun plaća od 3% od 1. veljače 2025.

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 | 57.008,41 | 55.290,70 | 97,0 |

U okviru ove šifre ostvaren je prihod od roditelja namijenjen za troškove produženog boravka, prihod iz državnog proračuna namijenjen školskoj kuhinji, prihod za stručne ispite

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 6614 | 0,00 | 8.050,40 | - |

U okviru ove šifre ostvaren je prihod od Adventa u školi uplaćen u 2025.godini

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.596,36 | 898,02 | 56,3 |

U okviru ove šifre ostvaren je prihod od najma školske dvorane

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634) | 663 | 600,00 | 3.400,00 | 566,7 |

U okviru ove šifre ostvaren je prihod od donacija tvrtke GRAPID d.o.o.i ELABORAT namijenjena za predavanja Zorana Vakule te donacije AUTOTRANS D.D. i ORION TOURS d.o.o. za putovanja učenika

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 746.993,92 | 1.009.375,20 | 135,1 |

U okviru ove šifre u odnosu na prethodnu godinu vidljiv je porast rashoda za zaposlene u iznosu 262.381,28eura uslijed povećanja osnovice od 3% od 1. veljače 2025.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) | 322 | 125.037,72 | 138.766,29 | 111,0 |

Povećanje rashoda najvećim dijelom vezane su za nabavu uredskog materijala, namirnica te rashoda za plin

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 323 | Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) | 323 | 14.583,57 | 32.653,28 | 223,9 |

Povećanje rashoda najvećim dijelom vezane su za usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata te veći rashodi za opskrbu vodom uslijed kvara

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) | 329 | 3.860,09 | 2.366,19 | 61,3 |

U okviru ove šifre vezani rashodi su za tuzemne članarine Hrvatske udruge ravnatelje, Hrvatske zajednica osnovnih škola, upravne pristojbe Državnog proračuna, novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.130,57 | 1.203,35 | 106,4 |

Tekuće donacije u naravi odnose se na rashode za menstrualne higijenske potrepštine u sklopu programa Ministarstva znanosti i obrazovanja

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.852,42 | 11.533,28 | 622,6 |

Povećanje u okviru ove šifre odnosi se na nabavu informatičke opreme te uredskog namještaja

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222' ) | Y006 | 2.832,58 | 164.192,79 | 5796,6 |

Manjak prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju 2025.godine je 164.192,79eura, razlika između ukupnih prihoda i rashoda u 2025. godini je manjak od 133.538,53 eura te preneseni manjak u iznosu od 30.654,26eura. Razlog manjka je što je u izvještajnom razdoblju evidentirano sedam mjeseci rashoda za zaposlene koji će biti plaćeni u srpnju 2025. Naime, u 2025. po planu proračuna rashodi za plaće financirane od Ministarstva znanosti i obrazovanja imati će 13 rashoda, te će se i na kraju godine stvoriti manjak poslovanja. Novim pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu plaće se ne evidentiraju na kontinuirane rashode budućeg razdoblja iz razloga što konto nije aktivan.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | 11P | 0,00 | 0,00 | - |

Osnovna škola Retfala je proračunski korisnik Grada Osijeka te od 1.1.2023. godine posluje preko jedinstvenog žiroračuna Grada Osijeka. Na dan 30.06.2025. Osnovna škola Retfala ima svojih sredstava na jedinstvenom žiroračunu u iznosu od 16.536,81eura.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 15.

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

OŠ Retfala nema dospjelih obveza

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 218.547,62 | - |

Obveze prema dobavljačima uredno su izvršavane. Obveze se sastoji od plaća COP, pomoćnici u nastavi i produženog boravka obračun lipanj isplata u srpnju.