|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 9312 |
| **Naziv obveznika** | O.Š. OKUČANI |
| **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 | 894.504,97 | 1.001.778,36 | 112,0 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 875.767,86 | 1.128.948,66 | 128,9 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **127.170,30** | **-** |
| 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 | 536,09 | 787,84 | 147,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **536,09** | **787,84** | **147,0** |
| 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** | **127.958,14** | **-** |

Stupanjem na snagu novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu NN 158/2023 i NN 154/24 članak 233. od 01.01.2025. ukinuti su kontinuirani rashodi i radi toga za razdoblje od 1-6.mjeseca 2025. evidentirali smo 7 rashoda za plaću 12/24, 01/25, 02/25, 03/25, 04/25, 05/25, 06/25 a 6 prihoda, te iz toga proizlazi manjak prihoda poslovanja.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6323 | Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 6323 | 0,00 | 2.521,49 | - |

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU, ERASMUS+ KA210-SCH Projekt MENS SANA IN CORPORE SANO. Sredstva uplaćena na račun Brodsko-posavske županije čiji smo proračunski korisnik od IC MANZONI RADIANCE-ITALIJA kao koordinator, nama partnerima. 1. Ugovor iznosi na 14.736,00€ i to smo knjižili na 99171/99671 2. Uplaćena sredstva 11.788,80€ 80% knjiženo na 16721/27511 3. Isplata predujma učiteljima 1. aktivnost 3.200,00€ 12319/16721 4. Podneseno izvješće o stvarnom trošku – učitelj voditelj projekta 2.521,49€ knjiženo 16323/96323 5. Zatvorena izvanbilančna evidencija 99671/99171 2.521,49€ 6. Odobreno izvješće o stvarnom trošku 2.521,49€ 32/23 2.521,49€ 23/12319 2.521,49€ 96323/16323 7. Priznavanje prihoda po stvarnom trošku 27511/63231 2.521,49€

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6393 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 6393 | 15.046,14 | 32.387,34 | 215,3 |

Povećanje plaće pomoćnici u nastavi. Školske godine 2024/2025 škola ima zaposleno 6 pomoćnika u nastavi, te povećanje prihoda te prema ugovoru cijena bruto sata je 7,5€ i ostvaruju pravo na božićnicu, uskrsnicu i regres.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 3111 | 606.121,32 | 788.713,19 | 130,1 |

Stupanjem na snagu novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu NN 158/2023 članak 233. od 01.01.2025. ukinuti su kontinuirani rashodi i radi toga za razdoblje od 1-6.mjeseca evidentirali smo 7 rashoda za plaću 12/24, 01/25, 02/25, 03/25, 04/25, 05/25, 06/25 .

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 509,13 | 2.903,05 | 570,2 |

Povećanje troškova nastaje realizacijom preventivnog programa "Šapice u učionice"

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3293 | Reprezentacija | 3293 | 508,49 | 1.148,85 | 225,9 |

Povećanje troška rezultirano je obilježavanjem 30.godina OŠ Okučani.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.842,84 | 4.143,59 | 145,8 |

Povećanje troškova računi Hrvatske vode, naknade za uređenje voda.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 9.724,38 | 145.620,34 | 1497,5 |

Potraživanja i obračunati prihod za tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 27 | Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | N27 | 11.788,80 | - |

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU, ERASMUS+ KA210-SCH Projekt MENS SANA IN CORPORE SANO. Sredstva uplaćena na račun Brodsko-posavske županije čiji smo proračunski korisnik od IC MANZONI RADIANCE-ITALIJA kao koordinator, nama partnerima. 1. Ugovor iznosi na 14.736,00€ i to smo knjižili na 99171/99671 2. Uplaćena sredstva 11.788,80€ 80% knjiženo na 16721/27511. Priznavanje prihoda po stvarnom trošku 27511/63231 2.521,49€.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 27 | Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | P27 | 2.521,49 | - |

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU, ERASMUS+ KA210-SCH Projekt MENS SANA IN CORPORE SANO. Sredstva uplaćena na račun Brodsko-posavske županije čiji smo proračunski korisnik od IC MANZONI RADIANCE-ITALIJA kao koordinator, nama partnerima. 1. Ugovor iznosi na 14.736,00€ i to smo knjižili na 99171/99671 2. Uplaćena sredstva 11.788,80€ 80% knjiženo na 16721/27511. Priznavanje prihoda po stvarnom trošku 27511/63231 2.521,49€.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 11.511,55 | - |

Stanje dospjelih obveza u iznosu 11.511,55 odnosi se na račune za školsku kuhinju, račune obilježavanje obljetnice 30.godina dana škole, i računi za testove za defektolog i psiholog. Odmah po primitku pomoći od MZOM za školsku prehranu zahtjevi za plaćanje od strane osnivača su preuzeti i stavljeni na plaćanje. Kašnjenje je bilo od 10-20 dana. Sve dospjele obveze plaćene su 01.07. i 04.07.2025.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V010 | 5.983,44 | - |

Bolovanje na teret HZZO, obveze za povrat u proračun.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | ND23 | 150.213,92 | - |

Nedospjele obveze odnose se na plaću za 6/2025 te materijalne rashode.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 27 | Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | ND27 | 9.267,11 | - |

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU, ERASMUS+ KA210-SCH Projekt MENS SANA IN CORPORE SANO. Sredstva uplaćena na račun Brodsko-posavske županije čiji smo proračunski korisnik od IC MANZONI RADIANCE-ITALIJA kao koordinator, nama partnerima. 1. Ugovor iznosi na 14.736,00€ i to smo knjižili na 99171/99671 2. Uplaćena sredstva 11.788,80€ 80% knjiženo na 16721/27511. Priznavanje prihoda po stvarnom trošku 27511/63231 2.521,49€.