

RKP broj	44160
Naziv obveznika	OSNOVNA ŠKOLA PAVAO BELAS
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	1.129.386,66	1.348.346,77	119,4
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.116.981,10	1.484.196,93	132,9
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	135.850,16	-
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	11.014,29	39.464,82	358,3
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	11.014,29	39.464,82	358,3
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	175.314,98	-

Manjak prihoda i primitaka je znatno veći nego u prethodnom izvještajnom razdoblju jer od 1.1.2025. godine ne postoji račun 19311 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja nego se obračuni plaće knjiže zadnji dan u mjesecu tako da se taj iznos odnosi na plaće za lipanj, a prihod će biti ostvaren u srpnju 2025. godine.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	198,23	1.585,00	799,6

Iznos se odnosi na edukaciju za program rada s darovitim učenicima, novi projekt.

Bilješka 3.

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	5.895,89	15.953,68	270,6

Veći rashod u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog kvara odvodnog sustava za čiji je popravak sredstva osigurao osnivač.

Bilješka 4.

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	597,31	3.831,73	641,5

U ovom izvještajnom razdoblju su obavljani sistematski pregledi zaposlenika.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3296	Troškovi sudskih postupaka	3296	953,68	2.888,86	302,9

U ovom izvještajnom razdoblju je izvršena isplata većine sudskih presuda.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3433	Zatezne kamate	3433	254,77	3.144,06	1234,1

Ovo povećanje je vezano uz isplate sudskih presuda.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifre 371+372)	37	0,00	2.200,00	-

Iznos se odnosi na isplatu roditeljima za radne bilježnice koje sufinancira Općina Brdovec. Većina je isplaćena u 2024. godini, a ovaj dio početkom 2025. godine.

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	9.398,02	178.013,30	1894,2

Iznos se odnosi na obračunate plaće za lipanj 2025. godine te prehranu učenika za svibanj i lipanj 2025. godine.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4212	Poslovni objekti	4212	4.375,00	34.828,66	796,1

U tijeku je dogradnja škole pa se iznos odnosi na rashode za izradu projekta, kontrolu projekta, građevinsku dozvolu i slično.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4241	Knjige	4241	893,88	1.494,01	167,1

Osnivač u ovom izvještajnom razdoblju sufinancira nabavu knjižnične građe u većem iznosu nego prošle godine.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	11.014,29	39.464,82	358,3

Ovaj iznos je veći zbog dogradnje škole.

Bilješka 12.

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	0,00	168.074,39	-

Manjak je veći u odnosu na prethodno razdoblje zbog knjiženja obračuna plaća s 30.6.2025., a prihod će biti ostvaren u srpnju 2025. godine. Isto tako, trošak prehrane učenika koje sufinancira Ministarstvo za svibanj i lipanj 2025. godine ulazi u ovo izvještajno razdoblje, a prihod će biti ostvaren u sljedećem razdoblju.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 13.

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	10.371,34	-

Dospjele obveze se odnose na račune dobavljača za prehranu učenika za mjesec svibanj 2025. godine čije je dospijeeće bilo 30.6.2025. ili ranije. Računi nisu plaćeni jer je prihod od MZOM za isto ostvaren tek u srpnju. Odmah po primitku sredstava od Zagrebačke županije, odnosno MZOM računi su podmireni.

Bilješka 14.

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	183.715,46	-

Nedospjele obveze najvećim se dijelom odnose se na plaće zaposlenika, naknade za prijevoz i naknade zbog nezapošljavanja invalida za lipanj 2025. godine.