|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 22697 |
| **Naziv obveznika** | SREDNJA ŠKOLA DALJ |
| **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 | 430.754,17 | 419.342,88 | 97,4 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 409.440,66 | 474.833,09 | 116,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **55.490,21** | **-** |
| 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 | 2.825,75 | 967,50 | 34,2 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **2.825,75** | **967,50** | **34,2** |
| 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** | **56.457,71** | **-** |

Srednja škola Dalj u razdoblju od 1. 1. do 30. 06. 2025. godine iskazivala je rashode i prihode sukladno novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu te je iskazan je metodološki manjak prihoda i primitaka primjenom zakonskih odredbi.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 632 | Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (šifre 6321 do 6324) | 632 | 17.736,00 | 7.300,00 | 41,2 |

Na ovom računu evidentirani su prihodi dobiveni po završnom izvješću ERASMUS+ projekta SPIRITUALIS. Ostvareni prihodi (Indeks 42,61) manji su u odnosu na prošlu godinu zbog toga što u navedenom razdoblju nije bilo novih projekta.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 17.736,00 | 7.300,00 | 41,2 |

Na ovom računu evidentirani su prihodi dobiveni po završnom izvješću ERASMUS+ projekta SPIRITUALIS. Ostvareni prihodi (Indeks 42,61) manji su u odnosu na prošlu godinu zbog toga što u navedenom razdoblju nije bilo novih projekta.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654) | 65 | 7.300,00 | 300,00 | 4,1 |

Na račun 6526 ostali nespomenuti prihodi, evidentirani prihodi su manji (Indeks 4,1) u odnosu na prošlu godinu, a do umanjenja je došlo zbog toga što nam Općina Erdut nije doznačila tražena sredstva u izvještajnom razdoblju, te nismo mogli utjecati na dinamiku uplate. U stalnoj smo komunikaciji s Općinom Erdut te će sredstva biti prebačena kako bi smo nesmetano nastavili s planiranim aktivnostima. Uplata će biti izvršena u idućem izvještajnom razdoblju.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima (šifre 6521 do 6528) | 652 | 7.300,00 | 300,00 | 4,1 |

Na račun 6526 ostali nespomenuti prihodi, evidentirani prihodi su manji (Indeks 4,1) u odnosu na prošlu godinu, a do umanjenja je došlo zbog toga što nam Općina Erdut nije doznačila tražena sredstva u izvještajnom razdoblju, te nismo mogli utjecati na dinamiku uplate. U stalnoj smo komunikaciji s Općinom Erdut te će sredstva biti prebačena kako bi smo nesmetano nastavili s planiranim aktivnostima. Uplata će biti izvršena u idućem izvještajnom razdoblju.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 7.300,00 | 300,00 | 4,1 |

Na račun 6526 ostali nespomenuti prihodi, evidentirani prihodi su manji (Indeks 4,1) u odnosu na prošlu godinu, a do umanjenja je došlo zbog toga što nam Općina Erdut nije doznačila tražena sredstva u izvještajnom razdoblju, te nismo mogli utjecati na dinamiku uplate. U stalnoj smo komunikaciji s Općinom Erdut te će sredstva biti prebačena kako bi smo nesmetano nastavili s planiranim aktivnostima. Uplata će biti izvršena u idućem izvještajnom razdoblju.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 247,00 | 1.674,96 | 678,1 |

Do povećanja prihoda za nabavu nefinancijske imovine (Indeks 678,1) u navedenom izvještajnom došlo je zbog povećanih rashoda za provođenje sigurnosnih mjera u Školama .

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 281.211,34 | 366.790,73 | 130,4 |

Povećanje rashoda za izvještajno razdoblje u odnosu na prethodnu godinu (Indeks 130,4) odnosi se na plaće. Zbog primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu , došlo je do promjene evidentiranja plaće u poslovnim knjigama, ukinuti su kontinuirani rashodi, te u navedenom periodu imamo rashode koji čine metodološki manjak.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 312 | 14.019,21 | 11.986,96 | 85,5 |

Račun 312 Ostali rashodi za zaposlene(indeks 85,5) manji je u odnosu na prošlu godinu jer je u navedenom razdoblju isplaćena otpremnina za odlazak u mirovinu. U razdoblju od 1. 1. do 30. 06. 2025. nismo imali isplatu otpremnine za odlazak u mirovinu.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3132 | 46.538,73 | 60.543,14 | 130,1 |

Povećanje rashoda na računu 3132 za izvještajno razdoblje u odnosu na prethodnu godinu (Indeks 130,1) odnosi se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje. Povećanje je nastalo zbog primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu. Došlo je do promjene evidentiranja doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje u poslovnim knjigama, ukinuti su kontinuirani rashodi, te u navedenom periodu imamo metodološki manjak.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 2.747,99 | 1.766,27 | 64,3 |

Račun 3211 - službena putovanja (indeks 64,3) manji su u odnosu na prošlu godinu, a smanjenje je došlo jer su radionice za nastavnike organizirane u školi u svezi novih kurikula i modularne nastave te nije bilo potrebe za stručnim usavršavanjem izvan Škole stoga su službena putovanja manja. Također nije bilo u navedenom izvještajnom razdoblju rashoda za provođenje projektnih aktivnosti (mobilnosti učenika i nastavnika).

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 3212 | 13.386,57 | 14.732,80 | 110,1 |

Račun 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (indeks 110,1) veći su u odnosu na prošlu godinu jer je Presudom Općinskog suda u Osijeku i Županijskog suda u Velikoj Gorici vraćena na rad nastavnica strukovnih predmeta koja na radno mjesto putuje iz Našica. Do povećanja je došlo i zbog zamjena radnika na bolovanju.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 340,00 | 220,00 | 64,7 |

Račun 3213 - stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 64,7) manji su u odnosu na prošlu godinu, a smanjenje je došlo jer su radionice za nastavnike organizirane u školi u svezi novih kurikula i modularne nastave te nije bilo potrebe za stručnim usavršavanjem izvan Škole.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 3214 | 8.694,84 | 1.443,89 | 16,6 |

Račun 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima (Indeks 16,6) manji su u odnosu na prošlu godinu jer nije bilo isplata nastavnicima koji su bili uključeni u rad na projektima (sve projektne aktivnosti završene krajem prošle godine)

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3222 | Materijal i sirovine | 3222 | 2.211,99 | 1.363,07 | 61,6 |

Račun 3222 materijal i sirovine (indeks 61,6) manji su u odnosu na prošlu godinu jer nije bilo nabavke presadnica jagoda za uzgoj u plasteniku , zbog velikih vrućina odgođeni su radovi za kraj kolovoza 2025.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3224 | 990,00 | 200,00 | 20,2 |

Rashodi za materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (indeks 20,2) manji su u odnosu na prethodnu godinu jer nije bilo potrebe za nabavkom materijala za investicijsko održavanje.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 697,20 | 369,00 | 52,9 |

Račun Sitan inventar i autogume manji su (indeks 52,9) u odnosu na prošlu godinu jer smo u prošloj godini imali nabavku sitnog inventara iz projekta "Školska tiskara" (sredstva dobivena od MZOM). U izvještajnom razdoblju tekuće godine nije bilo nabavke sitnog inventara za potrebe Školske tiskare.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 1.248,02 | 824,27 | 66,0 |

Račun 3234 - Komunalna usluga (indeks 66,00) je manji u odnosu na prethodnu godinu, a smanjenje je nastalo jer je u ostvarenom izvještajnom razdoblju tekuće godine plaćena komunalna naknada za jedan kvartala (prošle godine plaćena za oba kvartala)

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 3235 | 112,86 | 32,86 | 29,1 |

Račun 3235 zakupnine i najamnine (indeks 29,1) je manji u odnosu na prošlu godinu, a smanjenje je nastalo jer ove godine nismo imali aktivnosti ( završne konferencija u sklopu ERASMUS projekta i stručno usavršavanje nastavnika ) za koje bi nam trebao najam prostora u kući Milutina Milankovića

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 316,85 | 192,76 | 60,8 |

Račun 3239 ostale usluge (indeks 60,8) je manji u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što ove godine nismo imali potrebu za uslugama javnog bilježnika (odnosilo se na imenovanje ravnatelja).

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3293 | Reprezentacija | 3293 | 1.269,10 | 250,00 | 19,7 |

Račun 3293 Reprezentacija je manji u odnosu na prošlu godinu (indeks 19,7) jer u izvještajnom razdoblju nismo imali sastanaka u sklopu realizacije projektnih aktivnosti.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3299 | 1.051,09 | 48,81 | 4,6 |

Račun 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (indeks 4,6) manji je u odnosu na prethodnu godinu jer nije bilo realizacije projektnih aktivnosti

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 381 | Tekuće donacije (šifre 3811 do 3813) | 381 | 77,77 | 112,99 | 145,3 |

Do povećanja je došlo zbog Odluke o opskrbi školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike jer povećana jedinična cijena po učeniku je 4,50 €

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 77,77 | 112,99 | 145,3 |

Do povećanja je došlo zbog Odluke o opskrbi školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike jer povećana jedinična cijena po učeniku je 4,50 €

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja - preneseni | 92211 | 46.209,83 | 58.510,08 | 126,6 |

Višak prihoda poslovanja - preneseni (Indeks 126,6) veći je u odnosu na prethodnu godinu jer smo imali uplate tijekom prosinca 2024. godine (uplate po završetku projekta ERASMUS) koje nisu bile utrošene.

Bilješka 26.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 422 | Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228) | 422 | 2.825,75 | 967,50 | 34,2 |

Rashodi za nabavu Postrojenja i opreme, manji su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 34,2) jer nije bilo nabave postrojenja i opreme. U ostvarenom izvještajnom razdoblju nabavljene su sigurnosne brave za školu.

Bilješka 27.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 967,50 | - |

Na ovome računu evidentirani su rashodi za nabavku sigurnosnih brave za školu.

Bilješka 28.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.825,75 | 967,50 | 34,2 |

Manjak prihoda od nefinancijske imovine manji je u odnosu na prethodnu godinu (indeks 34,2) jer nije bilo nabave dugotrajne imovine. U ostvarenom izvještajnom razdoblju nabavljene su sigurnosne brave za školu.

Bilješka 29.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | UKUPNI RASHODI (šifre Z005+4) | Y034 | 412.266,41 | 475.800,59 | 115,4 |

Ukupni rashodi su veći (indeks 115,4) zbog primjene novog Pravilnika i evidentiranja knjigovodstvenih promjena (ukinuti kontinuirani rashodi) te je u ostvarenom izvještajnom razdoblju tekuće godine proknjižena 1 plaća više

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 30.

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

Srednja škola Dalj na dan 30. 06. nema dospjelih obveza u izvještajnom razdoblju.