

RKP broj	8867
Naziv obveznika	O.Š. BANIJA
Razina	31

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - VI 2025.

Izveštaj 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	949.008,34	1.055.825,66	111,3
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	927.130,66	1.183.057,50	127,6
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	127.231,84	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	105,53	71,46	67,7
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	7.470,62	8.983,47	120,3
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	7.365,09	8.912,01	121,0
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 FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	136.143,85	-

Ukupni prihodi poslovanja u prvoj polovici 2025. godine iznose 1.055.825,66 eura i prihodi od prodaje nefinancijske imovine 71,46 eura. Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.183.057,50 eura i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 8.912,01 eura, što rezultira manjkom od 136.143,85 eura. Manjak je prvenstveno nastao kao posljedica zaduženja plaća na konto troškova za lipanj 2025. sa 30.6., a isplata plaće će biti u srpnju kada će biti evidentiran konto prihoda.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	636	775.053,02	855.909,25	110,4

Obuhvaćaju prihode iz državnog proračuna za tekuće i kapitalne rashode te županijskog proračuna za tekuće rashode i veći su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 80.856,23 eura odnosno 10,4%. Najveći udio povećanja odnosi se na povećanje osnovica plaća. Prihodi za plaće iz MZO-a ove godine iznose 797.335,66 eura, a u prošloj godini su bili 724.034,77 eura.

Bilješka 3.

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	4.888,06	5.648,28	115,6

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga na kontu 6615 (vlastiti prihodi) u prvoj polovici ove godine iznose 5.648,28 eura i odnose se na iznajmljivanje školske sportske dvorane i od prošle godine od travnja 2024. na iznajmljivanje prostora u područnoj školi Hrnetić za potrebe Dječjeg vrtića Karlovac.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	143.708,92	166.052,35	115,5

Prihodi iz nadležnog proračuna Grada Karlovca na kontu 6711 iznose 166.052,35 EUR, što je povećanje za 15,50 % odnosno 22.343,43 eura u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a čine ih prihodi za materijalne i financijske rashode, plaće za učiteljice u produženom boravku, plaće za pomoćnike u nastavi, rad s darovitim učenicima i prevenciju ovisnosti, postrojenje i opremu, dodatna ulaganja na građevinskim objektima, te nabavu obrazovnog materijala za učenike.

Bilješka 5.

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	27.141,44	34.933,05	128,7

Ostali rashodi za zaposlene su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 28,7% zbog veće isplate materijalnih prava zaposlenicima kao što su jubilarne nagrade, otpremnina, regres i drugo.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
313	Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)	313	42.144,09	137.251,98	325,7

Povećanje na doprinosima za plaće je veće prvenstveno zbog povećanja osnovice plaća, a veliki je nesrazmjer zbog pogrešnog evidentiranja doprinosa u prvoj polovici prošle godine što je ispravljeno krajem srpnja 2024.

Bilješka 7.

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	2.138,65	3.865,67	180,8

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje su veći u prvoj polovici ove godine u odnosu na prošlu godinu zbog veće potrošnje materijala za tekuće održavanje škole i popravke.

Bilješka 8.

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	26.397,53	37.075,52	140,5

Rashodi za usluge su povećani za 40%. Uz redovne režijske troškove imali smo hitnu sanaciju sanitarnog čvora zbog curenja vode te spuštanje stropa u područnoj školi Hrnetić radi uštede na grijanju (konto 323930). Kupili smo 2 nova programa za digitalno uredsko poslovanje koja su knjižena na konto 323890.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	3722	1.940,24	5.704,61	294,0

Konto 3722 -nagrade građanima i kućanstvima u naravi odnose se na isplatu prijevoza učenicima s teškoćama E-Tur. Ove godine imamo više učenika nego prošle godine te je u skladu s tim i povećan trošak prijevoza.

Bilješka 10.

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	7.423,41	133.010,85	1791,8

Ovdje je vidljivo veliko povećanje koje je nastalo sukladno novom pravilniku o proračunskom računovodstvu prema kojem smo dužni knjižiti doznačene tekuće i kapitalne pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan, osim na razred 6, i na konta 9636 i 1636, a odnosi se na plaće iz Ministarstva.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni	9661	124,48	965,29	775,5

Indeks je povećan zbog neplaćenih računa za najam škole za potrebe vrtića Karlovac. Računi će biti podmireni sukladno valutama.

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	2.372,50	7.375,29	310,9

U prvoj polovici ove godine kupljen je namještaj za učionice pa je stoga povećana potrošnja u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
96, 97	Obračunati prihodi poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni (šifre 96+97)	96,97	7.423,41	133.010,85	1791,8

Ovdje je vidljivo veliko povećanje koje je nastalo sukladno novom pravilniku o proračunskom računovodstvu prema kojem smo dužni knjižiti doznačene tekuće i kapitalne pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan, osim na razred 6, i na konta 9636 i 1636, a odnosi se na plaće iz Ministarstva.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
37221	Sufinanciranje cijene prijevoza	37221	1.940,24	5.704,61	294,0

Konto 3722 -nagrade građanima i kućanstvima u naravi odnose se na isplatu prijevoza učenicima s teškoćama E-Tur. Ove godine imamo više učenika nego prošle godine te je u skladu s tim i povećan trošak prijevoza.

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	10.035,60	-

Iznos od 10.035,60 odnosi se na račune za režijske troškove i školsku kuhinju koji su imali valutu do 30.6.,ali nisu plaćeni u lipnju već će biti plaćeni u srpnju.