|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 14058 |
| **Naziv obveznika** | VII. O.Š. VARAŽDIN |
| **Razina** | 31 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - IX 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 | 1.059.042,71 | 1.100.352,53 | 103,9 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 992.131,84 | 1.156.830,68 | 116,6 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **56.478,15** | **-** |
| 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 | 66.934,21 | 42.055,86 | 62,8 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **66.934,21** | **42.055,86** | **62,8** |
| 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** | **23,34** | **98.534,01** | **>>100** |

Prihodi ostvareni u ovom izvještajnom razdoblju iznose 1.100.352,53 EUR i najvećim dijelom uključene su Tekuće pomoći iz državnog proračuna (63612) iznosa 856.896,66 EUR i odnose se na prihode za plaće i materijalna prava zaposlenih. Ostale pomoći 63 iznosa 508,09 EUR odnos se na pomoć od Varaždinske županije za rashode natjecanja iz njemačkog jezika na županijskoj razini. Slijedeća veća stavka u strukturi prihoda su prihodi od nadležnog proračuna osnivača škole Grada Varaždina u iznosu 205.174,14 EUR a odnose se na financiranje materijalnih rashoda u iznosu 168.424,58 EUR( 6711) i na financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 36.749,56 EUR (6712). Prihodi od sufinanciranja ručka, osiguranja učenika iznose 31.806,00 EUR (65264). Prihodi od zakupa dvorane iznose 5.292,01 (661). Prihodi od kapitalnih donacija iznose 35,68 EUR (663). Ostali nespomenuti prihodi odnose se na prihode učeničke zadruga od prodaje radova iznosa 639,95 EUR (65269). Rashodi ostvareni o ovom izvještajnom razdoblju iznose 1.156.830,68 EUR i najvećim dijelom sadrže rashode za zaposlene (plaće i materijalna prava)-31=1.156.830,68 EUR, zatim materijalne rashode-32=147.670,36 EUR. Ostali rashodi su financijski rashodi 34=343,30 EUR, naknade građanima tj. sufinanciranje prijevoza 37221=172,80 EUR i sufinanciranje radnih udžbenika (MZOM) i radnih materijala (osnivač Grad Varaždi) 37229=28.752,29 EUR, tekuće donacije u naravi tj. menstrualne higijenske potrepštine 38=500,00 EUR. Značajnu stavku u strukturi rashoda imaju rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosa 42.055,86 EUR od toga je nabavljena oprema u iznosu 19.612,11 EUR i dodatno se ulagalo na građevinskom objektu u iznosu 22.443,75 EUR. Manjak prihoda poslovanja uglavnom se odnosi na plaće za rujan koje su isplaćene od 9.10. (94.944,18 EUR od MZOM)do 15.10.( 8.254,87 EUR od Grada Varaždina). Ostali manjak prihoda odnosi se na neplaćene račune od dobavljača koje plaća osnivač i u trenutku naplate se evidentiraju prihodi (671). Svi računi plaćeni su početkom listopada po redovnoj naplati prema dospijeću računa.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifre 6614+6615) | 661 | 3.710,07 | 5.292,01 | 142,6 |

Prihodi se odnose na zakup dvorane prema Ugovorima o zakupu sa zakupnicima prema cjeniku kojeg je odredio Osnivač.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 131,22 | 35,68 | 27,2 |

Donirane su knjige za školsku knjižnicu.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6632 | Kapitalne donacije | 6632 | 131,22 | 35,68 | 27,2 |

Donirane su knjige za školsku knjižnicu.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 31 | Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) | 31 | 828.544,36 | 979.391,93 | 118,2 |

Rashodi za zaposlene su povećani zbog rasta plaća sukladno povećanju osnovice u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3221 | 3.140,50 | 5.239,87 | 166,8 |

Značajno je povećanje uredskog materijala zbog konstantnog poskupljenja sredstava za čišćenje i higijenskog materijala.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.656,98 | 16.446,34 | 992,5 |

značajno su se povećali ovi rashodi zbog usluga maljanja hodnika, dijela dvorane te većih popravaka na električnim instalacijama.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 95,35 | 642,50 | 673,8 |

Velika stavka u ovim uslugama je izrada procjene postojećeg stanja i analiza rizika te izrada plana sigurnosti.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.199,00 | 2.824,09 | 128,4 |

Odnosi se na naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom- obveza je dvije naknade i sukladno povećanju naknade.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 3431 | 518,09 | 343,30 | 66,3 |

Usluga platnog prometa se smanjuje zbog nižih cijena naknade i uglavnom bezgotovinskih plaćanja.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.400,61 | 101.433,41 | 1584,7 |

Odnose se na potraživanja od MZOM za plaću i naknadu za invalide za 9/2025.