|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 18426 |
| **Naziv obveznika** | TURISTIČKO-UGOSTITELJSKA ŠKOLA ŠIBENIK |
| **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 | 597.298,50 | 665.202,27 | 111,4 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 627.311,58 | 770.055,96 | 122,8 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **30.013,08** | **104.853,69** | **349,4** |
| 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 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 7-4, 4-7)** | **X002, Y002** | **0,00** | **0,00** | **-** |
| 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** | **30.013,08** | **104.853,69** | **349,4** |

U bilješkama za razdoblje I-VI 2025. godine obrazložene su značajnije promjene (povećanja/smanjenja) prihoda/primitaka i rashoda/izdataka na razini odjeljka računskog plana. Manjak prihoda i primitaka iznosi 104.853,69 eura. Kada se prenese višak poslovanja iz 2024.g., manjak na kraju obračunskog perioda iznosi 65.554,25eura.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 6381 | 0,00 | 7.344,40 | - |

Izvještaj po projektu ERASMUS+2023-1-HR01-KA122-VET-000136190 – Moje europsko strukovno iskustvo, poslan i prihvaćen u 2024.g. Konačna isplata izvršena u siječnju 2025.g.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 435.411,45 | 565.999,07 | 130,0 |

Pored porasta plaća u odnosu na isti period prošle godine, povećanje rashoda za zaposlene od 28,9% je rezultat prije svega promjene načina knjiženja plaće za 06/2025. Umjesto na vremensko razgraničenje, kao do sada, knjižena je na rashode.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 5.624,62 | 7.026,06 | 124,9 |

Naknade za prijevoz na posao i s posla u istom periodu prošle godine obuhvaćale su naknade za pet mjeseci.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.927,15 | 4.018,02 | 137,3 |

Rashodi za materijal i sirovine (razne namirnice za vježbe učenika smjer kuhar i konobar) su veće za 37,3% u odnosu na isti period prošle godine. Učenici su sudjelovali na više smotri i natjecanja.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 139,25 | 431,81 | 310,1 |

Stjecajem okolnosti potrošeno je znatno više (u postotku) u prvih šest mjeseci ove godine, ali se ne radi o značajnijim nabavkama sitnog inventara.

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 | 1.008,59 | 1.845,51 | 183,0 |

Povećanje se odnosi na usluge čišćenja glavnog hola škole.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 2.825,28 | 3.627,47 | 128,4 |

Radi se o grupi rashoda koji čine kontinuirane rashode, pa su umjesto na vremensko razgraničenje knjiženi na 3 (trojku).

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.911,24 | 2.560,00 | 133,9 |

Obavljeni su sistematski pregledi djelatnika, a iznos je veći zbog povećanja cijene usluge.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 3237 | 239,25 | 1.411,85 | 590,1 |

Radi se o ugovorima o djelu. Jedini način da se nađe zamjena za djelatnike koji su iz opravdanih razloga izostali sa posla.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 92,80 | 981,20 | 1057,3 |

Značajno povećanje odnosi se na uslugu objave natječaja za izbor ravnatelja, u narodnim novinama.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 324 | 24.149,00 | 6.819,00 | 28,2 |

U istom razdoblju prošle godine imali smo realizaciju ERASMUS+ EU projekta, dvije grupe učenika.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | UKUPAN MANJAK PRIHODA (šifre Y034-X067) | Y004 | 30.013,08 | 104.853,69 | 349,4 |

Na kraju izvještajnog razdoblja imamo manjak od 104.853,69 eura. Sastoji se od plaće za 06/25 i kontinuiranih rashoda za lipanj 2025.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) | V006 | 98.176,09 | - |

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 98.176,09 eura. Sastoje se od plaće za 06/2025. i kontinuiranih rashoda za lipanj 2025.g.

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 | 0,00 | - |

Sve su obveze nedospjele.

Klasa: 400-04/25-01/4

Ur.broj:2182-46-01-25-2 Ravnateljica:

Senka Dodig, dipl.oecc