|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 19206 |
| **Naziv obveznika** | TEHNIČKA ŠKOLA ČAKOVEC |
| **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 | 1.496.122,15 | 1.602.846,10 | 107,1 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 1.509.174,25 | 1.805.224,42 | 119,6 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **13.052,10** | **202.378,32** | **1550,5** |
| 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 | 6.007,18 | 15.980,77 | 266,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **6.007,18** | **15.980,77** | **266,0** |
| 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 FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **19.059,28** | **218.359,09** | **1145,7** |

Tehnička škola Čakovec je u izvještajnom razdoblju ostvarila ukupne prihode u iznosu od 1.602.846,10 eur, ukupne rashode u iznosu od 1.821.205,19 eur te je poslovala s manjkom u iznosu od 218.359,09 eur, a obzirom na raspoloživi višak iz 2024. godine u iznosu od 332.234,51 eur, ukupni višak utvrđen za razdoblje 1.1.2025.-30.6.2025. iznosi 113.875,42 eur. Obzirom na ukidanje kontinuiranih rashoda, Škola ima iskazana sedam rashoda za plaću, a s druge strane, samo šest prihoda kojima su „financirani“ ti rashodi, te je navedeno glavni razlog poslovanja s manjkom.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6361 | 1.292.035,54 | 1.399.723,73 | 108,3 |

Povećanje plaće vidljivo je zbog povećanja osnovice od tri posto od veljače s isplatom u ožujku.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6631 | Tekuće donacije | 6631 | 4.320,00 | 15.870,00 | 367,4 |

Tekuće donacije su znatno veće u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Škola sudjeluje u projektu Erste banke, koji je financiran 50% iz EU fondova, dok 50% (7.620,00 eur) financira Erste banka, te se taj iznos vodi kao donacija Školi. Osim projekta, Škola je primila donacije za maturalna putovanja, odnosno dnevnice, u ukupnom iznosu od 3.000,00 eur, te su te dvije stavke utjecale na porast prihoda od donacija u 2025. godini.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.295.892,91 | 1.651.415,43 | 127,4 |

Rashodi za zaposlene su veći u ovom izvještajnom razdoblju jer je u prethodnom izvještajnom razdoblju bila iskazano 6 rashoda za plaće, dok je u ovom iskazano sedam rashoda. Uz to, osnovica za plaću je porasla od plaće za veljaču, isplaćenu u ožujku za 3%.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3238 | Računalne usluge | 3238 | 1.168,87 | 2.295,72 | 196,4 |

Povećani su troškovi za računalne usluge, obzirom na prelazak na Županijsku riznicu, povećali su se i troškovi održavanja računalnih programa, te obzirom da se za sada koriste dva programska rješenja, i troškovi su veći nego u istom razdoblju prethodne godine.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 8.787,53 | 225.012,35 | 2560,6 |

Obzirom da se od 2025. godine iskazuje i plaća na 16/96, iznos od 225.012,35 eur odnosi se na plaću za lipanj 2025. čiji prihod će postati naplaćen danom isplate plaće, odnosno 10. srpnja 2025.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 8.787,53 | 0,00 | 0 |

Za razliku od prethodne godine Škola je naplatila sve svoje usluge, te nema nenaplaćenih prihoda od pruženih usluga.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 4.195,68 | 13.918,27 | 331,7 |

Škola je ove godine uložila značajna sredstva u postrojenja i opremu, dio tih sredstava primljen je u sklopu projekata te se većim dijelom odnosi na računalnu opremu, dio iz vlastitih sredstava, dok je Županija financirala dobavu i izvedbu sustava kontrole ulaza, koja je odrađena u siječnju ove godine. Povećanje iznosi 331,70%.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 8.787,53 | 225.012,35 | 2560,6 |

Obzirom da se od 2025. godine iskazuje i plaća na 16/96, iznos od 225.012,35 eur odnosi se na plaću za lipanj 2025. čiji prihod će postati naplaćen danom isplate plaće, odnosno 10. srpnja 2025.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.') | 11K | 298.799,18 | 160,00 | 0,1 |

Obzirom na prelazak na riznicu, Škola je sva sredstva prenijela na podračun Županije, te je s 30.6.2025. na kontu 11, u blagajni imala samo 160,00 eur, što je prihod od izdavanja prijepisa svjedodžbi koji je položen na podračun Škole u srpnju.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 8.888,66 | - |

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 267.725,33 eur, a stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 274.349,74 eur. Dospjele su obveze u iznosu od 8.888,66 eur, a odnose se na troškove kamata (5.869,20 eur), nastale zbog projekta RCK, u kojem su, tvrtke ĐURKIN d.o.o. i NOVI GODOVI d.o.o., Školi računali kamate za zakašnjela plaćanja koje Škola prije odobrenja ZNS-a i uplate na račun Škole, nije mogla pravovremeno podmiriti, te na račune čije je plaćanje izvršeno u prvom tjednu srpnja (3.019,46 eur). Ostale obveze u iznosu od 265.461,08 eur nisu dospjele s 30.6.2025., a odnose se na plaću za lipanj 2025. čije dospijeće je u srpnju 2025., te na ostale fakture tekućih rashoda sa datumom 30.6.2025. čija je valuta dospijeća u srpnju 2025. godine.