|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 14200 |
| **Naziv obveznika** | GLAZBENA ŠKOLA U VARAŽDINU |
| **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 | 1.822.651,48 | 2.234.425,46 | 122,6 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 1.851.197,46 | 2.567.688,80 | 138,7 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **28.545,98** | **333.263,34** | **1167,5** |
| 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 | 12.063,28 | 15.757,86 | 130,6 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **12.063,28** | **15.757,86** | **130,6** |
| 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** | **40.609,26** | **349.021,20** | **859,5** |

*Prihodi poslovanja (šifra 6)*

U izvještajnom razdoblju ukupni prihodi poslovanja iznose 2.234.425,46 eura. U strukturi prihoda najvećim dijelom participiraju prihodi iskazani na šifri 636, a odnose se na prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja (isplata plaća i materijalnih prava za zaposlene) u iznosu od 1.885.055,01 euro. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (671) iznose 199.299,38 eura. Ostali prihodi odnose se na prihode od sufinanciranja cijene participacije (školarine), kotizacija za natjecanje, ostalih usluga, donacija i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (ERASMUS+ projekt).

*Rashodi poslovanja (šifra 3)*

Ukupni rashodi poslovanja iznose 2.567.688,80 eura. Rashodi se najvećim dijelom odnose na rashode za zaposlene (plaće i materijalna prava 2.128.674,86 eura). Ostali rashodi odnese se na naknade troškova zaposlenima, materijalne rashode (rashodi za materijal i energiju, te usluge), financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima (sufinanciranje troškova prehrane učenika) i opskrbu besplatnim higijenskim potrepštinama učenika. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) iznose 15.757,86 eura, odnose se na nabavku osnovnih sredstava nužnih za redovno izvođenje nastave.

*Manjak prihoda i primitaka (šifra Y005)*

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 349.021,20 eura. Zajedno sa prenesenim viškom poslovanja iz 2024. godine u iznosu od 110.792,08 eura, *ukupni ostvareni manjak prihoda iznosi 238.229,12 eura*. Manjak prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju nastao je prvenstveno zbog rashoda za plaću za zaposlene (lipanj 2025.). Rashod za plaću evidentiran je 30.06.2025., a prihodi za istu evidentirat će se u srpnju 2025. godine. Zbog ukidanja razgraničavanja kontinuiranih rashoda (podskupina 193) u periodu siječanj - lipanj evidentirani su rashodi za sedam plaća za zaposlene.

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 | 1.575.650,81 | 1.847.739,01 | 117,3 |

Prihodi za isplatu plaće i materijalnih prava zaposlenih uvećani u odnosu na prošlu godinu zbog porasta osnovice plaće i uvećanja koeficijenata zaposlenih.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 37.316,00 | - |

Prihod namijenjen za provedbu ERASMUS+ projekata u šk. godini 2024./2025.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 641 | Prihodi od financijske imovine (šifre 6412 do 6419) | 641 | 225,68 | 481,92 | 213,5 |

Pripis kamata na depozite po viđenju uvećan je zbog većeg priliva sredstava na žiro račun Glazbene škole u Varaždinu u odnosu na isti period u 2024. godini.

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 | 108.822,77 | 131.757,03 | 121,1 |

Prihodi od sufinanciranja za participacije učenika, te kotizacija za natjecanja. U prvom tromjesečju 2025. održano je međunarodno natjecanje puhača "Woodwind & Brass" na koje je bilo prijavljeno 600-tinjak natjecatelja.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 15.700,80 | 6.532,12 | 41,6 |

Prihodi od ispita prema osobnim potrebama, prihodi od sudjelovanja i suorganizacije projekata, te prihodi od najma instrumenata, umanjeni su u odnosu na isti period 2024 godine. U prvom polugodištu nisu organizirani koncerti i manifestacije u kojima bi Škola bila suorganizator, te po toj osnovi ostvarila prihod.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 4.670,00 | 11.300,00 | 242,0 |

Glazbena škola u Varaždinu je u izvještajnom razdoblju je zaprimila donacije od trgovačkih društava u iznosu od 11.300,00 eura, a u svrhu nabavke materijala i sredstava za projekte (natjecanja), te restauraciju i popravak instrumenta (čembala).

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714) | 671 | 117.581,42 | 199.299,38 | 169,5 |

Prihodi od strane Osnivača (Varaždinska županija) za pokrivanje rashoda poslovanja i rashoda za nefinancijsku imovinu za decentralizirane funkcije prema zakonskom standardu i iznad zakonskog standarda u iznosu od 199.299,38 eura, zaprimljeni su na temelju zahtjeva za pokrivanje redovnih rashoda, te zaključaka.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 311 | Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114) | 311 | 1.327.950,13 | 1.799.134,15 | 135,5 |

Rashodi za zaposlene (plaće i materijalna prava) u porastu (indeks 135,5) zbog porasta osnovice plaće i uvećanja koeficijenata zaposlenih.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 25.590,41 | 41.837,29 | 163,5 |

Rashodi za službena putovanja uvećani su u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine, zbog porasta cijena smještaja, kotizacija, putnih troškova i ostalih rashoda vezanih uz službeni put.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.207,89 | 1.877,90 | 155,5 |

Rashodi povećani zbog potreba zaposlenih za usavršavanjima i sudjelovanjima na stručnim radionicama.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) | 322 | 40.830,42 | 54.741,15 | 134,1 |

rashodi za materijal i energiju za redovno poslovanje Škole uvećani su u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine zbog povećanja cijena.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 376,59 | 10.099,23 | 2681,8 |

Povećanje rashoda u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine odnosi se na nabavku materijala za prilagodbu postojećih ulaza u Školu u svrhu provedbe Protokola o kontroli ulaska i izlaska u školskim ustanovama.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 250,54 | 2.489,55 | 993,7 |

Na ovoj šifri u ovoj godini evidentirani su rashodi za materijal (sitni inventar) koji je nabavljen u svrhu provedbe projekta Građanski odgoj šk. god. 2024./2025.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.489,17 | 19.184,54 | 295,6 |

Povećanje rashoda u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine odnosi se na usluge dobavljača u svrhu provedbe Protokola o kontroli ulaska i izlaska u školskim ustanovama.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.000,00 | 11.607,50 | 193,5 |

Na ovoj šifri evidentirani su rashodi za zakupnine i najamnine, a u ovom razdoblju povećani su zbog rashoda za najam vozila za prijevoz učenika koji su sudjelovali u projektu Classic Camp u Njemačkoj u Ravensburgu, te u francuskom gradu Montélimaru.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 42.143,40 | 63.134,30 | 149,8 |

Povećanje rashoda odnosi se na ugovore o djelu i autorske honorare koji su isplaćeni vanjskim suradnicima za suradnju na projektima (natjecanjima) koji su se ove godine provodili kroz duži vremenski period, te su sukladno tome svi troškovi vezani uz njih uvećani.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3238 | Računalne usluge | 3238 | 3.592,34 | 7.470,54 | 208,0 |

Uvećanje rashoda na ovoj šifri u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine nastalo je zbog usluga na radu aplikacija za e-upise u osnovnoškolske programe.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 50.683,53 | 119.350,10 | 235,5 |

Rashodi na ovoj šifri uvećani su zbog provedbe većeg broja projekata u odnosu na prošlu godinu (isto izvještajno razdoblje), te zbog globalnog uvećanja cijena dobara i usluga koje su ugovorene za redovno poslovanje Škole.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 5.698,98 | 11.609,90 | 203,7 |

Povećanje rashoda odnosi se na troškove vanjskih suradnika za suradnju na projektima (natjecanjima, seminarima) koji su se ove godine provodili kroz duži vremenski period, te su sukladno tome svi troškovi vezani uz njih uvećani, te na isplatu financijske potpore učenicima koji su sudjelovali u Erasmus+ projektima.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) | 329 | 15.878,95 | 31.044,35 | 195,5 |

Rashodi na ovoj šifri uvećani su zbog provedbe većeg broja projekata u odnosu na prošlu godinu (isto izvještajno razdoblje), te zbog globalnog uvećanja cijena dobara i usluga koje su ugovorene za redovno poslovanje Škole.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 264,96 | 4.809,79 | 1815,3 |

Uplata novčane naknade za kvotno nezapošljavanje - refundirano od strane MZO.

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 7.642,02 | 18.075,89 | 236,5 |

Povećanje u odnosu na prošlu godinu zbog evidentiranja rashoda u svrhu Erasmus+ projekata.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 24.

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

Na kraju izvještajnog razdoblja nema obveza čije je dospijeće bilo 30. lipnja 2025. ili ranije.

*Šifra V006* – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 327.192,66 eura.

Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 327.192,66 eura odnosi se na:

- obveze za zaposlene za lipanj 2025. godine u iznosu od 286.374,07 eura

- obveze za ostale rashode poslovanja (dospijeće u srpnju 2025.) u iznosu od 6.729,48 eura

- obveze za jamčevne pologe 100 eura

- obveze za povrat u proračun - bolovanje HZZO u iznosu od 5.245,36

- obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun 28.743,75 eura - dana 23.01.2025., na temelju zahtjeva za nadoknadu sredstava za projekt „Dogradnja i energetska obnova Glazbene škole u Varaždinu“, od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije zaprimili smo navedeni iznos, te će se sredstva do kraja godine vratiti u proračun.