|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 14179 |
| **Naziv obveznika** | V. Osnovna škola Varaždin |
| **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 | 682.895,81 | 787.385,91 | 115,3 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 631.554,72 | 806.172,63 | 127,6 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **18.786,72** | **-** |
| 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 | 3.542,75 | 7.539,94 | 212,8 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **3.542,75** | **7.539,94** | **212,8** |
| 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** | **0,00** | **26.326,66** | **-** |

Ukupni prihodi poslovanja u prvoj polovici ove godine iznose 787.385,91 eura, a ukupni rashodi poslovanja 806.172,63 eura. Ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 18.786,72 eura. Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine evidentirani su iznosu 7.539,94 eura, dok u istom periodu prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu evidentirani. Iz navedenog slijedi da ukupan manjak prihoda i primitaka u prvom polugodištu ove godine iznosi 26.326,66 eura. Navedeni manjak prihoda i primitaka u prvoj polovici ove godine najvećim dijelom rezultat je promjene u načinu evidentiranja obračuna plaće. Naime, prijašnjih godina rashodi za plaću na kraju tromjesečja knjižili su se na rashode budućih razdoblja, kako bi rashodi i prihodi bili evidentirani u istom periodu. Od ove godine mijenja se način evidentiranja. Rashodi za plaću evidentiraju se u tekućem mjesecu, a prihodi se priznaju su slijedećem mjesecu, kod isplate plaće. Tako da u prvih 6 mjeseci ove godine imamo evidentirano ukupno 7 rashoda i 6 prihoda za plaću, što rezultira iskazanim manjkom prihoda u poslovnim knjigama.

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 | 533.598,69 | 592.492,14 | 111,0 |

Tekuće pomoći u prvom polugodištu ove godine iznosile su ukupno 592.492,14 eura, što je 11% više nego prošle godine. Uplate se odnose na prihode iz državnog proračuna za voditelja Županijskog stručnog vijeća likovne kulture u iznosu od 245,00 eura, za nabavu psihodijagnostičkih sredstava u iznosu od 1.357,19 eura, doznaka za troškove besplatnog toplog obroka koji se provodi u svim školama u iznosu od 30.331,98 eura. Nacionalni centar za vanjsko vrednovanje doznačio je 55,50 eura za troškove prijevoza učiteljicama za ispravljanje nacionalnih ispita. Također u sklopu projekta nabave besplatnih higijenskih uložaka, doznačeno je 537,00 eura. Županija je doznačila sredstva u iznosu od 851,78 eura za troškove naknada povjerenstvima na natjecanjima i troškove organizacije. Uplata Ministarstva za sufinanciranje troškova izvanučioničke nastave romskih nacionalnih manjina iznosi 575,40 eura. Iznos za isplatu plaće i materijalnih prava zaposlenicima iznosi 558.538,29 eura i veći je nego prošle godine zbog povećanja osnovice za isplatu plaća prema dodatku kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike te namještenike u javnim službama.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 6526 | 18.481,28 | 21.878,44 | 118,4 |

Ostali nespomenuti prihodi koji se odnose na sufinanciranje cijena, participacija i slično, veći su za 3.397,16 eura, što je 18,4%, u odnosu na isto razdoblje prošle godine iz razloga što je veći broj djece u produženom boravku, a time je i uplata u ovoj godini veća.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.359,50 | 4.009,80 | 119,4 |

Prihodi od pruženih usluga odnose na najam školske sportske dvorane plesnim i odbojkaškim klubovima. Prihodi su za 650,30 eura, odnosno 19,4% veći nego prošle godine iz razloga što je ove godine bilo zakupljeno nešto više termina.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6631 | Tekuće donacije | 6631 | 0,00 | 1.106,40 | - |

Tekuće donacije prošle godine nisu evidentirane u ovom razdoblju. Ove godine zabilježene su donacije žardinjera i košarica za kruh.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 127.456,34 | 167.899,13 | 131,7 |

Prihodi iz nadležnog gradskog proračuna u prvoj polovici ove godine veći su za 40.442,79 eura (31,7%) zbog povećanja osnovice za obračun plaća učiteljicama u produženom boravku, za financiranje dijela plaće pomoćnicima u nastavi u sklopu projekta PONOS V za djecu s teškoćama, a najvećim dijelom zbog povećanja rashoda poslovanja.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 448.079,96 | 591.553,61 | 132,0 |

Iznosi za plaće veći su za 32% ili 143.473,65 eura zbog većeg broja zaposlenih, ali i povećanja osnovice za obračun plaće prema dodatku kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike i namještenike u javnim službama. Veći je iznos plaće za posebne uvjete rada, za rad s djecom po prilagođenom programu.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 74.048,02 | 97.614,26 | 131,8 |

Iznos doprinosa za plaću također je veći iz već navedenog razloga povećanja broja zaposlenih i povećanja osnovice za obračun plaće.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 3.410,38 | 3.926,22 | 115,1 |

Iznos za službena putovanja veći je za 15,1% ili 515,84 eura iz razloga što je iskazan veći interes zaposlenika za stručnim usavršavanjem.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 8.477,15 | 12.394,50 | 146,2 |

Naknade za prijevoz obuhvaćaju troškove prijevoza na posao za sve zaposlenike, učiteljice u produženom boravku i pomoćnike u nastavi, a iznos je veći 46,20% u odnosu na prošlu godinu jer više je zaposlenika koji ostvaruju pravo na naknadu za prijevoz i veći su troškovi prijevoza.

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 | 331,00 | 1.036,75 | 313,2 |

Troškovi za stručno usavršavanje zaposlenika veći su nego u istom razdoblju prošle godine jer je veći broj zaposlenika prisustvovao seminarima, webinarima i ostalim stručnim edukacijama. Iznos je veći za 705,75 eura od prošle godine.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.025,38 | 9.363,88 | 155,4 |

Troškovi uredskog materijala, materijala za čišćenje i higijenu porasli su u odnosu na prošlu godinu. Iznos je veći za 3.338,50 eura ili 55,4% zbog porasta cijena navedenih materijala. Tu su također evidentirani i rashodi za provedbe raznih radionica i aktivnosti.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 37.369,51 | 31.199,22 | 83,5 |

Rashodi za materijal i sirovine ove godine manji su za 16,5%, ili 6.170,29 eura. Navedeni rashodi odnose se na nabavu namirnica za pripremu besplatnog toplog obroka u školskoj kuhinji i ručka u produženom boravku. Iznos utrošenih sredstava manji je iz razloga što se nabava namirnica planira za pripremu kvalitetnih obroka, u skladu s preporučenim zdravstvenim normativima.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3223 | Energija | 3223 | 14.539,20 | 11.285,52 | 77,6 |

Rashodi za energente manji su za 22,40% ili 3.253,68 eura iz razloga što su ove godine bili manji iznosi računa za opskrbu zbog promjene opskrbljivača plinom, ali i nešto povoljnijih vremenskih uvjeta.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 283,58 | 1.121,37 | 395,4 |

Rashodi za nabavu sitnog inventara veći su nego prošle godine za 837,79 eura. Ove godine evidentirane su donacije sitnog inventara (žardinjera i košarica za kruh), a nabavljeni su zidni satovi za učionice.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 3227 | 95,00 | 0,00 | 0 |

U prvoj polovice ove godine nisu evidentirani rashodi za nabavu službene odjeće i obuće.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.727,76 | 11.609,11 | 425,6 |

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja veći su za 8.881,35 eura nego u istom razdoblju prošle godine. Ove godine evidentirani su rashodi za postavljanje interaktivnih ploča, ispitivanja plinskih instalacija, zamjena i ugradnja kvaka, obrada špaleta, montaža i programiranje sustava interfona i sustava kontrole pristupa, izrada plana sigurnosti škole, uklanjanje korjenja i čišćenje kamenjara, servis vatro i plinodojave, te troškovi rekonstrukcije kanalizacije.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 2.974,39 | 3.462,25 | 116,4 |

Rashodi za komunalne usluge u prvoj polovici ove godine veći su za 16,4% ili 487,86 eura. Razlog većih troškova su neplanirani troškovi odčepljivanja i ispiranje odvoda za kanalizaciju, te većeg računa za opskrbu vodom za svibanj i lipanj zbog puknuća vodovodne cijevi.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 740,18 | 1.566,43 | 211,6 |

Rashodi za zdravstvene usluge veći su za 826,25 eura iz razloga što je ove godine u istom razdoblju više zaposlenika obavilo obavezne sistematske preglede.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 683,32 | 397,59 | 58,2 |

Rashodi za intelektualne usluge ove godine su manji za 41,80%, evidentirani su rashodi samo za naknade povjerenstvu za provođenje županijskog natjecanja iz geografije te odvjetničke usluge.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.764,89 | 0,00 | 0 |

Rashodi za pristojbe i naknade u prvoj polovici ove godine nisu evidentirani.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 163,16 | 249,30 | 152,8 |

Troškovi bankarskih usluga veći su za 52,8% ili 86,14 eura u odnosu na prošlu godinu. Razlog povećanja su veći troškovi bankovnih naknada za vođenje računa, te evidentiran trošak obnove certifikata Financijske agencije nužnih za rad školske uprave.

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.272,92 | 92.878,97 | 4086,3 |

Obračunati prihodi poslovanja ove godine su evidentirani u vrlo velikom iznosu u odnosu na prošlu godinu, s povećanjem od 90.606,05 eura. Objašnjenje tog ogromnog povećanja je to što je od ove godine način knjiženja obračuna za plaću drukčiji nego prošle godine. Naime, prilikom evidentiranja rashoda za plaću potrebno je evidentirati i obračunate prihode prema Ministarstvu, koji se zatvaraju prilikom isplate. Navedeni iznos odnosi se na evidenciju obračunatih prihoda za plaću za lipanj, te dijelom za obračunate prihode za produženi boravak.

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426) | 42 | 3.542,75 | 5.064,94 | 143,0 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ovoj godini veći su za 43% ili 1.522,19 eura. Evidentirani su rashodi za nabavu bijele školske ploče, te za vanjske kompleta za igru "Čovječe ne ljuti se" i "Šah".

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifre 451 do 454) | 45 | 0,00 | 2.475,00 | - |

Ove godine evidentirani su rashodi za dodatna ulaganja, za uslugu vađenja panjeva, pripreme terena i podloge za vanjske igre.

Bilješka 26.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222' ) | Y006 | 0,00 | 20.800,11 | - |

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 20.800,11 eura, a odnosi se na razliku manjka prihoda i primitaka u iznosu 26.326,66 eura i viška prenesenih prihoda i primitaka u iznosu 5.526,55 eura.

Bilješka 27.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) | 19 | 87.425,38 | 0,00 | 0 |

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda ove godine nije evidentirana iz razloga što se prijašnjih godina na ovom kontu evidentirao obračun plaće za svako tromjesečje. Od ove godine, obračun plaće ne evidentira se na taj način.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 28.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz Izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine) | V001 | 148.316,84 | - |

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosilo je 148.316,84 eura. Taj iznos odnosio se na obveze za isplatu plaće zaposlenima, za materijalne i financijske rashode, obveze za proizvedenu dugotrajnu imovinu i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini koje su podmirene u siječnju.

Bilješka 29.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) | V006 | 110.877,35 | - |

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 110.877,35 eura. Navedene obveze odnose se na rashode za isplatu plaće, za materijalne i financijske rashode, te za obveze za predujam Ministarstva za sufinanciranje produženog boravka za pripadnike romskih nacionalnih manjina i obveze po isplaćenim bolovanjima zaposlenika na teret HZZO-a.

Bilješka 30.

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

U prvom polugodištu ove godine nema dospjelih obveza, sve obveze podmirene su do kraja izvještajnog razdoblja.

Bilješka 31.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27) | V009 | 110.877,35 | - |

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 110.877,35 eura. Nedospjele obveze koje će biti podmirene u srpnju odnose se na obveze za plaću iznosu 102.541,54 eura, obveze za materijalne rashode u iznosu 2.662,91 eura te obveze za financijske rashode 23,86 eura. Također tu su i obveze za povrat predujma Ministarstva za financiranje produženog boravka pripadnika romskih nacionalnih manjina u iznosu 579,00 eura i obveze za isplatu naknada za bolovanje zaposlenika na teret HZZO-a u iznosu 5.070,04 eura.