



Tehnička škola Daruvar
Gundulićeva 14, Daruvar
tel: 091 328 6176
e-mail: jelena.matkovic2@skole.hr
<http://www.tsd.hr>

BILJEŠKE
uz Financijsko izvješće za razdoblje 01.01.-31.12.2025. godinu

I. UVOD

1. Naziv obveznika:	TEHNIČKA ŠKOLA DARUVAR
2. Sjedište obveznika:	DARUVAR
3. Adresa sjedišta:	GUNDULIĆEVA 14
4. RKP broj:	18864
5. Matični broj:	00133817
6. OIB:	64104704225
7. Oznaka razine:	31
8. Razdjel:	000
9. Šifra djelatnosti:	8532
10. Šifra grada:	67
11. Oznaka razdoblja:	01.01.-31.03.2025.
12. Žiroračun:	HR9323400091100051596 HR5323400091510441759 HR6023400091511214917

II. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje siječanj- prosinac 2025. godine ostvareni su u iznosu od 2.801.271,95eura.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 2.354.618,23 eura, a odnose se na plaće, materijalna prava, regres, božićnicu, dar za djecu u prigodi Dana Sv. Nikole.

Prihodi od pruženih usluga iznose 99.293,10 eura, a odnose se na prihode od auto škole, prekvalifikacije, usluge radionice, najma dvorane, školske zadruge.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 154.422,27 eura koji su namjenjeni za materijalne rashode.

Ostali prihodi iznose 99.827,43 eura odnose se na uplate učenika za autobus za izlet, učeničku zadrugu te projekt Erasmus +.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 1.500,00 eura, a odnosi se na prihod od prodaje automobila koji je bio u vlasništvu škole.

Ukupni rashodi poslovanja za razdoblje od siječnja do prosinca 2025. godine iznose 2.988.767,04 eura.

Rashodi za zaposlene u obračunskom razdoblju iznose 2.661.725,69 eura od čega su bruto plaće 2.222.254,89 eura, plaće za reovan rad iznose 2.040.673,43 eura, plaće za prekovremeni rad 151.802,23 eura, plaće za posebne uvjete rada iznose 29.779,23 eura, ostali rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu od 72.502,07 eura. Doprinosi na plaće iznose 366.968,73 eura.

Materijalni rashodi u iznose 325.672,17 eura, a odnose se na materijalne rashode zaposlenika, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja,

Naknade troškova zaposlenima iznose 64.412,78 eura od toga su službena putovanja ostvarena u iznosu od 36.873,51 eura, naknade za prijevoz dolaska na posao i odlaska s posla 26.961,27 eura te stručno usavršavanje zaposlenika 578,00 eura.

Rashodi za materijal i energiju iznose 136.204,97 eura, a dijele se na uredski materijal za koji je utrošeno 13.078,83 eura, materijal i sirovine iznose 15.387,33 eura, energija 98.872,16 eura, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 8.656,65 eura. Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća iznose 210,00 eura.

Rashodi za usluge u razdoblju siječanj- prosinac ostvareni su u iznosu 53.935,39 eura, a odnose se na usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza u iznosu od eura, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 3.456,13 eura. Usluge promidžbe i informiranja iznose 120,00 eura. Komunalne usluge iznose 5.628,91 eura, najamnine 5.517,06 eura. Zdravstvene i veterinarske usluge za razdoblje siječanj- prosinac iznose 4.501,90 eura. Intelktualne usluge iznose 7.066,89 eura, računalne usluge iznose 5.419,61 eura te ostale usluge koje se odnose na usluge tehničkog pregleda prijevoznih sredstava i usluga pri registraciji prijevoznih sredstava, grafičke i tiskarske usluge, tjelesna zaštita objekta i osoba iznose 10.813,96 eura.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja za razdoblje siječanj- prosinac 2025. godine iznose 71.119,03 eura. Rashodi za premije osiguranja iznose 6.784,20 eura. Rashodi za članarine u izvještajnom razdoblju iznose 65,00 eura, dok su pristojbe i naknade 657,20 eura. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u navedenom izvještajnom razdoblju su realizirani u iznosu od 63.612,63 eura.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 1.071,20 eura, a odnose se na kamate za primljene kredite koji iznose 541,31 eura te bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu 490,54 eura. Zatezne kamate u izvještajnom razdoblju iznose 39,35 eura.

Rashodi za tekuće donacije od ministarstva iznose 297,98 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 29.688,39 eura. Postrojenja i oprema nabavljeni su u iznosu od 1.698,38 eura, prijevozna sredstva nabavljena su u iznosu od 27.990,01 eura.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose 5.288,59 eura, a odnose se na otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova.

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja iznose 3.138,79 eura što odgovara stanju sa 31.12.2024. godine.

Tijekom izvještajnog razdoblja tekuće godine ukupni priljevi na novčane račune i blagajnu iznose 136.514,60 eura, dok ukupni odljevi s novčanih računa i blagajne iznose 139.653,39 eura.

U izvještajnom razdoblju je ostvaren manjak prihoda u iznosu od 220.972,07 eura, dok je preneseni manjak 29.291,68 eura, što ukazuje na manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 250.263,75 eura.

Odstupanja rashoda u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na ostvarnje prethodne godine je zbog povećanja cijena robe i usluga.

Manjak prihoda u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na manjak prihoda ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine je iz razloga što se plaća knjiži na rashod u tekućem mjesecu, dok se prihod plaće evidentira u sljedećem mjesecu.

III. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (BILANCA)

Imovina iznosi 1.390.074,85 eura. Nefinancijska imovina iznosi 1.098.792,09 eura.

Neproizvedena dugotrajna imovinanana posljednji dan u izvještajnom razdoblju iznosi 137.836,69 eura, materijalna imovina 133.979,69 eura, te nematerijalna imovina 3.857,00 eura.

Proizvedena dugotrajna imovina iznosi 960.955,40 eura unutar koje se nalaze građevinski objekti, stambeni objekti, poslovni objekti.
Ispravak vrijednosti građevinskih objekata iznosi 1.398.684,96 eura.

Postojenja i oprema u izvještajnom razdoblju iznose 91.625,32 eura unutar koje su uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema, oprema za održavanje i zaštitu, instrumenti, uređaji i strojevi. Sportska oprema, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene.

Prijevozna sredstva u cestovnom prometu iznose 266.487,14 eura.
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti iznose 3.892,04 eura.
Knjigama je vrijednost 22.721,07 eura, dok je isprava vrijednosti knjiga 18.829,03 eura.

Financijska imovina iznosi 291.282,76 eura. Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 204.186,10, dok prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 48.335,45 eura. Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun iznose 35.677,55 eura.

Obveze i vlastiti izvori u izvještajnom razdoblju znose 1.390.074,85 eura.
Obveze iznose 298.793,42 eura, a odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 268.391,49 eura, obveze za zaposlene 212.793,91 eura, obveze za materijalne rashode iznose 24.743,54 eura, obveze za financijske rashode iznose 2,91 eura.
Ostale tekuće obveze u izvještajnom razdoblju iznose 30.851,13 eura. Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 27.990,01 eura, dok obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode iznose 2.411,92 eura.

Vlastiti izvori iznose 1.091.281,43 eura, od toga vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora 1.098.792,09 eura.

Rezultat poslovanja u izvještajnom razdoblju je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 250.263,75 eura.

Izvanbilančni zapisi u razdoblju od siječnja do prosinca 2025. godine iznose 41.242,94 eura.

Dospjela potraživanja za prihode poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 237.453,95 eura, dok nedospjela potraživanja iznose 50.745,15 eura. Potraživanja za naknade koje se refundiraju iznose 3.083,66 eura.

Dospjele obveze u izvještajnom razdoblju iznose 46.309,25 eura, nedospjele obveze za rashode poslovanja iznose 222.082,24 eura. Dospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 27.990,01 eura, dok obveze za povrat u proračun- bolovanje HZZO iznose 2.411,92 eura.

IV. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi prema srednjoškolskom obrazovanju, više srednjoškolsko obrazovanje iznose 3.018.455,43 eura.

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obveze)

Obveze za rashode poslovanja na početku godine iznosile su 221.101,61 eura.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 298.793,42 eura.

Obveze za rashode poslovanja iznose 2.881.606,48 eura, a sastoje se od obveza za zaposlene, obveza za materijalne rashode, obveze za financijske rashode, obveze za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći, ostale tekuće obveze i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

Obveze za financijsku imovinu iznose 5.288,59 eura, odnose se na obveze za tuzemne kredite i zajmove.

Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode (bolovanje HZZO) u izvještajnom razdoblju iznosu 3.839,15 eura.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 2.842.730,80 eura. Obveze za rashode poslovanja 2.834.316,60 eura koji se odnose na obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode, obveze za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći, ostale tekuće obveze i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

