

RKP broj	8213
Naziv obveznika	OSNOVNA ŠKOLA IVANA VITEZA TRNSKOG
Razina	31

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - IX 2025.**

Izveštaj 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	1.190.202,84	1.105.670,71	92,9
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.081.168,27	1.227.463,47	113,5
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	121.792,76	-
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	13.554,10	14.475,26	106,8
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	13.554,10	14.475,26	106,8
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	136.268,02	-

Manjak prihoda poslovanja iznosi 121.792,76 eura i odnosi se na rashode plaće za 09/2025 koji su knjiženi sa datumom 30.09.2025. u iznosu od 115.988,20 eura te na ostale račune za školsku kuhinju u iznosu od 5.804,56 eura. Manjak prihoda od nefinancijske imovine odnosi se na nabavu udžbenika koji su knjiženi na kontu 4 a sredstva za njihovo podmirenje još nisu zaprimljena. Što znači da je ukupan manjak prihoda i primitaka za razdoblje I-IX/2025 136.268,02 eura. Isti bi trebao biti podmiren u mjesecu listopadu, naime isplata plaće ide sa

datumom 09.10.2025. a sredstva za udžbenike čim nam doznači MZOM podmirit ćemo navedene račune..

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	1.125.694,23	1.033.260,71	91,8

na ovom kontu evidentirani su prihodi primljeni od države za troškove prehrane u školskoj kuhinji u iznosu od 34.254,15 eura te prihodi za plaću od MZOM-a u iznosu od 999.006,56 eura.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	6422	26,28	26,28	100

najma poslovnog prostora Hrvatskoj pošti u mjesečnom iznosu od 2,92 eura (9 puta 2,92= 26,28)

Bilješka 4.

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	2.215,30	2.911,78	131,4

na ovom kontu su evidentirane uplate naših zaposlenika za izdane račune za prehranu u školskoj kuhinji te je podmiren i dio računa iz prethodne godine u ovoj godini.

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	120,00	740,00	616,7

sastoje se od donacija fizičke osobe u iznosu od 120,00 eura i donacije od trgovačkih društava odnosno putničkih agencija za isplatu dnevnica učiteljima u iznosu od 620,00 eura.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	59.693,52	66.877,00	112,0

ovaj konto bilježi prihode koji su primljeni od strane našeg osnivača za redovne materijalne troškove (konto 3) na teret osnivača (51.702,25), plaće za asistenticu u nastavi od 12/2024 do 20.07.2025. (9.857,12 eura), honorar za e-tehničara 12/2024 - 08/2025 (1.498,05), školska shema voća i mlijeka 12/2024 - 08/2025 (1.601,35).

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6712	734,23	924,94	126,0

nabava skenera za tajništvo u iznosu od 114,90 eura čiji rashod je knjižen na kontu 4221 i nabava knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 810,04 eura što je knjiženo na kontu 4241.

Bilješka 8.

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	775.855,24	906.163,08	116,8

plaće bruto u odnosu na prethodnu godinu su veće iz razloga što u školi imamo stalnu fluktuaciju u broju zaposlenih također je u 2025. godini došlo i do povećanja osnovice za obračun plaća koje idu na trošak MZOM-a.

Bilješka 9.

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	80,09	475,75	594,0

plaćen je tečaj te pristojba za pristup polaganju stručnog ispita za školskog domara za poslove upravljanja i rukovanja energetske postrojenjima i uređajima što smo kao poslodavac obvezni obnavljati svakih 5 godina.

Bilješka 10.

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	0,00	32,25	-

nabavljena je radna obuća za školsku kuharicu

Bilješka 11.

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	2.844,10	6.535,76	229,8

usluge tekućeg i investicijskog održavanja ove godine su znatno veća nego prethodne godine iz razloga što smo imali nekoliko servisa školskog kombija, proširivali smo video nadzor u školi radi sigurnosti, morali smo uložiti u sigurniji način zaključavanja škole za vrijeme trajanja nastave te smo uveli interfonski ulaz u školu za sve zaposlenike kako se ne bi ometala nastava putem čipa, inspektor nam je naložio obvezu ugradnje plinodojave u kotlovnici.

Bilješka 12.

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	379,79	4.583,42	1206,8

na ovom kontu knjiženi su rashodi pregleda pitke vode (na Legionellu i olovo) u iznosu od 1.192,00 eura, zdravstveni pregledi 17 zaposlenika u Agram Lifeu u iznosu od 2.720,00 eura, revizija i edukacija HACCP studije u iznosu od 149,88, deratizacija i dezinfekcija te ostali redovni zdravstveni pregledi.

Bilješka 13.

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	493,33	30,00	6,1

na ovom kontu ove godine iznos od 30,00 eura odnosi se na trošak pogrebnog vijenca dok iznos od 493,33 eura od prošle godine odnosi se na nabavu higijenskih uložaka (pogrešku je napravila računovotkinja koja je bila na zamijeni prošle godine dok sam ja bila na rođiljnom dopustu).

Bilješka 14.

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	948,25	89,78	9,5

bankarske usluge i usluge platnog prometa u odnosu na prethodnu godinu su znatno niže iz razloga što smo sa datumom 01.02.2025. prešli na jedinstveni račun riznice našega osnivača BBŽ te samim time više nemamo vlastit bankovni račun i nemamo troškove bankarskih usluga.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3433	Zatezne kamate	3433	7,86	19,77	251,5

iznos od 19,77 eura odnosi se na zatezne kamate za nepravovremeno plaćene račune od Hrvatskog Telekom, Komunalca Bjelovar i Vodnih usluga Bjelovar, rokovi dospijeća za plaćanje ovih računa uglavnom su prije 20.-tog u mjesecu, a prema odluci našeg osnivača koji vrši plaćanja računa u naše ime obvezni smo do 20.-tog u mjesecu napraviti zahtjeve za plaćanje računa te onda u periodu nakon 20.-tog do 30.-tog u mjesecu oni vrše plaćanja računa.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	3722	14.270,38	14.581,12	102,2

iznos od 14.581,12 eura odnosi se na ukupan zbroj računa do 30.09.2025. za nabavu radnih bilježnica za školsku godinu 2025/2026. radne bilježnice financiraju Općine iz kojih dolaze naši učenici. Računi za radne bilježnice za Općinu Severin i Šandrovac ne dolaze nama već direktno idu u navedene općine. Dok račun za Općinu Nova Rača dolaze na školu pa po zahtjevu škole Općina Nova Rača doznajući sredstva za plaćanje navedenih računa. Sredstva još nisu zaprimljena pa račun nisu još podmireni, čim se sredstva zaprimaju izdat će se nalog za plaćanje računa.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3812	Tekuće donacije u naravi	3812	0,00	515,07	-

iznos od 515,07 eura odnosi se na nabavu higijenskih uložaka prema "odluci o kriterijima i načinu dodjele sredstava radi opskrbe školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština" doneseno od strane Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike. nabavljeni su higijenski ulošci u toj vrijednosti jedan dio uložaka je odmah dan učenicama dok jedan dio stoji kod knjižničarke i na raspolaganju stoji učenicama kada god im zatreba.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4221	Uredska oprema i namještaj	4221	393,13	114,90	29,2

Iznos od 114,90 eura odnosi se na nabavu jednog skenera za tajništvo škole dok iznos od 393,13 eura prošle godine se odnosi na nabavu laptopa za računovodstvo. druge nabave uredske opreme i namještaja nije bilo.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4241	Knjige	4241	12.819,87	14.360,36	112,0

Iznos od 14.360,36 eura odnosi se na račune za nabavu knjiga u školskoj knjižnici u iznosu od 810,04 eura koji su podmireni od strane našeg osnivača, dok iznos od 13.550,32 eura odgovara iznosu računa koji se odnose na nabavu udžbenika za naše učenike a čije podmirenje se očekuje čim nam MZOM doznači sredstva za školske udžbenike. u odnosu na prošlu godinu nabavljeno je više udžbenika i knjiga za školsku knjižnicu.

Bilješka 20.

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	6.598,22	0,00	0

Sa danom 01.02.2025. naša škola je prešla na poslovanje preko jedinstvenog računa riznice našeg osnivača Bjelovarsko - bilogorske županije (BBŽ) te više nemamo vlastiti bankovni račun te se sve poslovanje vrši preko jedinstvenog računa riznice, svi novčani primici koji se odnose na našu školu nalaze se na bankovnom računu BBŽ a mi ta sredstva evidentiramo na kontu 167210 i na datum 30.09.2025. iznosi 1.453,68 eura.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32372	Ugovori o djelu	32372	1.498,05	1.664,50	111,1

Ugovor o djelu odnosi se na isplate honorara za E-tehničara - sudjelovanje u programu: "e-Škole: razvoj sustava digitalno zrelih škola (II. faza), mjesečni honorar iznosi 166,45 eura. (10 mjeseci (12/2024-09/2025) puta 166,45 je 1.664,50 eura)

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
37229	Ostale naknade iz proračuna u naravi	37229	14.270,38	14.581,12	102,2

Ovaj iznos se odnosi na račune za nabavu radni bilježnica za naše učenike. prema dogovoru sa Općinom Nova Rača udžbenike nabavljamo mi a kada nam dođu računi u općinu šaljemmo zahtjev za doznaku sredstava za plaćanje istih. Ovi računi trenutno nisu podmireni čim Općina doznači sredstva u najkraćem roku pristupiti će se plaćanju istih.