

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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 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	1.471.922,00	1.540.920,41	104,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.477.113,33	1.632.688,61	110,5
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	5.191,33	91.768,20	1767,7
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	14.038,07	15.830,81	112,8
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	14.038,07	15.830,81	112,8
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 FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	19.229,40	107.599,01	559,6

Ukupni prihodi poslovanja iznose 1.540.920,41 u tom iznosu uključen je i iznos od 13.646,71 euro a to su prihodi koji su primljeni u 2025.godini a odnose se na rashode za 2024.godinu (plaćeni računi od strane našeg osnivača u siječnju 2025 za račune iz 2024). Ukupni rashodi poslovanja za 2025. iznose 1.632.688,61 euro a ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose u 2025. godini 15.830,81 euro. Ukupan manjak prihoda i primitaka za 2025. godinu je u iznosu od 107.599,01 euro a odnosi se na troškove plaće i materijalnih prava za

12/2025 plaća i materijalna prava isplatiti će se u 2026. godini (09.01.2026. i 27.01.2026.) te manjak prihoda za plaćanje računa iz 2025. godine odnosno računi koji su knjiženi u 2025. ali njihovo plaćanje će biti u 2026. te će se tada knjižiti prihod (671110 konto).

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	1.379.016,48	1.432.987,84	103,9

Ovdje su evidentirana sredstva zaprimljena od strane države, za prehranu učenika u iznosu od 51.637,25 eura i za plaće zaposlenika škole u iznosu od 1.432.987,84 eura. Riječ je o blagom povećanju iz razloga što je rasla osnovica za obračun plaće u odnosu na prethodnu godinu te zbog stalne fluktuacije broja zaposlenih u školi.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6362	13.147,27	14.885,31	113,2

Ovdje su evidentirane uplate države za nabavu udžbenika, lektire i dva projekta sve u ukupnom iznosu od 14.885,31 euro.

Bilješka 4.

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	35,04	35,04	100

Prihod od iznajmljivanja poslovnog prostora Hrvatskoj pošti (12 puta 2,92 eura) u iznosu od 35,04 eura.

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	550,00	1.020,00	185,5

Donacije u 2025. iznose 1.020,00 eura a sastoje se od donacija fizičkih osoba u iznosu od 160,00 eura te od trgovačkih društava u iznosu od 860,00 eura (to su sredstva za isplatu dnevnica učiteljima od strane putničkih agencija za izlete sa učenicima).

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	72.800,43	85.579,14	117,6

Ovdje su evidentirane uplate našeg osnivača Bjelovarsko bilogorske županije po izvorima financiranja:

121 -67.879,03 eura, (decentralizirana sredstva)

11- 6.174,54 eura, (asistenti u nastavi, kulturne i javne djelatnosti, osiguranje zgrada)

14 - 1.997,40 eura, (e-tehničar)

51 - 1.392,47 eura, (medni dan, asistenti, šk.schema voća i mlijeka pdv)

56- 6.243,75 eura (asistenti) i

5602 - 1.891,95 eura (šk.schema voća i mlijeka glavnica)

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	1.321,54	180,0

Ovdje su evidentirani prihodi od strane našeg osnivača Bjelovarsko bilogorske županije po izvorima:

121 - 494,50 eura (skener i printer) i

11 - 827,04 eura (knjige za šk. knjižnicu).

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3111	Plaće za redovan rad	3111	1.036.367,91	1.136.175,92	109,6

ovdje su evidentirani rashodi za plaće za redovan rad prema izvorima:

511 - plaće iz sredstava MZOM-a u iznosu od 1.128.750,92 eura i

56 - asistenti 4.736,73

51 - asistenti 833,82 i

11 - asistenti 1.854,45 eura.

Bilješka 9.

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	60.979,13	56.858,08	93,2

Naknade za prijevoz evidentirane su na izvorima:

511 - MZOM plaće zaposlenika - 56.051,10 eura i

56 - asistenti - 502,77 eura,

51 - asistenti - 89,49 eura i

11 - asistenti - 214,72 eura.

Bilješka 10.

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	210,09	475,75	226,5

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

Bilješka 11.

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	68.555,80	58.796,98	85,8

Ukupno nabavljen materijal za školsku kuhinju u 2025. godini u iznosu od 58.769,98 eura.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	21.463,18	24.225,34	112,9

Na ovom kontu u 2025 evidentirana je potrošnja električne energije u iznosu od 8.050,88 eura zatim potrošnja plina u iznosu od 14.854,43 eura i potrošnja goriva u iznosu od 1.320,03 eura.

Bilješka 13.

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 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3231	2.544,32	3.741,29	147,0

na ovom kontu evidentirani su rashodi za telefone u iznosu od 3.431,64 eura, rashodi za internet u iznosu od 50,26 eura i rashodi za poštanske usluge u iznosu od 259,39 eura.

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	4.446,60	8.189,09	184,2

usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata u 2025. iznosi 1.653,33 eura, postrojenja i opreme u 2025 iznosi 5.716,61 euro i prijevoznih sredstava iznosi 819,15 eura.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	5.124,59	5.315,33	103,7

Komunalne usluge u 2025. sastoje se od: vode u iznosu od 1.374,22 eura, odvoza smeća u iznosu od 1.917,92 eura, deratizacije u iznosu od 201,44 eura, dimnjačarskih usluga u iznosu od 278,00 eura te ostalih komunalnih usluga u iznosu od 1.543,75 eura.

Bilješka 17.

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	1.795,77	1.963,50	109,3

Zakupnine i najamnine odnose se na ukupni iznos najma dva fotokopirana uređaja za 2025. godinu. Jedan uređaj se koristi u matičnoj školi a drugi u područnoj školi u Severinu.

Bilješka 18.

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	2.159,90	2.163,85	100,2

ovdje je evidentiran ukupan rashod za e-tehničara za 2025. godinu.

Bilješka 19.

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	917,52	186,0

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja sastoje se od rashoda protokola u iznosu od 815,00 eura i ostalih nespomenutih rashoda u iznosu od 102,52 eura.

Bilješka 20.

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	1.476,84	161,12	10,9

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 osim prema Financijskoj agenciji (FINA).

Bilješka 21.

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	22,55	286,9

zatezne kamate za nepravovremeno plaćene račune od Hrvatskog Telekom, Komunalca Bjelovar i Vodnih usluga Bjelovar, rokovi dospijea 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 22.

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	14.746,18	103,3

iznos od 14.746,18 eura odnosi se na ukupan zbroj računa 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 računi za Općinu Nova Rača dolaze na školu pa po zahtjevu škole Općina Nova Rača doznačuje sredstva za plaćanje navedenih računa. Sredstva još nisu zaprimljena pa računi nisu još podmireni, čim se sredstva zaprime izdat će se nalog za plaćanje računa.

Bilješka 23.

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 24.

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	734,23	444,58	60,6

u 2025 nabavljen je skener i dva printera u ukupnom iznosu od 444,58 eura.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4241	Knjige	4241	13.303,84	15.386,23	115,7

U 2025. nabavljeno je ukupno udžbenika i knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 15.386,23 eura.

Bilanca

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	8.439,96	0,00	0

Sa datumom 01.02.2025. škola je prešla na poslovanje preko jedinstvenog računa riznice našeg osnivača Bjelovarsko bilogorske županije te se sredstva kojima raspolažemo evidentiraju na kontu 167210.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
164	Potraživanja za prihode od imovine	164	2,92	2,92	100

izdan račun za najam poslovnog prostora Hrvatskoj pošti (12/2025) u iznosu od 2,92 eura.

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	165	7.984,79	7.675,99	96,1

izdani računi za prehranu zaposlenika u školskoj kuhinji.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
167	Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	167	0,00	3.548,41	-

Iznos ukupnih sredstava kojima raspolažemo na kraju 2025. godine (konto 167210)

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	230.176,78	133.504,57	58,0

Ukupno obveze na kraju 2025. godine iznose 133.504,57 eura od čega su nedospjele obveze u iznosu od 125.056,67 eura a dijele se na troškove plaće 12/2025, materijalna prava 12/2025, oporezivi prijevoz 12/2025 te račune sa dospijecom nakon 31.12.2025. i na dospjele obveze u iznosu od 8.447,90 eura a one se sastoje od obveza za bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 6.841,32 eura i neplaćenih a dospelih računa u iznosu od 1.636,58 eura.

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	-160.624,53	-268.223,54	167,0

Rezultat poslovanja u 2025. godini je manjak sredstava u iznosu od 268.223,54 eura a sastoji se od 160.624,53 eura manjka od 2024. godine te od 107.599,01 eura manjka prihoda i primitak u tekućem razdoblju.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
09	Obrazovanje (šifre 091+092+093+094+095+096+097+098)	09	1.491.151,40	1.648.519,42	110,6

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.648.519,42 eura od čega su troškovi koji se odnose na rashode za nabavu materijala za školsku prehranu učenika u 2025. su u iznosu od 56.219,77 eura.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Neproizvedena dugotrajna imovina	P002	235,60	0,00	0

Iznos povećanja na neproizvedenoj dugotrajnoj imovini došlo je zbog usklade knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem knjiga u knjižnici (odnosno po provedenoj inventuri u školskoj knjižnici), te je pronađeno knjiga u vrijednosti od 235,60 eura, to su knjige koje je knjižnica primila na poklon.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 34.

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	8.447,90	-

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 8.447,90 eura a odnose se na konta 232 u iznosu od 1.636,58 eura to su računi za namirnice i obračunati a neisplaćeni putni nalozi čije je dospijeće do 31.12.2025. te su isti podmireni u toku mjeseca siječnja 2026. Te od iznosa na kontu 276 obveze za povrat u proračun - bolovanja na terete HZZO-a u iznosu od 6.811,32 eura.

Bilješka 35.

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	125.056,67	-

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 125.056,57 eura a odnose se na troškove plaće za 12/2025 u iznosu od 110.219,37 eura, oporezivi prijevoz 12/2025 u iznosu od 4.210,06 eura a koji su isplaćeni 09.01.2026. zatim na materijalna prava u iznosu od 2.223,44 čija je isplata bila 27.01.2026., na račune koji se odnose na 12/2025 a čije dospijeće

je nakon 31.12.2025. u iznosu od 8.337,02 te također i iznos od 66,78 eura na kontu 234 za račun Financijske agencije čije dospijeće je nakon 31.12.2025. Računi će biti pomireni čim naš osnivač zaprimi sredstva za njihovo plaćanje.

Bilješka 36.

EU izvještaj

Napravljen je izvještaj o utrošku sredstava iz Europskog socijalnog fonda + za isplatu plaća asistentima u nastavi. Ukupni prihodi i rashodi poslovanja u 2024. godini iznose 2.422,99 eura a u 2025. godini iznose 6.243,75 eura a odnose se na troškove plaća asistentima u nastavi. Rashodi za 2024. godinu odnose se na plaće za školsku godinu 2023/2024 za razdoblje od 12/2023 do 06/2024 i tada je cijena sata rada iznosila 5,81 eura i isplaćivala se je plaća za dvije asistentice u nastavi i asistentice nisu bile zaposlene na puno radno vrijeme. Te za razdoblje od 09/2024 do 11/2024 za školsku godinu 2024/2025, u ovom razdoblju cijena sata rada je povećana na 7,50 eura i isplaćivala se je plaća za jednu asistenticu u nastavi na nepuno radno vrijeme.

U 2025. godini plaća je isplaćivana za jednu asistenticu u nastavi za nepuno radno vrijeme za školsku godinu 2024/2025 za razdoblje od 12/2024 do 07/2025 te je cijena sata rada iznosila 7,50 eura.