

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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - VI 2026.**

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	777.869,51	801.476,67	103,0
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	877.347,78	787.594,50	89,8
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	0,00	13.882,17	-
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	924,94	3.213,29	347,4
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	924,94	3.213,29	347,4
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	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	10.668,88	-

za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026. ukupni prihodi poslovanja se sastoje od prihoda za plaće (konto 636120) u iznosu od 717.143,92 eura koji sadržava prihod za plaću od 12/2025 do 05/2026 (također tu su i oporezivi prijevoz, naknada za invalide, materijalna prava, regres za navedeno razdoblje), zatim od prihoda za prehranu učenika (konto 636120) u iznosu od 33.512,22 eura, od vlastitih prihoda u iznosu od 2.209,60 eura (najam konto 642 u iznosu od 17,52 eura te prehrane zaposlenika 6526 u iznosu od 2.192,08 eura) od prihoda za donacije u iznosu od 1.570,00 eura (konto 6631 fizičkih osoba 80,00 eura i trgovačkih

društava 1.490,00 eura) te od prihoda primljenih od našeg osnivača u iznosu od 47.040,93 eura (a dijeli se na konto 6711 te na izvore 11- 4.015,28, 121- 38.098,57, 5.50- 128,62 i izvor 5.56 - 1.968,16 eura te na konto 6712 i izvor 11 - 659,25 i 121 - 2.171,05 eura to su plaćeni računi za razdoblje od 12/2025 do 05/2026).

također za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026. ukupni rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za plaće i naknade troškova zaposlenima u iznosu od 718.645,70 eura (konta iz skupine 31 te 321), zatim od materijalnih rashoda koji se odnose na rashode za materijal i energiju, za usluge te ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 68.405,35 eura (obuhvaća konta iz skupine od 322 do 329), zatim od financijskih rashoda u iznosu od 17,54 eura (skupina konta 343) te od ostalih rashoda u iznosu od 525,91 euro (konto 381) to su svi rashodi ostvareni u razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026.

za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026. ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.213,29 eura a sastoje se od rashoda za postrojenja i opremu tu su nabavljene 4 uredske stolice u iznosu od 208,55 eura, jedan m-Bot robot u iznosu od 382,99 eura (konto 422) zatim od rashoda za knjige u iznosu od 659,25 eura nabavljene su knjige za školsku knjižnicu (konto 424) te o rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 1.962,50 eura - nabavljena su vrata između školske dvorane i blagovaone (konto 451).

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	717.769,06	750.585,24	104,6

u odnosu na prethodnu godinu u istom obračunskom razdoblju ove godine imamo porast prihoda primljenih od strane države na ovom kontu prihodi se odnose na primljene prihode za prehranu učenika u iznosu od 33.441,32 te na prihode primljene za isplatu plaća, materijalnih prava, oporezivog i neoporezivog prijevoza te isplate naknade za invalide u iznosu od 717.143,92 eura. Do povećanja svake godine dođe iz razloga što imamo stalnu fluktuaciju u broju zaposlenih tokom školske godine te je porasla naknada za invalide.

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	0,00	70,90	-

na ovom kontu u 2026.godini evidentirana je uplata od strane ministarstva druga rata za nabavu dijagnostičkih sredstava Naklade Slap u iznosu od 70,90 eura.

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	14,60	17,52	120,0

na ovom kontu u 2026. evidentirani su prihodi od iznajmljivanja poslovnog prostora Hrvatskoj pošti za razdoblje od 12/2025 do 05/2026 u iznosu od 17,52 eura.

Bilješka 5.

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	2.807,90	2.192,08	78,1

U 2026. godini prikupljeno je manje prihoda nego u 2025. godini za isto razdoblje za prehranu zaposlenika u školskoj kuhinji, u 2026. godini prikupljeno je ukupno 2.192,08 eura.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	380,00	1.570,00	413,2

u razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026. primljeno je ukupno tekućih donacija u iznosu od 1.570,00 eura a sastoje se od 80,00 eura donacija od fizičkih osoba i od 1.490,00 eura donacija od trgovačkih društava većina ovih donacija odnosi se na dnevnice za izlete učiteljima pratiteljima te jedan dio donacija se također odnosi na sredstva kojima smo podmirili izlet našem učeniku Mateu u iznosu od 565,00 eura.

Bilješka 7.

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	55.043,01	44.210,63	80,3

na ovom kontu evidentirani su prihodi primljeni od našeg osnivača Bjelovarsko -bilogorske županije. U razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026. primljeni iznos je 44.210,63 a podijeljeno prema izvorima financiranja je:

na izvoru 11 - 4.015,28 eura

na izvoru 121 - 38.098,57 eura

na izvoru 5.50 - 128,62 eura (shema školskog voća i mlijeka) i

na izvoru 5.56 - 1.968,16 eura (shema školskog voća i mlijeka).

Bilješka 8.

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	924,94	2.830,30	306,0

prihodi primljeni od našeg osnivača u razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026. iznose 2.830,30 eura, a prema izvorima odnose se na:

1. na izvor 11 - 659,25 eura - nabavljene knjige za školsku knjižnicu
2. na izvoru 121 - 2.171,05 eura - nabavljen 4 uredske stolice u iznosu od 208,55 eura te su nabavljena vrata između dvorane i prostora škole (blagovaone) u iznosu od 1.962,50 eura.

Bilješka 9.

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	606.811,77	543.421,19	89,6

za razdoblje 01.01.2026. - 30.06.2026. ukupne plaće zaposlenih iznose 543.421,19 eura i za isto razdoblje u 2025. godini ukupne plaće su bile veće jer je bilo više zaposlenih.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	13.101,19	13.836,66	105,6

na ovom kontu evidentirana je potrošnja električne energije u iznosu od 4.352,49, plina u iznosu od 8.428,01 te goriva u iznosu od 1.056,16 eura u razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Bilješka 11.

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	32,25	155,02	480,7

u razdoblju od 01.01.2026. - 30.06.2026. nabavljene su majice za tehničko osoblje sa logom i nazivom škole.

Bilješka 12.

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	1.861,40	3.289,88	176,7

u 2026. godini na usluge telefona, pošte i prijevoza je potrošeno ukupno 3.289,88 eura a odnosi se na usluge telefona u iznosu od 1.745,05 eura, na poštanske usluge u iznosu od 104,83 eura i na troškove prijevoza učenika za smotru Lidrana 2026. u iznosu od 1.440,00 eura.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	2.833,92	3.569,14	125,9

za komunalne usluge u 2026. godini potrošeno je na vodu 840,10 eura, na odvoz smeća 1.278,35 eura, na deratizaciju 225,69 eura te na ostale komunalne usluge (košnja trave) potrošeno je 1.225,00 eura.

Bilješka 14.

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	991,01	1.058,74	106,8

ovdje je evidentiran trošak najma dva fotokopirna uređaja, jedan je smješten u matičnoj školi u Novoj Rači a drugi je u područnoj školi Severin.

Bilješka 15.

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	998,70	3.221,16	322,5

ovdje su evidentirane isplate za autorski honorar - izrada slikovnice u sklopu projekta Algoritmi kroz kazalište i tehnologiju u iznosu od 175,79 eura, ugovor o djelu za Lidrano 2026 u iznosu od 546,67 eura, e-tehničar u iznosu od 998,70 eura i za geodetsko katastarske usluge 1.500,00 eura.

Bilješka 16.

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	648,50	2.364,09	364,5

ovaj konto se sastoji od troškova za reprezentaciju u iznosu od 736,39 eura, članarine 157,00 eura, naknade za nezapošljavanje invalida u iznosu od 1.260,00 eura te za nabavu raznog pomoćnog materijala za izvođenje nastave u iznosu od 210,70 eura.

Bilješka 17.

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	84,80	8,30	9,8

u razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026. na ovom kontu evidentirani su računi od strane Fine za certifikat za e-račune u mjesečnom iznosu od 1,66.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3433	Zatezne kamate	3433	18,44	9,24	50,1

na ovom kontu u razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026. evidentirani su troškovi zateznih kamata za račune primljene od strane Hrvatskog Telekom, Vodnih usluga i Komunalca. Njihovi računi imaju rok dospijeca prije 20.tog u mjesecu a naši računi se plaćanju nakon 20.tog u mjesecu.

Bilješka 19.

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	515,07	525,91	102,1

iznos od 525,91 euro u 2026. godini 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 20.

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	114,90	591,54	514,8

u 2026. godini nabavljene su 4 uredske stolice u iznosu od 208,55 eura te je nabavljen m-Bot robot u iznosu od 382,99 eura sredstvima iz projekta Algoritmi kroz kazalište i tehnologiju

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4241	Knjige	4241	810,04	659,25	81,4

u iznosu od 659,25 eura nabavljena su knjige za školsku knjižnicu prema raspodjeli sredstava za nabavu knjižne građe od strane našeg osnivača.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	451	0,00	1.962,50	-

nabavljena su vrata između školske dvorane i ostatka škole (blagovaone) u iznosu od 1.962,50 eura.

Bilješka 23.

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	0,00	0,00	-

od 01.02.2025. naša škola posluje preko jedinstvenog računa riznice našeg osnivača te više nemamo vlastiti bankovni račun a sva naša sredstva nalaze se na računu našeg osnivača a mi ih evidentiramo na kontu 167210.

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	22.042,61	-

iznos od 22.042,61 euro sastoji se od međusobnih obveza subjekata općeg proračuna (bolovanja na teret HZZO-a) u iznosu od 17.372,92 eura te od dospjelih a neplaćenih računa u iznosu od 4.669,69 eura.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	D232A	4.669,69	-

ovo je iznos dospjelih a nepodmirenih računa. računa koji su stigli nakon 20.tog u mjesecu pa nisu poslani na plaćanje te će biti podmireni u slijedećem krugu plaćanja računa.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja	ND23	117.914,29	-

ovaj iznos se odnosi na obračunatu plaću za 06/2026 čija isplata je bila 09.07.2026. u iznosu od 114.645,00 eura, oporezivog prijevoza za 06/2026 čija isplata je bila 09.07.2026. u iznosu od 1.009,96, naknade za invalide 06/2026 čija isplata je bila 09.07.2026. u iznosu od 210,00 eura, autorskog honorara - slikovnica u iznosu od 175,79 eura a isplata je bila 10.07.2026., e - tehničara u iznosu od 166,45 čija isplata će biti 20.07.2026. te računa čije dospijeće je nakon 01.07.2026. u iznosu od 1.707,09 eura.

Bilješka 27.

EU izvještaj

Napravljen je izvještaj o utrošku sredstava iz Europskog socijalnog fonda + za isplatu plaće asistentici u nastavi. Ukupni prihodi i rashodi poslovanja za razdoblje 01.01.2025. - 30.06.2025. iznose 4.845,98 eura a za razdoblje 01.01.2026. - 30.06.2026. iznose 0,00 eura iz razloga što u školskoj godini 2025./2026. naša škola nije imala asistenta u nastavi.

Rashodi za 2025. godinu odnose se na plaće za školsku godinu 2024./2025 za razdoblje od 12/2024 do 05/2025 cijena sata rada iznosila je 7,50 eura i isplaćivala se je plaća za jednu asistenticu u nastavi za nepuno radno vrijeme.