

RKP broj	23761
Naziv obveznika	OSNOVNA ŠKOLA KRALJA TOMISLAVA
Razina	31

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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	1.731.940,39	1.950.245,80	112,6
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.911.902,82	1.842.222,67	96,4
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	0,00	108.023,13	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	500,00	0,00	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	10.329,99	1.760,11	17,0
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	9.829,99	1.760,11	17,9
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	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	106.263,02	-

Ukupni prihodi poslovanja iznose 1.950.245,80 eura i veći su u odnosu na ukupne rashode poslovanja koji iznose 1.842.222,67 eura. Razlog povećanja prihoda jesu tekući prihodi koje smo primili iz dva izvora-kapitalne pomoći iz državnog proračuna JLP(R)S u iznosu od 80.375,62 eura i 8.930,63 eura prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine od OBŽ-e. I jedna i drugi izvor prihoda se odnose na izradu projektne dokumentacije za dogradnju škole u jednoj smjeni. Za doznačena sredstva donijet će se odluka na kraju godine o rasporedu rezultata i za taj iznos smanjiti manjak prihoda od nefinancijske imovine.

Ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.760,11 eura. Prošle godine smo tu imali iskazan podatak od prodaje nefinancijske imovine-prodaja kombi vozila u iznosu od 500,00 eura.

Rezultat iskazan po kategorijama iznosi 106.263,02 eura - višak prihoda poslovanja.

Manjak prihoda poslovanja koji je iskazan na kraju godine u iznosu od 347.839,77 eura je iz izvora IF-11 I IF 5410 te predstavlja metodološki manjak koji se pokrio uplatama u 2026. godini. Kada se metodološki manjak prebije sa tekućim viškom prihoda poslovanja, na kraju obračunskog razdoblja ostaje manjak prihoda poslovanja u iznosu od 241.576,75 eura (nije uključen prihod za plaću 06/2026. godine u iznosu od 229.462,79 eura , prihod za plaću pomoćnika u nastavi Učimo zajedno 8 u iznosu od 19.717,40 eura , prijevoz učenika s teškoćama u razvoju 6/2026. u iznosu od 6.006,73 eura , prehrana za 6/2026. u iznosu od 5.627,23 eura i materijalni rashodi koji se odnos e na lipanj, 2026. godine a biti će plaćeni u srpnju, 2026. godine u iznosu od 22.110,64 eura.

Manjak prihoda poslovanja koji je iskazan na kraju obračunskog razdoblja je posljedica smanjene naplate prihoda, odnosno priznavanje kontinuiranih rashoda koji će biti plaćeni u srpnju, 2026. godine.

Bilješka 2.

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	64,38	80.375,62	>>100

Podatak se odnosi na sredstva koja smo dobili za izradu projektne dokumentacije za dogradnju škole u jednoj smjeni.

Bilješka 3.

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	18.504,65	25.814,98	139,5

Prihodi od pruženih usluga su veći jer ispostavljam račune i RK Nexa Našice, za treninge.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	1.280,00	0,00	0

U ovom polugodišnjem izvještaju nismo imali nikakvih tekućih i kapitalnih donacija.

Bilješka 5.

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	2.047,00	9.464,63	462,4

Podatak se odnosi na prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 8.930,63 eura i 534,00 eura za nabavku lektire za OŠ-e.

Bilješka 6.

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	2.744,48	5.262,40	191,7

Indeks je znatno veći, zbog odlaska djelatnika na stručno usavršavanje -projekt ERASMUS+.

Bilješka 7.

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	61.352,56	86.063,10	140,3

Troškovi su povećani zbog prijevoza djece s teškoćama u razvoju, imamo dva prijevoznika-Comfort Express d.o.o. Našice i Ortran d.o.o. Orahovica-28 učenika.

Bilješka 8.

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	11.484,04	3.829,84	33,3

U ovoj godini smo imali samo usluge popravka kosilice, redovni servis dizala i vatrogasnih aparata, servis plinskih instalacija, za razliku od prošle godine kada smo imali kvar na hidrantskoj mreži.

Bilješka 9.

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	127,60	662,00	518,8

Sistematski pregled kuhara i kuharica u školskoj kuhinji.

Bilješka 10.

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	0,00	3.497,20	-

Prošle godine nismo imali ovaj podatak, a on se ove godine odnosi na usluge savjetovanja Pestrid Bilje - izrada elaborata procjene rizika.

Bilješka 11.

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	4.443,58	6.522,17	146,8

Došlo je do poskupljenja komunalnih usluga-komunalna naknada i naknada za uređenje voda.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	0,00	430,01	-

Premije osiguranja za osobe koje sudjeluju u projektu ERASMUS+ (putno osiguranje).

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3293	Reprezentacija	3293	38,35	205,89	536,9

Reprezentacija se odnosi na stručne skupove koje organiziraju voditelji županijskih stručnih vijeća.

Bilješka 14.

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	1.227,72	1.463,72	119,2

Uz novčanu naknadu, u tom iznosu je i plaćanje sudske pristojbe.

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	0,00	21,22	-

Zatezne kamate se odnose na kamate iz poslovnih odnosa.

Bilješka 16.

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	1.215,00	1.156,50	95,2

Trošak za menstrualne i higijenske potrepštine.

Bilješka 17.

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	0,00	280.107,13	-

Podatak se odnosi na obračunate prihode poslovanja 96361-tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 228,834,01 eura i 96381-tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 51.273,12 eura.

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	3.616,50	149,00	4,1

Nabavljen je printer u učionici informatike.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4227	739,50	937,55	126,8

Nabavljena je termo preša za šalice koju će koristiti učenička zadruga.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11-potraž.	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	11-potraž.	0,00	0,00	-

Na pozicijama 11P i 11K-stanje novčanih sredstava na početku i na kraju izvještajnog razdoblja nemamo iskazan podatak jer posluje preko lokalne riznice, nemamo svoj žiro-račun.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 21.

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	418.741,89	-

Na V001 iskazano je stanje obveza 01.siječnja 2026. godine u iznosu od 418.741,89 eura.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifre V003+N23+N24 + 'N dio 25,26'+N27)	V002	1.876.661,68	-

V002 prikazuje povećanje obveza u izvještajnom razdoblju u iznosu od 1.876.661,68 eura, a podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 1.963.957,47 eura i iskazane su na V004.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	331.446,10	-

V006 prikazuje stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 331.446,10 eura.

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	45.356,19	-

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode u iznosu od 252,99 eura, te obveza za EU predujmove u iznosu od 45.103,20 eura.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	D27	45.356,19	-

Podatak je iskazan na V007.

Bilješka 26.

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	286.089,91	-

V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, obveze koje nastaju krajem svakog izvještajnog razdoblja, ali nisu dospjele. Tu su uključene plaće za lipanj, 2026. godine 249.180,19 eura a ostalo se odnosi na obveze za materijalne rashode u iznosu od 31.957,94 eura.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V010	4.951,78	-

V010-međusobne obveze subjekata općeg proračuna odnose se na bolovanje preko 42 dana u iznosu od 4.951,78 eura.

Bilješka 28.

EU izvještaj

Izvještaj sadrži stanje potraživanja za tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 51.273,12 eura.

Stanje obveza za EU predujmove iskazano na 2711-obveze za EU predujmove dane od institucija i tijela EU u iznosu od 45.103,20 eura, je stanje koje doznačeno na račun škole 04.07.2025. godine.

Stanje potraživanja, obveza i obračunatih rashoda i obračunatih prihoda poslovanja, te stanje izvan bilančnih zapisa -popunjeni su podaci u oba stupca. Stanje na prvi dan izvještajnog razdoblja u iznosu od 46.961,11 eura i Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja u iznosu od 51.273,12 eura.

Podaci koji se odnose na prethodno razdoblje za ostvarene prihode i primitke, rashode i izdatke-Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine mi nemamo podatak, jer nismo još bili uključeni u projekt EU.

Na 96381-obračunati prihodi poslovanja u visini nastalih rashoda po provedbi projekta u iznosu od 51.273,12 eura. Podnošenjem izvješća o ugovorenim/izvršnim aktivnostima projekta odobrit će se račun 1638, a zadužiti račun 9638, u visini odobrenih potraživanja, te zadužiti račun 2751, a odobriti 6381.

Ugovor o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava evidentiran je u izvan bilančnoj evidenciji u iznosu od 56.379,00 eura (to je cjelokupna vrijednost sklopljenog ugovora) na kontima 99171-potraživanja po ugovorima o dodijeljenim bespovratnim sredstvima iz EU fondova i 99653-preuzete obveze po ugovorima o dodjeli bespovratnih sredstava EU fondova. Na kraju projekta i po odobrenju Završnog izvješća i isplati preostalog dijela sredstava škola će zatvoriti izvan bilančna potraživanja po ugovoru (to će biti u 2027. godini).

Na 3213-stručno usavršavanje zaposlenika i 3292-premije osiguranja-evidentirani su rashodi vezani uz mobilnost djelatnika.