



REPUBLIKA HRVATSKA – VUKOVARSKO SRIJEMSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA „ANTUN GUSTAV MATOŠ“ VINKOVCI
VINKOVCI, OHRIDSKA 21
OIB:84615502819

Vinkovci, 24. 07. 2026. godine

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD
01. 01. – 30. 06. 2026. GODINE**

Broj RKP-a: 10194
Matični broj: 03301109
OIB: 84615502819
Naziv obveznika: Osnovna škola „Antun Gustav Matoš“ Vinkovci
Pošta i mjesto: 32100 Vinkovci
Ulica i kućni broj: Ohridska 21
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8520-Osnovno obrazovanje
Razdjel: 000-Nema razdjela
Šifra grada/općine: 487–Grad Vinkovci
Šifra županije: 16-Županija Vukovarsko – srijemska
IBAN: HR6723400091100171180
Razdoblje: 01. 01. 2026. – 30.06. 2026. godine

Bilješke uz financijske izvještaje prema čl.14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika.

Osnovna škola „Antun Gustav Matoš“ Vinkovci obveznik je predavanja financijskih izvještaja i to obrazaca:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac PR-RAS
- Izvještaj o obvezama

Financijski izvještaji sastavljeni su prema nalogu tj. Okružnici o predaji financijskih izvještaja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine upućen od strane Ministarstva financija.

Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac PR-RAS



Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u promatranom izvještajnom razdoblju iznose **1.938.384,82 EUR** te bilježe blagi porast od 4,10 % u odnosu na prethodno razdoblje. Navedeni rast rezultat je stabilnog ostvarivanja planiranih prihoda, uz manja odstupanja unutar pojedinih kategorija prihoda. Prihodi su ostvareni sukladno planiranim aktivnostima i finansijskom planu, što ukazuje na kontinuitet u poslovanju i uredno finansijsko upravljanje proračunskog korisnika.

Šifra 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U okviru ove stavke evidentirano je **povećanje prihoda**, koje se prvenstveno odnosi na osigurana sredstva za zaposlene. Povećanje je rezultat **rasta bruto plaća**, kao i isplate **ostalih materijalnih prava zaposlenika**, uključujući jubilarne nagrade, otpremnine te druge pripadajuće naknade.

Šifra 6631 – Tekuće donacije

Povećanje ukupnih prihoda poslovanja u promatranom razdoblju dijelom je rezultat većeg ostvarenja prihoda od tekućih donacija u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Navedeno povećanje proizlazi iz intenzivnijeg financiranja određenih aktivnosti i projekata putem donacija, što je pozitivno utjecalo na ukupnu razinu prihoda i omogućilo stabilno odvijanje planiranih programa.

Šifra 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Navedeno povećanje rezultat je većih doznačenih sredstava iz nadležnog proračuna za pokriće redovnih rashoda poslovanja, sukladno finansijskom planu i potrebama provedbe aktivnosti proračunskog korisnika.

Rashodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u promatranom izvještajnom razdoblju iznose **1.929.636,40 EUR** te bilježe pad od 7,7 % u odnosu na prethodno razdoblje. Smanjenje prihoda posljedica je nižeg ostvarenja pojedinih kategorija prihoda, osobito smanjenih prihoda iz nadležnog proračuna i/ili izostanka određenih prihoda koji su bili ostvareni u prethodnom razdoblju (npr. donacije ili namjenska sredstva). Unatoč navedenom smanjenju, prihodi su ostvareni u skladu s opsegom provedenih aktivnosti u izvještajnom razdoblju.

Šifra 3113 - Plaće za prekovremeni rad

Plaće za prekovremeni rad rezultat je povećanog opsega poslova i potrebe za osiguravanjem kontinuiteta odgojno-obrazovnog procesa.

Šifra 3211 – Službena putovanje

Službena putovanja bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Navedeno povećanje rezultat je većeg broja službenih putovanja radi sudjelovanja na stručnim skupovima,



edukacijama i drugim poslovnim aktivnostima nužnim za redovno obavljanje djelatnosti proračunskog korisnika.

Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Stručno usavršavanje zaposlenika bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje je rezultat većeg ulaganja u edukacije, seminare i stručne radionice s ciljem unapređenja znanja i kompetencija zaposlenika te osiguravanja kvalitetnijeg obavljanja poslova iz djelokruga proračunskog korisnika.

Šifra 3222 – Materijal i sirovine

Rashodi na stavci 3222 – Materijal i sirovine bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje je rezultat većih potreba za nabavom materijala i sirovina za redovno obavljanje djelatnosti, kao i mogućeg porasta cijena na tržištu.

Šifra 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Rashodi na stavci 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje je rezultat pojačanih aktivnosti održavanja imovine, kao i veće potrebe za nabavom materijala i rezervnih dijelova radi osiguranja nesmetanog funkcioniranja opreme i objekata.

Šifra 3225 - Sitni inventar i autogume

Rashodi na stavci 3225 – Sitni inventar i autogume bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje je rezultat veće nabave sitnog inventara i autoguma potrebnih za redovno i nesmetano obavljanje djelatnosti proračunskog korisnika, kao i potrebe za zamjenom dotrajalih sredstava.

Šifra 3227 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Rashodi na stavci 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje je rezultat nabave potrebne službene i zaštitne opreme za zaposlenike radi usklađivanja s propisima o zaštiti na radu te osiguravanja sigurnih uvjeta rada.

Šifra 3231 - Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza

Rashodi na stavci 3231 – Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje je ponajprije rezultat većih troškova prijevoza korisnika posebnih odjela, dok je u manjoj mjeri utjecao i rast ostalih komunikacijskih usluga. Povećanje je povezano s organizacijom i osiguravanjem redovitog prijevoza u skladu s potrebama i specifičnostima rada posebnih odjela proračunskog korisnika.

Šifra 3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja



Rashodi na stavci 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje je rezultat pojačanih aktivnosti održavanja imovine, opreme i objekata, s ciljem osiguravanja njihove funkcionalnosti i nesmetanog obavljanja redovne djelatnosti proračunskog korisnika.

Šifra 3234 - Komunalne usluge

Rashodi za komunalne usluge u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine ostvareni su u iznosu od 8.511,17 EUR, odnosno 9,8 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ostvarenje rashoda odvijalo se sukladno potrebama redovnog poslovanja i planiranim aktivnostima tijekom izvještajnog razdoblja.

Šifra 3292 - Premije osiguranja

Rashodi na stavci – Premije osiguranja bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje je rezultat viših premija osiguranja imovine i/ili zaposlenika, kao i usklađivanja postojećih polica osiguranja s aktualnim uvjetima i obuhvatom osiguranja.

Šifra 3293 - Reprezentacija

Rashodi na stavci 3293 – Reprezentacija bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje je rezultat većih troškova za hranu i piće za potrebe organizacije i provedbe natjecanja te popratnih službenih aktivnosti u okviru redovnog djelovanja proračunskog korisnika.

Šifra 3294 – Članarine i norme

Rashodi za članarine i norme u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine ostvareni su u iznosu od 95,00 EUR, što je za 25,00 EUR odnosno 35,7 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, kada su iznosili 70,00 EUR. Rashodi su nastali sukladno obvezama plaćanja članarina i naknada za norme potrebnih za redovno poslovanje.

Šifra 3299 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Rashodi na stavci 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje je rezultat većih troškova koji se odnose na razne nespomenute izdatke vezane uz redovno poslovanje proračunskog korisnika, a koji nisu razvrstani na ostale specifične stavke.

Šifra 4221 - Uredska oprema i namještaj

Rashodi na stavci 4221 – Uredska oprema i namještaj bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Povećanje je rezultat veće nabave uredske opreme i namještaja radi opremanja i unapređenja radnih prostora te zamjene dotrajale opreme u cilju osiguravanja kvalitetnijih uvjeta rada proračunskog korisnika.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je **višak prihoda poslovanja u iznosu od 8.748,42 EUR.**



Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od **1.938.384,82 EUR**, dok su **ukupni rashodi i izdaci** iznosili **1.929.636,40 EUR**, što je rezultiralo navedenim viškom prihoda nad rashodima.

Preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodnih izvještajnih razdoblja iznosi **247.080,55 EUR**, te **ukupni manjak prihoda i primitaka raspoloživ za prijenos u sljedeće razdoblje** iznosi **238.332,13 EUR**.

Od uspostave poslovanja putem sustava rizničnog poslovanja Grada, proračunski korisnik više nema vlastiti račun za redovno poslovanje. Sva novčana sredstva i plaćanja obavljaju se putem jedinstvenog računa riznice, zbog čega proračunski korisnik ne iskazuje stanje novčanih sredstava na vlastitom računu niti samostalno raspolaže novčanim sredstvima. Plaćanja se izvršavaju putem sustava riznice sukladno odobrenim financijskim planovima i važećim propisima.

Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o obvezama – obrazac OBVEZE

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja, 1. siječnja 2026. godine, iznosilo je **332.491,39 EUR**.

Tijekom izvještajnog razdoblja nastale su obveze u ukupnom iznosu od **1.951.175,32 EUR**, najvećim dijelom za rashode poslovanja (plaće zaposlenika, materijalne rashode, financijske rashode te ostale redovne rashode poslovanja). Podmirene su obveze u ukupnom iznosu od **1.961.587,14 EUR**, sukladno dospijeću i raspoloživim sredstvima.

Na dan 30. lipnja 2026. godine stanje obveza iznosi **322.079,57 EUR**, od čega se najveći dio odnosi na nedospjele obveze u iznosu od **319.843,55 EUR**, koje se odnose na redovno poslovanje ustanove i dospijevaju na naplatu u narednom obračunskom razdoblju.

Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i ostale potraživane iznose iznose **2.236,02 EUR** i odnose se na sredstva evidentirana sukladno računovodstvenim propisima.

Škola posluje putem sustava rizničnog poslovanja te se plaćanja obveza izvršavaju preko jedinstvenog računa riznice. Iskazane obveze odnose se na obveze evidentirane u poslovnim knjigama škole, dok se njihovo podmirenje provodi putem sustava riznice u skladu s dospijećem i odobrenim financijskim planom.

Bilješke izradila:
Andrea Begčević, univ.spec.oec.

Andrea Begčević

Ravnatelj:
Dario Dragun, prof.

