

REPUBLIKA HRVATSKA

ŽUPANIJA SISAČKO-MOSLAVAČKA

GRAD SISAK

Proračunski korisnik: **OSNOVNA ŠKOLA IVANA ANTOLČIĆA KOMAREVO**

RKDP:11679

Matični broj: 3313719

OIB: 76870732503

Šifarska oznaka u MZOS: 03-076-010

Razina: 31

Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine

Uvod

Financijski izvještaj sastavljen je u skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/23. i 154/24.) Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22. i 52/25.) i Okružnicom o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine (KLASA: 400-02/25-01/14, URBROJ: 513-17-01-26-5 od 16. Siječnja 2026. godine)
Osnivač Škole je Grad Sisak.

Podaci o proračunskom korisniku

Škola je pravni sljednik Osnovne škole „Bratstvo-jedinstvo“ Blinjski Kut-Komarevo koju je osnovala Općina Sisak svojom odlukom broj 342/73 i 315/73 od 27.12.1973.

Škola je 2020. godine promijenila naziv iz Osnovne škole Komarevo u Osnovna škola Ivana Antolčića Komarevo.

Upis konstituiranja radne organizacije koja u svom sklopu nema osnovnih organizacija, izvršen je u Okružnom privrednom sudu u Zagrebu 8. veljače 1974. godine. Broj registracijskog uložka 214-00.

Djelatnost Škole je odgoj i obvezno osnovno obrazovanje djece i mladih.

Osnovno obrazovanje obuhvaća opće obrazovanje i druge oblike obrazovanja djece i mladih.

Podizanje obrazovnog standarda kroz uvjete rada i stjecanje novih znanja i vještina za život, rad i učenje.

Osnovno školski odgoj i obrazovanje ostvaruje se na temelju nacionalnog kurikulumu, nastavnih planova i programa i školskog kurikulumu.

Škola radi na temelju školskog kurikulumu i godišnjeg plana i programa rada.

Odgovorna osoba Osnovne škole Ivana Antolčića Komarevo je Gordana Vasić, ravnateljica škole Bilješke je sastavila Nada Teljaga, voditelj računovodstva.

Kao proračunski korisnik Grada Siska cjelokupno financijsko poslovanje obavljamo kroz sustav Lokalne riznice.

OBRAZAC PR-RAS

Prihodi

I. 633

Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna	2024	2025	Indeks
1. Kapitalne pomoći proraču i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna	0	310,00	-

6332- Kapitalne pomoći proraču i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna

U tekućoj godini doznačena su sredstva iz državnog proračuna za nabavu knjiga za školsku knjižnicu.

II. 636

Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan	2024	2025	Indeks
1. Tekuće pomoći iz državnog proračuna- plaće i naknade, školski udžbenici, pomoćnici u nastavi	613.373,58	672.952,85	109,7

6361-Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan

Indeks povećanja je 109,7 zbog rasta plaća i naknada za zaposlene od 1. ožujka 2024. godine sukladno Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaća u javnim službama (NN 22/2024-354) te povećanja osnovice za obračun plaće od 1. veljače 2025. godine za 3%.

III. 638

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	2024	2025	Indeks
Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	1.007,70	1.097,34	108,9

6381-Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Ostvaren je indeks 108,9 godine zbog veće iskorištenostisredstva za nabavu voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda u okviru projekta Školska shema voće, povrće te mlijeko i mliječni proizvodi.

IV. 652

Ostali nespomenuti prihodi	2024	2025	Indeks
Sufinanciranje cijene školske kuhinje i boravka, Terenska nastava	3.687,00	4.189,00	113,6

6526 Ostali nespomenuti prihodi

Ostvaren je Indeks 113,6 zbog uvođenja produženog boravka za učenike od 1.rujna 2024. godine. Usluge produženog boravka sufinanciraju roditelji u iznosu od 90,00 eura mjesečno.

V. 661

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2024	2025	Indeks
Prihodi od prodaje proizvoda	0,00	200,00	-

6615-Prihodi od pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga su prihodi Učeničke zadruge, a ostvareni su prodajom usluga i proizvoda koje izrađuju učenici i njihovi mentori. Naplata prihoda ovisi o planiranim aktivnostima i prodanim proizvodima.

VI. 663

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	2024	2025	Indeks
Tekuće donacije	83,62	975,24	1.166,3

6631-Tekuće donacije

Ostvaren je indeks 1.166,3 zbog donacije materijala u okviru projekta Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih VIR-Volonteri za inovacije i razvoj.

VII. 671

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	2024	2025	Indeks
Grad Sisak- opći prihodi i primci: 147.768,61	126.775,72	165.768,61	130,8
Grad Sisak- decentralizirana: 18.000,00			

6711-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Ostvaren je indeks 130,8 najvećim dijelom zbog uvođenja produženog boravka i zapošljavanja učiteljice u produženom boravku te povećanja plaća i materijalnih prava pomoćnicima u nastavi za 43% kao i povećanja zaposlenih pomoćnika u nastavi. U odnosu na prethodnu godinu pomoćnicima u nastavi nije prestao radni odnos završetkom nastavne godine 2024./2025. već su zaposleni do 31.8. tekuće godine.

Projekt „Rukom pod ruku“ sufinancira se sredstvima Europske unije u iznosu od 70%, iz državnog proračuna 15% i gradskog proračuna 15%.

Grad Sisak vrši predfinanciranje navedenog projekta tako da su i ti prihodi obuhvaćeni općim prihodima i primicima.

Iz općih prihoda i primitaka nabavljena je nefinancijska imovina u iznosu od 3.347,33 eura.

6712-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

U 2025. godini iz izvora 1.0 opći prihodi i primici nabavljena je nefinancijska imovina u iznosu od 3.347,33 eura

Rashodi

Struktura ukupnih rashoda i izdataka

Razred	Rashodi i izdaci	2024 iznos	%	2025 iznos	%
3	Rashodi poslovanja	751.301,56	98,3	886.240,00	99,652
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.155,42	17,2	5.749,19	0,348
	Ukupno	764.456,98	100	891.989,19	100

I. 3-Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 886.240,00 eura. U ukupnim rashodima poslovanja u odnosu na prethodnu godinu ostvaren je indeks 118,00 u najvećem dijelu zbog povećanja plaća i naknada za zaposlene i zbog povećanja broja zaposlenih.

U ukupnim rashodima poslovanja, 84,49% su rashodi za zaposlene.

Pregled rashoda poslovanja

Račun	Opis	2024	2025	Indeks
3	Rashodi poslovanja	751.301,56	886.240,00	118,0
31	Rashodi za zaposlene	618.016,61	748.782,29	121,2
32	Materijalni rashodi	121.902,80	100.454,15	119,6
34	Financijski rashodi	0,00	0,12	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	11.328,15	13.370,68	117,5

Veća odstupanja od 5 % u odnosu na prethodnu godinu ostvarena su kod sljedećih rashoda:

311-Plaće, ostvaren je indeks 119,6

3111-Plaće za redovan rad, u odnosu na prethodnu godinu ostvaren je indeks 119,1 zbog povećanja plaća od 1.3. 2024. sukladno Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 22/24)i povećanja osnovice od 1. veljače 2025 za 3% kod isplata plaća iz državnog proračuna.

Plaće su znatno povećane i pomoćnicima u nastavi s 5,25 na 7,50 eura za bruto sat, a povećan je i broj zaposlenih pomoćnika u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Od 1. rujna 2024. godine u školu je uveden produženi boravak učenika, a time i povećani izdaci za zaposlene.

3113-Prekovremeni rad, kod prekovremenog rada ostvaren je indeks 224,5, a rezultat je kraćih zamjena do dva dana i nedostatka stručnih zaposlenika za odgoj i obrazovanje. Za zamjene odsutnih zaposlenika koriste se postojeći zaposlenici koji se plaćaju kroz prekovremeni rad sukladno Zakonu o radu (NN 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 46/23 i 64/23)

3114-Plaća za posebne uvjete rada, kod plaće za posebne uvjete rada ostvaren je indeks 140,1 jer se povećao broj učenika koji nastavu prate po prilagođenom programu iz svih nastavnih predmeta, a time i broj radnih sati i učitelja koji ostvaruju naknadu za posebne uvjete rada.

3121-Ostali rashodi za zaposlene, ostvaren je indeks 156,7 u odnosu na prethodnu godinu a rezultat su isplaćenih prava iz Kolektivnog ugovora za regres, jubilarne nagrade, pomoći i ostale naknade zaposlenicima škole prema ostvarenom pravu.

3132- Doprinosi na plaće, kod doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje ostvaren je indeks 119,6 zbog povećanja plaća i naknada za zaposlene.

321-Naknade troškova zaposlenima ostvaren je indeks 114,2

3211-Službena putovanja, ostvaren indeks 161,0 zbog povećanja broja stručnih usavršavanja i povećanja cijena za navedene izdatke.

3212-Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojen život ostvaren je indeks 102,5 u odnosu na prethodnu godinu nije bilo većih odstupanja.

3213-Stručno usavršavanje zaposlenika ostvaren je indeks 555,0 zbog organiziranja stručnog usavršavanja u tekućoj godini za učitelje i stručne suradnike u obliku radionica u matičnoj školskoj ustanovi.

3214-Ostale naknade troškova zaposlenima, u odnosu na prethodnu godinu u tekućoj godini nismo imali izdatke za loko vožnju zbog otvaranja poštanskog ureda u Sisak Capragu, a time i mogućnosti predaje pošte prilikom povratka s posla.

322-rashodi za materijal i energiju, ostvaren je indeks 110,8

3221-Uredski materijal i ostali materijalni rashodi, u odnosu na prethodnu godinu ostvaren je indeks 117,6 zbog povećanja potreba i cijena uredskog materijala, materija za čišćenje, materija za higijenske potrebe i ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja.

3222-Materijal i sirovine, ostvaren je indeks 92,4 zbog promjene jelovnika odnosno uvođenje u prehranu zdravijih, a jeftinijih namirnica.

3223-Izdaci za energiju, u odnosu na prethodnu godinu ostvaren je indeks 125,5 zbog veće potrošnje lož ulja i električne energije koje je rezultirano vremenskim prilikama u određeno doba godine.

3224-Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, u odnosu na prethodnu godinu ostvaren je indeks 67,9 jer su to rashodi koji nisu kontinuirani već nastaju po potrebi.

3225- Sitni inventar, ostvaren je indeks 668,4 zbog potrebe nabave zamrzivača i hladnjaka za školsku kuhinju te nabave lopti za školsku sportsku dvoranu.

3227-Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća ostvaren je indeks 45,5 jer nije bilo potrebe za radnom odjećom u obračunskom razdoblju.

323-Rashodi za usluge, ostvaren je indeks 77,9

3231-Usluge telefona, interneta i prijevoza ostvaren je indeks 85,6 zbog smanjenja usluga učeničkog prijevoza za terensku nastavu.

3232-Usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvaren je indeks 101,0. Kod rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja nema većih odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

3233-Usluge promidžbe i informiranja ostvaren je indeks 15,2 jer su u 2024. godini knjiženi rashodi za objavu natječaja za izbor i imenovanje ravnatelja škole u Narodnim novinama, a u 2025. godini samo kontinuirani rashodi.

3234-Komunalne usluge ostvaren je indeks 90,3 jer su to usluge koje ovise o potrošnji vode i količini odvezenog otpada.

3235- Zakupnine i najamnine, ostvaren je indeks 100,00. Nije bilo odstupanja u odnosu na prošlu godinu

3236-Zdravstvene i veterinarske usluge ostvaren je indeks 131,8 jer se kod zapošljavanja pomoćnika u nastavi traži potvrda o zdravstvenoj sposobnosti od medicine rada.

3237-Intelektualne i osobne usluge, ostvaren je indeks 100,3. Kod rashoda za intelektualne i osobne usluge nema većih odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

3238-Računalne usluge, ostvaren je indeks 144,5 zbog povećanih potreba za računalnim uslugama, a dijelom i zbog povećanja cijena za navedene usluge.

Prosječna inflacija u 2025. godini je 4,4 posto u odnosu na 2024. godinu.

3239-Ostale usluge, ostvaren je indeks 12,4 zbog izrade dokumentacije za sanaciju potpornog zida i pješačke staze u prethodnoj godini.

329-Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, ostvareni indeks je 142,9

3292-Premije osiguranja, ostvaren indeks 85,4 sukladno produženju ugovora i pristiglim računima od osiguravajućeg društva.

3294-Članarine i norme, ostvaren je indeks 121,7 sukladno pristiglim obvezama za članarine u obračunskom razdoblju.

3299-Ostali nespomenuti rashodi, ostvaren je indeks 897,1 zbog rashoda kroz projekt Volonteri za inovaciju i razvoj koji su ostvareni u tekućoj godini putem donacije.

343-Ostali financijski rashodi, zatezne kamate za poreze i doprinose po korektivnim obračunima

3433-Zatezne kamate, u 2025. godini plaćene su zatezne kamate u iznosu od 0,12 eura, a u istom razdoblju prethodne godine nije bilo izdataka za zatezne kamate.

372-Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna, ostvareni indeks je 117,5

3722-Naknade građanima i kućanstvima u naravi, ostvaren je indeks 117,5 jer je u školskoj godini 2025./2026. povećan broj upisanih učenika koji imaju pravo na besplatne udžbenike iz državnog proračuna i radne bilježnice iz gradskog proračuna.

42-Proizvedena dugotrajna imovina

Pregled rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Račun	Opis	2024	2025	Indeks
422	Postrojenja i oprema	8,296,52	2.260,79	27,2
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	4.375,01	3.488,40	79,7

4221-Uredska oprema i namještaj, ostvaren je indeks 27,2 jer je u prethodnoj godini nabavljena računalna oprema kroz projekt e-škole u iznosu od 7.182,50 eura.

4241-Knjige, ostvaren je indeks 79,7 zbog povećanja broja školskih udžbenika koji su ujedno i radni udžbenici i terete rashode razreda 3.

45-Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Ostvaren indeks 0,00 jer u 2025. godini nije bilo dodatnih ulaganja na nefinancijskoj imovini.

922 Rezultat višak/manjak

U obračunskom razdoblju ostvaren je manjak prihoda u ukupnom iznosu od 49.037,85 eura

Kod pomoći iz državnog proračuna u 2025. godini evidentirano je 13 rashoda plaće, a 12 prihoda iz državnog proračuna. Temeljem toga iskazan je metodološki manjak prihoda na 9222 u iznosu od 53.297,36 eura.

Dio manjka prihoda iz izvora opći prihodi i primici odnosi se na plaću za 12/25 i materijalne rashode koji su knjiženi u rashode obračunskog razdoblja, a prihodi će biti knjiženi u trenutku plaćanja odnosno u narednoj godini.

Plaće za projekt „Rukom pod ruku“ koje se sufinanciraju iz sredstava EU (70%) i sredstava državnog proračuna (15%) knjižene su u rashode na izvor 5.2 i 5.3 pomoći od institucija i tijela EU, a prihod od predfinanciranja na izvor 1.0 opći prihodi i primci.

Iz prošle godine prenesen je metodološki manjak u iznosu od 5.742,84 eura za plaće i naknade koji se financiraju iz izvora opći prihodi i primici zbog evidentiranja 13 plaća rashoda, a 12 plaća prihoda.

I. 9221/9222

Višak/manjak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju

OPIS	2024	2025
Ukupni prihodi i primci	744.927,62	845.493,04
Ukupni rashodi i izdaci	764.456,98	891.989,19
Višak/manjak prihoda	-19.529,36	-46.496,15
Višak/manjak prihoda preneseni	Višak prihoda preneseni 17.986,63 umanjen u odnosu na prošlu godinu odnosno stanje	-49.037,85 Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju. Ostvareni manjak prihoda u 2025.

	31.12.2023. kada je iznosio 19.482,36 eura zbog razlika nastalih kod knjiženja plaća i računa u rashode 2023, a plaćeni su u 2024. godini 0,01 euro, vraćanje sredstava projekta školske sheme 32,12 eura i vraćanje sredstava za prehranu učenika 1.803,41 euro (0,01+32,12+1.803,41=1.835,54) 19.822,17-1.835,54=17.986,63	godini uvećan je za preneseni manjak iz prethodne godine - 1.542,73 i za vraćanje manje utrošenih sredstava za prehranu učenika u državni proračun -998,97 (za obračun sredstava prehrane učenika koristi se školska, a ne kalendarska godina)
Višak/manjak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	-1.542,73	-49.037,85
Metodološki manjak; plaća iz državnog i gradskog proračuna za 12/2025 knjižena u rashode, a prihodi će biti knjiženi u siječnju 2026.godine kod isplate plaće	-5.742,84 (Plaća iz gradskog proračuna) metodološki manjak prenesen iz 2024. u 2025. godinu	Metodološki manjak iz državnog proračuna izvor 5.3 za plaću i materijalna prava za 12/25 iznosi - 53.297,36 eura Metodološki manjak za plaću i materijalne rashode iz gradskog proračuna izvor 1.0., i 5.2. i 5.3. Projekt Rukom pod ruku) iznosi -3. 945,46 eura

Struktura ostvarenog viška/manjka prihoda po izvorima financiranja i aktivnostima:

1.	Vlastiti prihodi	118,59	91,93
2.	Prihodi za posebne namjene-Prihodi od osiguranja za sanaciju štete, prehrane u školskoj kuhinji i boravku (školska kuhinja 2.309,29, boravak 486,83, 2.347,22 sanacija štete) (Izvor 4.0.)	4.081,41	5.143,34
3.	Prihodi iz državnog proračuna (šk.kuhinja 305,19, Psihodiagnostička sredstva 3.489,00, mat.za hig.potr. 209,55, knjige -95,62		3.908,12
4.	Državni proračun vraćena šk.kuh.		-998,97
	Školska shema 5.2. i 5.3.		60,55
5.	Metodološki manjak državni pror.		-53.297,36
6.	Metodološki manjak izvor 1.0. i 5.2. i 5.3 (-3.945,46)	5.742,84	-3.945,46
	Višak/Manjak prihoda	-1.542,73	-49.037,85

OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI

096 Dodatne usluge u obrazovanju

Evidentirana dodatna usluga u obrazovanju odnosi se na rashode za prehranu učenika u školskoj kuhinji konto 3222 izvor 5.3.1..

OBRAZAC BILANCA

I.

Kredit i i zajmovi

Naša ustanova nema dugovanja po kreditima i zajmovima.

II.

Ispravak vrijednosti

Vrijednost postrojenja i opreme se ispravlja po prosječnim godišnjim stopama u skladu s pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, propisanim stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine. Vijek trajanja opreme i postrojenja propisana je od pet do osam godina pa je primijenjena stopa ispravka vrijednosti od 12,5% do 25%. Oprema vrijednosti ispod 3.500,00 kuna otpisana je po stopi 100%.

U 2025. godini nabavljeno je nefinancijske imovine u vrijednosti od 5.749,19 eura od toga uredske opreme, namještaja i uređaja za potrebe redovnog poslovanja u vrijednosti od 2.260,79 eura i knjiga za školsku knjižnicu i školskih udžbenici u vrijednosti od 3.488,40 eura.

Račun	Opis	Stanje 1.siječnja	Stanje 31.prosinca	Indeks 5/4
022/02922		29.035,69	22.931,54	79,0
0221	Uredska oprema i namještaj	164.412,90	165.861,89	100,9
0222	Komunikacijska oprema	1.010,40	1010,40	100
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	11.217,17	11,534,06	102,8
0226	Sportska i glazbena oprema	32.803,61	32.803,61	100,00
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	57.803,49	57.450,99	99,4
02922	Ispravak vrijednosti opreme	238211,88	245.729,41	103,2

U 2025. godini isknjižena je imovina rashodovana 2024. godine u vrijednosti 847,41 eura (oprema) i 9,558,27 eura školskih udžbenika. Isknjižena imovina nema sadašnje vrijednosti.

Rashodovana imovina 2024. godine u kategoriji EE otpad nije isknjižena zbog nemogućnosti zbrinjavanja navedenog otpada u Republici Hrvatskoj.

U izvan bilančnoj evidenciji tuđe imovine obavljen je ispravak knjiženja pogrešno evidentiranih školskih udžbenika kao tuđe imovine, odnosno udžbenici su bili evidentirani kao imovina škole i kao tuđa imovina.

Obveze i vlastiti izvori

Ukupne obveze u iznosu od 61.903,87 eura ne bilježe značajnije povećanje u odnosu na stanje iskazano na početku godine. Ostvaren je indeks 105,9

Veće odstupanje je kod obveza za materijalne rashode, ostvaren je indeks 261,9 jer su na kraju godine ostale neplaćeno obveze iz izvora 1.0 opći prihodi i primci koji se prenose u sljedeću godinu, a na početku godine nismo imali obveze iz navedenog izvora.

Kod vlastitih izvora konto 911 nije bilo većih odstupanja u odnosu na početak godine, ostvaren je indeks 97,7. Izvori su umanjeni zbog redovnog godišnjeg ispravka vrijednosti imovine.

U 2025. godinu ostvarena su minimalna uglanja u nabavu nefinancijske imovine. Ostvaren je indeks 43,7.

Najviša odstupanja su na kontu 922 manjak prihoda i primitaka jer je ostvaren metodološki manjak zbog knjiženja 13 plaća iz državnog proračuna u rashode. Na kontima skupine 96 su knjiženi obračunati prihodi i rashodi za navedene plaće iz izvora 5.3.1.

Izvanbilančni zapisi odnose se na tuđu imovinu koju smo dobili od Carnet-a kroz projekt e-škole.

III.

Financijska imovina

Škola ne posjeduje vlastiti račun u banci već posluje preko računa gradske riznice.

S 31.12.2024. godine ukinuto je blagajničko poslovanje u Osnovnoj školi Ivana Antolčića Komarevo. Stanje blagajne je svedeno na nulu (0)

Stanja na kontu 167 i 671 usklađena su s gradskom riznicom kao i Bruto bilanca za razrede 3,4,5,6,7 i 8. na dan 31.12.2025. godine.

IV.

12 /Ostala nespomenuta potraživanja 1.154,61 euro:

Potraživanja za bolovanje 490,97 eura iz državnog proračuna i dane predujmove u iznosu od 663,61 euro i 0,03 eura za više plaćeni račun od dobavljača.

Dani predujam od 663,61 euro odnosi se na predujam za izradu pregradnih vrata uplaćen prije deset godina. Obrtnik je otišao u stečaj i nije izvršio ugovor. Proveden je postupak ovrhe preko odvjetnice. Odvjetnica je savjetovala da ne otpisujemo potraživanje jer čekamo red na ovrhu, a obrtnik radi i polako otplaćuje dugove.

16/ Potraživanja za prihode poslovanja 65.518,46 eura:

1636/ Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, 53.297,36 eura odnosi se na plaću i materijalna prava za 12/25 koja je knjižena u rashode, a prihodi će biti priznati kod isplate plaće u siječnju 2026. godine.

1638/ Potraživanja za pomoći temeljem prijenosa EU sredstava 239,69 eura odnosi se na tekuće pomoći kroz projekt Školska shema.

1652/ Potraživanja po posebnim propisima u iznosu od 270,00 eura odnosi se na potraživanja od roditelja za uslugu produženog boravka djece u školi,

V.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja 193 ukinuti su s 2.1. 2025 godine i nisu predviđeni novim računskim planom stoga imamo podatak samo za prethodnu godinu.

	2024
Plaća za prosinac MZO	47.271,12
Naknada za bolovanje prosinac	565,04
Naknada troškova zaposlenima za prosinac	1.164,43
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi 3221	36,73
Materijal za tekuće i inv.održ.	0

3223	
Rashodi za telefon 3231	92,65
Rashodi za komunalne usluge 3234	0
Rashodi za intelektualne usluge 3237	81,25
Rashodi za računalne usluge	215,48
Ostale usluge 3239	17,50
Ukupno	49.444,20

OBRAZAC OBVEZE

I.

Struktura obveza

Stanje obveza na dan 31.12.2025	61.903,87
1. Obveze za zaposlene –plaća 12/2025/2311	33.915,74
2. Obveze za naknade plaća-bol. Na teret HZZO 2312	216,40
3. Obveze za poreze i prirez-plaća 12/2025/2314	4.482,20
4. Obveze za doprinose iz plaća 12/2025/2315	9.411,19
5. Obveze za doprinose na plaće 12/2025/2316	7.888,49
6. Ostale obveze za zaposlene, mat.prava po KU 12/25/2317	557,23
7. Naknade troškova zaposlenima, prij.na posao 12/2025/2321	1.651,76
8. Obveze za materijal i energiju/2322	2.433,32
9. Obveze za usluge/2323	1.072,97
10. Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun /bolovanje na teret HZZO/2761	274,57

Dospjele obveze iznose 183,84 eura, a odnose se na račune za odvoz otpada. Ustanova Gospodarenje otpadom račune je dostavljala putem mail-a. Računi nisu uočeni na vrijeme i došlo je do kašnjenja s uplatom.

Nedospjele obveze iznose 61.720,03 eura

Obveze za zaposlene iz državnog i gradskog proračuna dospijevaju na naplatu u mjesecu siječnju 2026 godine.

Obveze za robu i usluge u mjesecu siječnju i veljači 2026.godine.

Ostale obveze za bolovanje na teret HZZO preko računa državne riznice i gradske riznice. Zahtjev za refundaciju se podnosi nakon isplate naknade za bolovanje. Riznica i HZZO vrše prijebaj sredstava i obavještavaju školu o stanju duga. Na temelju dostavljene obavijesti od strane MZO i Grada Siska škola zatvara račune 12911 i 27612.

OBRAZAC P-VRIO

Preko osnovnog računa 91511 proveden je redovni godišnji ispravak vrijednosti nefinancijske imovine u iznosu od 25.805,24 eura (građevinski objekti 17.440,30 eura i oprema 8.364,94 eura)

U Gornjem Komarevu, 28. siječnja 2026. godine.

KLASA: 400-04/26-01/1

URBROJ: 2176-161-26-1

Voditelj računovodstva

Nada Teljaga

U Gornjem Komarevu, 26. siječnja 2026. godine.



Ravnateljica škole

Gordana Vasić

Gordana Vasić