

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE od 01.siječnja do 31. prosinca 2025. godine**

OSNOVNA ŠKOLA „BRAĆA BOBETKO“ SISAK
44 010 SISAK
MARIJANA CVETKOVIĆA 24
ŠIFRA ŽUPANIJE: 391 – SISAČKO MOSLAVAČKA ŽUPANIJA
RKP: 11695
MATIČNI BROJ: 03313565
OIB: 06177183121
RAZINA: 31
RAZDJEL: NEMA RAZDJELA
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520 - OSNOVNO OBRAZOVANJE
ŽIRO RAČUN: HR7924070001839100007

Osnovna škola „Braća Bobetko“ Sisak posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Osnivač Škole je Grad Sisak.

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.

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

Odgovorna osoba Osnovne škole „Braća Bobetko“ Sisak je Karolina Čutuk, prof., ravnateljica škole.

Bilješke je sastavila Nikica Milojica, voditelj računovodstva.

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

OBRAZAC: PR-RAS

U razdoblju 1-12/2025 godine smo ostvarili:

Ukupne prihode i primitke (ŠIFRA X678) u iznos od.....	2.321.731,63
Ukupne rashode i izdatke (ŠIFRA Y345) u iznosu od.....	2.434.033,50
Manjak prihoda i primitaka (ŠIFRA X005)	112.301,87
Višak prihoda i primitaka preneseni (ŠIFRA 9221-9222).....	.63.485,89
Manjak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju (ŠIFRA Y006).....	48.815,98

PRIHODI

6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan povećanje od 8,1 % u odnosu na prošlu godinu zbog rasta plaća zaposlenicima (povećana osnovica)

6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava povećanje za 32 % zato što je Škola povećala broj pomoćnika u nastavi

6526 Ostali nespomenuti prihodi financiranje produženog boravka od strane roditelja, slali smo opomene, zvali telefonski i uspjeli naplatiti nedospjela potraživanja za uslugu korištenja produženog boravka što je rezultiralo povećanjem od 3,9 %

6615 Prihodi od pruženih usluga smanjenje od 76,9 % zbog smanjene količine konzumacije pića iz aparata za tople napitke koji je u najmu Škole, a i mijenjali smo proizvođača pa smo dugo bili bez aparata

6631 Tekuće donacije smanjenje od 60 % dobili smo manje donacija nego prošle godine

6711 Prihodi iz nadležnog proračuna povećanje od 19,6 % zbog povećanja mjesečnih režija (struja, voda, telefon, usluge telefona, pošte, grijanje) plaća za gradske djelatnike (boravak, pomoćnici u nastavi, romski pomoćnik), a i Škola je zaposlila administratora radi povećanog opsega posla u ljetnom periodu zbog održavanja programa ljetnog boravka u Školi

RASHODI

U ukupnim rashodima poslovanja došlo je do povećanja od 15,8 % u odnosu na prošlu godinu

Veća odstupanja u odnosu na prošlu godinu ostvarena su kod sljedećih rashoda:

3111 Plaće za redovan rad 21,8 % zbog povećanja osnovice

3121 Ostali rashodi za zaposlene povećanje od 6,8 % zbog porasta osnovice plaće što je dovelo i do povećanja ostalih rashoda za zaposlene (pomoći, jubilarne nagrade) te je isplaćeno više pomoći za bolovanje preko 90 dana, pomoći za smrt, dar za rođenje djeteta

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje povećanje od 21,5 % zbog povećanja plaća

3211 Službena putovanja smanjenje od 23,10 % zbog smanjenog broja odlazaka zaposlenika na službena putovanja čime su smanjeni troškovi za isplatu dnevnica i troškova prijevoza

3212 Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojen život povećanje od 21,30 % radi zapošljavanja novih ljudi (zamjene radi bolovanja, zaposlena su 2 zaštitara) koji ostvaruju pravo na prijevoz

3213 Stručno usavršavanje zaposlenika smanjenje od 86,10 % zbog smanjenog broja odlazaka zaposlenika na stručno usavršavanje

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi smanjenje od 52,2 % zbog manje potrošnje uredskog papira, sredstava za čišćenje i materijala za higijenske potrebe

3222 Materijal i sirovine smanjenje od 1,3 % što je rezultat kupnje smanjenih količina namirnica za školsku kuhinju radi većeg broja izostanaka učenika sa nastave

3223 Energija porast od 26,8 % zbog većih rashoda za energiju

3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje smanjenje od 79,9 % jer nismo imali nikakve velike radove u Školi

3225 Sitan inventar i auto gume smanjenje od 96,7 % jer smo prošlu godinu opremili Školsku kuhinju potrebnim sredstvima pa ove godine nije bilo potrebe za kupnjom sitnog inventara

3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća smanjenje od 60,6 % jer u 2025. godini nismo kupovali službenu odjeću tehničkom osoblju jer su ju dobili u 2024. godini

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza povećanje od 19,9 % zbog porasta cijena telekomunikacijskih usluga i usluga pošte (više smo slali poštu)

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjenje od 45 % jer Škola nije imala nikakve veće radove tijekom godine, prošle godine smo opremili prostor za produženi boravak i dječje toalete

3234 Komunalne usluge smanjenje od 13,3 % zbog smanjenog zvanja djelatnika komunalnog poduzeća da voze smeće u izvanrednim terminima već smo se uklopili u redovne termine odvoza komunalnog otpada

3236 Zdravstvene i veterinarske usluge smanjenje od 51,10 % u odnosu na prošlu godinu je iz razloga što je manji broj djelatnika išao na sistematski pregled, prošle godine je bio znatno veći broj djelatnika koji su imali pravo na sistematski pregled

3237 Intelektualne i osobne usluge smanjenje od 33,2 % radi smanjenih usluga za osposobljavanje radnika za rad na siguran način jer su svi to obavili prošle godine

3238 Računalne usluge povećanje od 94,6 % jer je knjižničarka mijenjala program u prosincu 2025. godine a naplata krenula u siječnju 2026. godine, a i računovodstveni program ima veće račune radi toga što se naplaćuje svaka konzultacija sa računalnim operaterima

3239 Ostale usluge povećanje od 100 % radi plaćanja računa za koje nisam imala sredstva na redovnim stavkama

3292 Premije osiguranja smanjenje od 10,2 % zbog manjih rashoda za premiju osiguranja koju čine osiguranje od nezgode, opće odgovornosti, požara, provala, krađa i lom stakla

3294 Članarine i norme povećanje od 43,9 % radi većeg broja članarina (hrvatska udruga ravnatelja, udruga osnovnih škola, zadruge,..)

3295 Pristojbe i naknade smanjenje od 18,8 % do kojeg dolazi radi zapošljavanja osobe s invaliditetom pa Škola više ne treba plaćati naknadu za invalide

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjenje od 24,5 % jer smo imali dosta novčanih sredstava na drugim pozicijama pa nije bilo potrebe za plaćanjem iz ostalih rashoda

3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu smanjenje od 99,3 % radi manjeg broja nabavljenih radnih bilježnica za učenike jer smo iskoristili radne udžbenike od prošle godine /djeca ih uopće nisu popunjavala)

3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi povećanje od 79,% radi kupnje većeg broja udžbenika jer su postojeći bili uništeni i dotrajali a i promijenili su se

3812 Tekuće donacije u naravi smanjenje od 1,6 % radi smanjenih donacija

4221 Uredska oprema i namještaj smanjenje 95,5 % radi toga što nismo kupovali nikakvu opremu za Školu

4226 Sportska i glazbena oprema smanjenje od 30,7 % radi manje kupnje sportske i glazbene opreme

4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene smanjenje od 100 % radi toga što Škola nije kupovala nikakvu opremu za uređenje škole

4241 Knjige smanjenje od 82,6 % jer nismo kupovali knjižnu građu kao prošle godine gdje smo veliki dio viška utrošili upravo na to

4262 Ulaganja u računalne programe smanjenje 100 % jer je prošle godine knjižničarka uvela novi program za redovni rad knjižnice pa je Škola dobivala račune za taj dio a ove godine toga nije bilo

Ukupni navedeni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi -48.815,98 € a raspoređen je po izvorima prema navedenoj tablici:

Izvor	Naziv izvora	Iznos
1.0.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	114.703,56
5.3.	PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	-3.129,81
5.3.1.	PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI OD DRŽAVNOG PRORAČUNA	-87.161,31
4.0.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	15.887,37
5.4.1.	PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI OD ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	1.308,16
3.1.	VLASTITI PRIHODI	2.314,65
6.1.	DONACIJE	229,99
7.4.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0
5.6.1.	PRIHODI OD KAPITALNIH POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	0
5.2.	POMOĆI OD INSTITUCIJA I TIJELA EU	-92.840,73
5.2.1.	POMOĆI OD INSTITUCIJA I TIJELA EU	-642,58
8.1.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	514,72
	VIŠAK/MANJAK	-48.815,98

OBRAZAC: BILANCA

Šifra 022 i 02922 smanjenje od 100 % jer u 2025. godini nismo imali trošak nabave postrojenja i opreme

Šifra 0221 Uredska oprema i namještaj povećanje od 20,6% zbog kupnje namještaja za školsku knjižnicu

Šifra 0226 Sportska i glazbena oprema povećanje od 4% zbog kupnje nove sportske opreme za dvoranu

Šifra 0241 – Knjige

Povećanje iznosa knjiga na kraju godine za 1,2%, tijekom godine opremljena knjižnica sa knjižničnom građom iz sredstava donacije, sredstvima od Ministarstva i iz općih izvora Grada.

Šifra 1114 – prijelazni račun evidentiran je iznos koji se odnosi na radnje započete u izvještajnom razdoblju (refundacija bolovanja) koje će bit refundirano u sljedećoj godini, zatvorit ću ga u narednom obračunskom razdoblju po knjiženju pripadajućih poslovnih događaja. Riječ je o tehničkom stanju nastalom zbog različitog vremena evidentiranja prihoda i rashoda.

Iznos od 3.118,86 € preknjižen je na ostala potraživanja sukladno ekonomskoj naravi poslovnog događaja , preknjiženjem je prijelazni račun zatvoren a bilanca škole ostala uravnotežena bez utjecaja na financijski rezultat.

Šifra 114 – Vrijednosnice u blagajni smanjenje od 14 % nastalo je uslijed potrošnje vrijednosnica (uplatnice za produženi boravak) nabavljenih u prethodnim razdobljima u kojima su kupljene u većoj količini pa u ovoj godini je smanjena kupnja istih

Šifra 129 - Ostala potraživanja

povećanje iznosa potraživanja naknade za bolovanje na teret HZZO-a, 65%

Šifra 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade smanjenje od 21,4 % što je rezultat naplate potraživanja iz prethodnih razdoblja dok je u tekućoj godini ostvaren manji obujam novih potraživanja po osnovi administrativnih pristojbi (izdavanje duplikata svjedodžbi) . Promjena je rezultat redovnog poslovanja ustanove.

Šifra 166 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima su u cijelosti naplaćena , a u izvještajnoj godini nisu nastala nova potraživanja po toj osnovi

Šifra 167 Potraživanja od proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode HZZO-a na temelju ugovornih obveza povećanje od 99 % jer smo uspjeli realizirati veliki broj dugovanja za produženi boravak

Šifra 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u 2024. godini iznose 144.683,82 € a u 2025. godini kontinuiranih rashoda nema zbog toga što su se od 01.01.2025. godine ukinuti te se trošak knjiži u trenutku kada je nastao

Šifra 922 Višak prihoda u 2023. godini iznosio je 124.055,41 €, a u 2024. godini iznosi 23.825,18.€ što čini smanjenje od 19,2 % višak od prošle godine povlači se iz nekih „davni“ razdoblja pa je teško utvrditi višak po izvorima, a ove godine je došlo do manjka je jer se promijenio način knjiženja u odnosu na prošlu godinu jer nema više kontinuiranih rashoda i imamo 13 troškova plaća a prihod je priznat samo za 12 plaća isto tako je priznato 13 kontinuiranih rashoda (struja, voda, komunalne,...) a isto tako je priznato 12.

OBRAZAC PVRIO

U izvještajnom razdoblju došlo je do promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u iznosu od 780.524,88 € zbog novog načina knjiženja ispravka vrijednosti dugotrajne imovine koji se knjiži na podskupini 915.

OBRAZAC: RAS-funkcijski

Šifra 0912 povećanje do kojeg dolazi radi većih troškova u poslovanju škole zbog povećanje cijena namirnica, povećanje plaća i općenitog povećanja troškova života.

Šifra 096 Dodatne usluge u obrazovanju iznos troškova u 2024 godini iznosi 50.436,51 €, a u 2025. godini iznosi 52.405,21 € što čini povećanje od 3,90 % zbog veće uplate sredstava za produženi boravak, jer smo upisali veći broj djece u odnosu na prošlu godinu

OBRAZAC: OBVEZE

Šifra V006 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja:

Obveze za zaposlene.....	173.381,49
Plaća 12/2025 MZO	146.744,90
Dodatni obračun 11 i 12/2025 MZO	2.155,14
Plaća Boravak 12/2025	6.590,59
Plaća Pomoćnici 12/2025	16.319,22
Plaća Romski 12/2025	1.571,64

Obveze za rashode poslovanja prema dobavljačima.....15.026,89

Dobavljač	Otvoreni iznos	Dospijeće plaćanja
VINDIJA	334,01	siječanj, veljača
DUKAT	178,20	siječanj, veljača
VINDIJA	869,90	siječanj, veljača
KATARINA ZRINSKI	740,00	siječanj, veljača
KONICA MINOLTA	6,90	siječanj, veljača
KONICA MINOLTA	3,01	siječanj, veljača
GRADSKA TRŽNICA	1027,00	siječanj, veljača
MAER	163,28	siječanj, veljača
GRADSKA TRŽNICA	41,25	siječanj, veljača
SISAČKI VODOVOD	349,47	siječanj, veljača
OPG ALEKSIĆ NENAD	39,69	siječanj, veljača
VINDIJA	84,19	siječanj, veljača
VINDIJA	98,78	siječanj, veljača
ZAGREBAČKE PEKARE KLARA	2225,44	siječanj, veljača
HEP OPSKRBA	1832,19	siječanj, veljača
HRVATSKI TELEKOM	77,25	siječanj, veljača
SISAK INSPEKT	112,50	siječanj, veljača
GOSPODARENJE OTPADOM	196,86	siječanj, veljača
HRVATSKA POŠTA	18,57	siječanj, veljača
GOSPODARENJE OTPADOM	27,05	siječanj, veljača
HEP TOPLINARSTVO	6661,35	siječanj, veljača
UKUPNO	15.026,89	

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 188.408,38 € što čini povećanje od 16.960,93 € što čini ukupno povećanje obveza od 11,67 %, jer je došlo do povećanja obveza za zaposlene što je rezultat povećanja osnovice za obračun plaće od 9 % a odnose se na plaće za zaposlene od mjeseca prosinca koje se isplaćuje u siječnju 2026. godine, te na račune za školsku kuhinju i režije (koje su također poskupjele u odnosu na prošlu godinu) od prosinca koje također dospijevaju na plaćanje u siječnju i veljači 2026. godine.

EU IVJEŠTAJ PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Projekt „Rukom pod ruku“ financira se sredstvima fondova Europske unije uz nacionalno sufinanciranje, sukladno sklopljenom ugovoru i financijskom planu. Sredstva projekta „Rukom pod ruku“ korištena su isključivo za financiranje rashoda nastalih u provedbi projektnih aktivnosti, u skladu s ugovorenim ciljevima i namjenom sredstava (financiranje plaća osobama koje rade s djecom koja imaju poteškoća u razvoju). Sva sredstva projekta „Rukom pod ruku“ uključujući sredstva Europske unije i nacionalnog sufinanciranja evidentirana su u poslovnim knjigama škole sukladno važećim propisima i uputama za proračunske korisnike.

Sisak, 30.01.2025.g.

Voditeljica računovodstva:

Nikica Milojica

Zakonski predstavnik:

Karolina Čutuk, prof.