**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine**

OSNOVNA ŠKOLA 22. LIPNJA

SISAK 44000, FRANJE LOVRIĆA 27

OIB: 16018390550

Matični broj: 03313646

RKP: 11620

Razina: 31

Djelatnost: 8520 – OSNOVNO OBRAZOVANJE

ŽIRO RAČUN: HR7924070001839100007

Šifra županije: III – Sisačko-moslavačka

Šifra grada: 391 - Sisak

Osnovna škola 22. lipnja, Sisak posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj 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.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka br. 1 Šifra 0221 - Uredska oprema i namještaj**

Ova pozicija se promijenila za 15,3% budući su u ovoj godini nabavljena dodatna računala i materijal za izradu ormara za ured pedagoginje. Ujedno smo dobili i donaciju uredskog namještaja od tvrtke Robert Bosch.

**Bilješka br. 2 Šifra 0222 - Komunikacijska oprema**

Došlo je do povećanja od 125,3% budući su u ovoj godini knjižena prava vlasništva na opremi dobivenoj od strane Carneta.

**Bilješka br. 3 Šifra 0227 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene**

Ova pozicija se promijenila za 125,4% i iznosi 84.454,60 eura. U ovoj godini nabavljeni su klima uređaji za učionice, drobilica ostataka hrane i perilica posuđa za kuhinju, pametni ekrani za učionice, radni strojevi za domare te je dobivena donacija klima uređaja od strane Hrvatskog crvenog križa Gradskog društva Crvenog križa Sisak.

**Bilješka br. 4 Šifra 02922 Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme**

S obzirom na više nabavljenih osnovnih sredstava u 2024. posljedično je porastao i njihov ispravak vrijednost koji smo obvezni obračunati na kraju svake godine. Ove godine je u odnosu na prošlu godinu porastao za 10,4%.

**Bilješka br. 5 Šifra 0241 – Knjige**

Ova stavka je u 2024. povećana za 11,8% i iznosi 128.840,64 eura. Osim što je nabavljeno više udžbenika za nastavu, nabavljeno je i više knjiga za opremanje knjižnice.

**Bilješka br. 6 Šifra 129 – Ostala potraživanja**

Ova pozicija se prvenstveno odnosi na potraživanja od HZZO-a za bolovanja koja idu na njihov teret. Ove godine su se smanjila za 93,7% i iznose 1.185,35 eura budući da su evidentirana zatvaranja potraživanja i pripadajućih obveza sukladno obavijesti Ministarstva znanosti i obrazovanja, a na temelju uplate HZZO-a na račun državnog proračuna.

**Bilješka br. 7 Šifra 165 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade**

Ova se pozicija povećala za 19,7% i iznosi 17.109,97 eura. Na ovoj poziciji su evidentirana potraživanja od fizičkih osoba za usluge korištenja školske kuhinje i produženog boravka.

Do smanjenja je došlo zbog manje učenika u produženom boravku i zbog podmirenja dijela duga otprije.

**Bilješka br. 8 Šifra 166 - Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima**

Ova se pozicija smanjila za 42% i iznosi 401,00 euro. Ovdje se knjiže izdani računi od strane škole prema fizičkim ili pravnim osobama koje koriste prostore škole (dvoranu ili učionice). U 2024. godini je podmiren račun kupca još iz 2022. zbog čega se više ne prikazuje u potraživanjima.

**Bilješka br. 9 Šifra 167 - Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza**

Došlo je do smanjenja od 13% budući su smanjeni troškovi koji se financiraju iz ostalih izvora (osim općih).

**Bilješka br. 10 Šifra 169 –** **Ispravak vrijednosti potraživanja**

Člankom 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu (NN 158/23) propisano je provođenje ispravka vrijednosti na kraju proračunske godine. Ispravak vrijednosti potraživanja proveden je za 15 dužnika koji su na 31.12.2024. imali kašnjenje u plaćanju preko jedne godine, a od toga ih je troje imalo kašnjenje u plaćanju preko 3 godine, tako da je ispravak proveden po stopama od 50% i 100%.

**Bilješka br. 11 Šifra 193 –Kontinuirani rashodi budućih razdoblja**

Odnosi se na obveze koje terete 2024. godinu u iznosu od 155.330,76 eura ali koje nisu plaćene na 31.12.2024. Pozicija je povećana za 15,8% zbog porasta plaća radi promjene koeficijenata za sve zaposlenike te zbog porasta cijena namirnica.

**Bilješka br, 12 Šifra 231 - Obveze za zaposlene**

Do povećanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja plaća uslijed promjene koeficijenata za obračun plaće svih zaposlenika. Obveze za zaposlene iznose 168.908,94 eura što čini povećanje u odnosu na prethodnu godinu 20,2%.

**Bilješka br. 13 Šifra 232 - Obveze za materijalne rashode**

Obveze za materijalne rashode su se smanjile 21,1% i iznose 31.215,71 eura zbog smanjenih obveza za materijal i sirovine, odnosno obveza za namirnice za školsku kuhinju. U odnosu na prošlu godinu većina obveza je pristigla i plaćena do 31.12.2024.

**Bilješka br. 14 Šifra 239 – Ostale tekuće obveze**

Odnosi se na obveze za bolovanja preko HZZO-a. Ove godine su se obveze smanjile za 96,8% budući da su evidentirana zatvaranja potraživanja i pripadajućih obveza sukladno obavijesti Ministarstva znanosti i obrazovanja, a na temelju uplate HZZO-a na račun državnog proračuna.

**Bilješka br. 15 Šifra 9112 – Ostali vlastiti izvori**

Došlo je do povećanja od preko 200% i iznose 15.987,23 eura. Na ovoj stavci su knjižene donacije i nabave osnovnih sredstava – klima uređaja, uredskog namještaja i knjiga.

**Bilješka br. 16 Šifra 92211 - Višak prihoda poslovanja**

Višak prihoda poslovanja povećao se u odnosu na prošlu godinu za 5,9% i iznosi 124.404,58 eura. Ove godine ostvareno je 5.928,63 eura više prihoda poslovanja.

**Bilješka br. 17 Šifra 92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine**

Manjak prihoda poslovanja iznosi 104.667,93 eura. U ovoj godini korišteni su viškovi prihoda iz prethodne godine pa je manjak prihoda porastao u većem postotku od viška. Sučeljavanjem viška i manjka ostvaren je višak rezultata poslovanja u iznosu od 19.736,65 eura.

**Bilješka br. 18 Šifra 96 - Obračunati prihodi poslovanja**

Odnosi se na obračunate prihode koji se u trenutku nastanka događaja ne mogu priznati kao prihodi na računima razreda 6 i 7. Radi se o prihodima za uslugu produženog boravka i najam prostorija škola. Kako je ove godine upisano manje učenika u program produženog boravka, tako je izdano manje računa za uslugu te su posljedično manji i obračunati prihodi poslovanja. U odnosu na prošlu godinu smanjenje je 24,4%.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I**

**IZDACIMA**

U razdoblju 1-12/2024.godine smo ostvarili:

Ukupne prihode i primitke (**Šifra X678**) u iznosu od ……………..…..2.472.282,74 eur

Ukupne rashode i izdatke (**Šifra X345**) u iznosu od …………………..2.466.354,11 eur

Višak prihoda i primitaka (**Šifra X005**) u iznosu…………………...............5.928,63 eur

Višak prihoda i primitaka - preneseni (**Šifra 9221-9222**) u iznosu od…….13.808,02 eur

**Bilješka br. 1 Šifra 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Obuhvaća prihode koji se odnose na plaće financirane iz Ministarstva, prihode za financiranje troškova prijevoza i nastavnih pomagala te sufinanciranje prehrane za učenike s teškoćama u razvoju, prihode za financiranje troškova prehrane učenika te ostale prihode od države.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 1.866.726,36 eura, što čini porast od 20,6% naspram prethodne godine. Zbog  povećanja je došlo jer su se povećale plaće zaposlenika zbog nove uredbe o koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.

**Bilješka br. 2 Šifra 6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Do smanjenja prihoda u 2024. godini od 14,2%, odnosno 2.154,58 eura je došlo zbog manjih prihoda iz državnog proračuna za udžbenike za nastavu, budući je veći dio udžbenika iz prošle godine iskoristiv.

**Bilješka br. 3 Šifra 6381 - Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

Prošle je godine škola bila uključena u projekte EU u suradnji s osnivačem Gradom Siskom pod nazivom Rukom pod ruku, Zdravi objed svima te Shema školskog voća, povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda, a samostalno i u projekt Erasmus+.

Zbog besplatne prehrane svih učenika, sukladno Odluci Vlade RH, projekt Zdravi objed svima od ove godine je ukinut. Projekt Erasmus+ je ove godine završen uplatom preostalih 20% sredstava, odnosno 3.416,00 eura. Iz tog razloga je ova stavka smanjena za 61,1%, odnosno za 12.100,66 eura.

**Bilješka br. 4 Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi**

Odnosi se na sufinanciranje produženog boravka od strane roditelja i uplate županijskog Školskog sportskog saveza za dnevnice voditelja za natjecanja. Navedeni prihodi su se smanjili za 6,9% i iznose 79.383,85 eura zbog smanjenja broja učenika koji pohađaju program produženog boravka.

**Bilješka br. 5 Šifra 6631 – Tekuće donacije**

Prihodi od tekućih donacija su se višestruko povećali i ove godine iznose ukupno 10.010,87 eura. Obuhvaćaju donaciju knjiga od Katije Romac te donaciju klima uređaja od strane Hrvatskog Crvenog križa Gradskog društva Crvenog križa Sisakm donaciju micro;bita od strane Rotary International Distrikt 1913 i donaciju uredskog namještaja od tvrtke Robert Bosch d.o.o.

**Bilješka br. 6 Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**

Ovi prihodi su se povećali za 25,1% i iznose 487.477,17 eura prvenstveno zbog drugačijeg praćenja projekta Rukom pod ruku (priznavanje prihoda se vrši kroz opće prihode i primitke, a ne više kroz prihode od EU sredstava). Također je došlo do povećanja materijalnih rashoda, prvenstveno energije, zbog rasta cijene plina, zbog čega su se povećali i ovi prihodi.

**Bilješka br. 7 Šifra 3111 – Plaće za redovan rad**

Do povećanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine je došlo zbog povećanja plaća uslijed promjene koeficijenata za obračun plaće svih zaposlenika. Trošak plaća za redovan rad iznosi 1.393.405,37 eura što čini povećanje u odnosu na prethodnu godinu 23,6%.

**Bilješka br. 8 Šifra 3113 - Plaće za prekovremeni rad**

Uslijed rasta koeficijenata za sve zaposlenike te posljedično porasta plaća, porasla je i osnovica za obračun prekovremenih sati. U odnosu na prošlu godinu plaće za prekovremeni rad porasle su za 47,2% i iznose 33.167,67 eura.

**Bilješka br. 9 Šifra 3114 - Plaće za posebne uvjete rada**

Kao i kod plaća za prekovremeni rad, tako je i kod plaća za posebne uvjete rada iz istog razloga došlo do povećanja u odnosu na prošlu godinu. Povećanje iznosi 23,1%, odnosno 34.799,75 eura.

**Bilješka br. 10 Šifra 3121 – Ostali rashodi za zaposlene**

Ostali rashodi za zaposlene obuhvaćaju materijalna prava koja zaposlenici ostvaruju iz kolektivnog ugovora. Ove godine je prvi puta isplaćena godišnja nagrada za uskršnje blagdane u iznosu od 100,00 eura po zaposleniku. Druga materijalna prava koja su isplaćivana tokom godine su jubilarne nagrade, potpore za bolest, invalidnost ili smrtni slučaj, božićnica, dar za dijete prigodom sv. Nikole, regres te godišnja nagrada najuspješnijim odgojno-obrazovnim radnicima. Zbog isplate nagrade za uskršnje blagdane i većeg broja zaposlenika kojima su isplaćena preostala materijalna prava došlo je do povećanja ove stavke za 14,8% i ona ove godine iznosi 73.314,60 eura.

**Bilješka br. 11 Šifra 3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje**

Troškovi doprinosa na plaće su rasli za 24,2%, isto kao i troškovi plaća i iznose 266.525,60 eura. Zbog promjene koeficijenata za obračun plaća i samog rasta bruto plaća, posljedično su porasli i doprinosi za zdravstveno osiguranje, odnosno doprinosi na plaću.

**Bilješka br. 12 Šifra 3211 – Službena putovanja**

Službena putovanja su ovoj godini porasla za 23,0% i iznose 10.885,23 eura. Osim što je ove godine bio veći broj izvanučioničke nastave, na temelju koje su učitelji ostvarili pravo na dnevnice, od početka ove godine došlo je i do povećanja dnevnice za službena putovanja u tuzemstvu, i to s 26,55 eura na 30,00 eura.

**Bilješka br. 13 Šifra 3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika**

Troškovi stručnih usavršavanja su smanjeni za 98,6% i iznose 258,00 eura budući da je projekt Erasmus+ završio u veljači ove godine i ove godine više nije bilo aktivnosti u sklopu ovog projekta.

**Bilješka br. 14 Šifra 3221 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi**

Troškovi uredskog materijala i ostali materijalni rashodi iznose 19.379,18 eura što čini smanjenje od 18,8%. Troškovi su se smanjili zbog smanjene potražnje za uredskim materijalom. Također su se smanjili i troškovi materijala za čišćenje i održavanje te za higijenske potrebe i njegu.

**Bilješka br. 15 Šifra 3222 – Materijal i sirovine**

Materijal i sirovine su se povećali za 9,2% i iznose 131.539,48 eura. Do povećanja je došlo zbog većeg obujma narudžbi budući da je prehrana za učenike besplatna i svima je omogućena, dakle, kuha se više obroka nego prije. Osim toga, došlo je do porasta cijena namirnica (posebice mesa).

**Bilješka br. 16 Šifra 3223 – Energija**

Troškovi energije su porasli za 24,3% i iznose 65.934,80 eura. Do povećanja je došlo prvenstveno zbog rasta cijene plina, kojeg škola koristi za grijanje.

**Bilješka br. 17 Šifra 3224 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje**

Troškovi materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje su se smanjili za 53,9% i iznose 3.474,26 eura. Prošle godine se u prostorima kuhinje popravljala cijev iz koje je curila voda i nakon radova na popravku cijevi uslijedili su radovi sanacije kuhinje te povećanje troškova materijala za sanaciju. Ove godine se uglavnom radilo o tekućim popravcima u školi, odnosno o redovnom održavanju učionica i ostalih prostorija unutar škole.

**Bilješka br. 18 Šifra 3225 – Sitni inventar i auto gume**

Trošak nabave sitnog inventara ove godine je smanjen za 7,0% i iznosi 731,60 eura. Prošle godine je nabavljena oprema za natjecatelje u školskom sportskom društvu.

**Bilješka br. 19 Šifra 3227 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća**

Troškovi službene, radne i zaštitne odjeće i obuće su smanjeni za 29,6% i iznose 786,27 eura. Do smanjenja je došlo budući da će se dio opreme za kuhare (hlače, natikače i klompe), spremačice (kute i klompe) i domare (radna obuća i odjeća) nabaviti u 2025. godini.

**Bilješka br. 20 Šifra 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja su smanjeni za 24,6% i iznose 17.739,64 eura, a smanjeni su jer ove godine nije bilo potrebe za većim investicijskim radovima, za razliku od prošle godine kada smo imali izvanredne radove u prostoru kuhinje zbog curenja vode iz cijevi.

**Bilješka br. 21 Šifra 3234 - Komunalne usluge**

Budući da smo prošle godine imali curenje vode iz cijevi, što je sanirano, povećani su troškovi opskrbe vodom, a s društvom Sisački vodovod d.o.o. dogovoren je otpis dijela duga. S 31.12.2023. dug je otplaćen tako da smo u ovoj godini imali samo redovne račune komunalne usluge.

**Bilješka br. 22 Šifra 3235 – Zakupnine i najamnine**

Troškovi zakupnina i najamnina smanjili su se za 38,5% i iznose 3.527,93 eura zbog drugačijeg evidentiranja računa dobavljača. Prošle godine su pod ovaj trošak knjiženi i računi dobavljača za potrošnju tonera, dok su ove godine pod navedeni trošak stavljeni isključivo računi koji se odnose na najam uređaja za printanje/kopiranje/skeniranje.

**Bilješka br. 23 Šifra 3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge**

Na ovoj stavki je došlo do povećanja za preko 500% i iznosi 5.710,14 eura iz razloga što je u ovoj godini zaprimljen račun za redovne sistematske preglede sukladno Kolektivnom ugovoru. Račun za prošlu godinu je evidentiran u 2022. godini tako da prošle godine uopće nije evidentiran navedeni trošak.

**Bilješka br. 24 Šifra 3237 - Intelektualne i osobne usluge**

Troškovi su se smanjili za 12,5% i iznose 5.040,87 eura. Prošle godine su troškovi bili veći jer je škola dobila sredstva za sufinanciranje projekata i programa rada s darovitim učenicima u okviru kojega je utrošila dio sredstava i na ovu stavku.

**Bilješka br. 25 Šifra 3238 – Računalne usluge**

Troškovi računalnih usluga su se povećali za 8,8% i iznose 4.311,59 eura. Do povećanja je došlo zbog poskupljenja mjesečnog održavanja računovodstvenog programa.

**Bilješka br. 26 Šifra 3292 – Premije osiguranja**

Troškovi su se povećali za 81,7% i iznose 3.266,26 eura. Odnose se na osiguranje od nezgode, požara, provale, krađe i razbojništva, loma stakla i opće odgovornosti. U odnosu na prošlu godinu veća je premija osiguranja zaposlenih.

**Bilješka br. 27 Šifra 3294 – Članarine i norme**

Stavka članarina i normi povećana je za 17,7% u odnosu na prošlu godinu i iznosi 78,09 eura. U 2024. je povećana članarina Hrvatskog saveza učeničkih zadruga s 13,27 eura na 25,00 eura.

**Bilješka br. 28 Šifra 3295 – Pristojbe i naknade**

Pristojbe i naknade su se smanjile za 83,9% i iznose 756,00 eura budući da koristimo preplatu naknade za neispunjenje kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom, tako da navedeni trošak ne evidentiramo kroz rashode.

**Bilješka br. 29 Šifra 3299 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su se smanjili za 53% i iznose 353,09 eura. U 2024. nismo imali trošak prijevoza na natjecanje i zbog toga su troškovi manji.

**Bilješka br. 30 Šifra 3721 – Naknade građanima i kućanstvima u novcu**

Sredstva se odnose na naknadu troškova prijevoza roditeljima djece s teškoćama u razvoju. Ove godine su se troškovi prijevoza djece povećali za 12,8% jer se povećao broj djece koja putuju osobnim automobilom, odnosno koje roditelji voze u školu.

**Bilješka br. 31 Šifra 3722 - Naknade građanima i kućanstvima u naravi**

Na ovoj stavci je evidentirana nabava radnih bilježnica i udžbenika koji se smatraju radnim materijalom za svu djecu u školi. Došlo je do porasta od 45,7% budući da se u ovom slučaju ne mogu iskoristiti radne bilježnice i udžbenici iz prethodne godine te je osim toga i porasla cijena navedenoga.

**Bilješka br. 32 Šifra 4221 – Uredska oprema i namještaj**

Trošak uredske opreme i namještaja se smanjio za 9,5% i iznosi 6.322,43 eura. Ove godine je nabavljeno manje uredskog namještaja. Primjerice, prošle godine su nabavljeni novi stolci za zbornicu i ormar za ured pedagoginje.

**Bilješka br. 33 Šifra 4227 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene**

Trošak uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene je višestruko porastao i u ovoj godini iznosi 44.648,21 eura. U ovoj godini su nabavljeni perilica posuđa i drobilica ostataka hrane za potrebe školske kuhinje, interaktivni ekrani za učionice, klima uređaji, alat za domare te smo dobili donaciju micro:bitova.

**Bilješka br. 34 Šifra 4241 – Knjige**

Trošak nabavljenih knjiga smanjio u odnosu na prošlu godinu za 43,8% i iznosi 13.619,08 eura. Smanjenje se dogodilo zbog manje naručenih udžbenika za nastavu, budući je veći dio udžbenika iz prošle godine iskoristiv.

**Bilješka br. 35 Šifre Z007 i Z009 Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sata rada i stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja**

Broj ukupno zaposlenih je 89 na kraju izvještajnog razdoblja i 80 na osnovi sata rada.

U suradnji s Gradom Siskom na 31.12.2024. zaposleno je ukupno 20 djelatnika od čega: 12 pomoćnika u nastavi, 6 učitelja u produženom boravku (od toga dvije učiteljice na zamjeni), 1 kuhar za produženi boravak i 1 administrativni radnik.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS – funkcijski**

**Bilješka br. 1 Šifra 0912 - Osnovno obrazovanje**

Došlo je do povećanja ove stavke za 20,4%. Odnosi se na sve troškove ostvarene u 2024., osim troškova za nabavu namirnica za školsku kuhinju, koji su prikazani pod šifrom 096.

Pod bilješkama uz izvještaj PR-RAS je detaljno objašnjeno za svaku stavku zašto je došlo do povećanja, odnosno smanjenja.

**Bilješka br. 2 Šifra 096 - Dodatne usluge u obrazovanju**

Odnosi se na školsku kuhinju redovnu i u sklopu produženog boravka. Iznos je povećan za 9,2% i iznosi 131.539,48 eura.

U odnosu na prošlu godinu došlo je do povećanja radi većeg broja učenika koji koriste uslugu prehrane budući da je prehrana besplatna za sve učenike sukladno Odluci Vlade RH. Osim toga, došlo je i do povećanja cijene pojedinih namirnica.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO**

**Bilješka br. 1 Šifra P018 - Proizvedena dugotrajna imovina**

Radi se o imovini koja se vodila u poslovnim knjigama Carneta kao nefinancijska imovina. Sukladno Odluci o prijenosu prava vlasništva nad opremom, napravljena su knjiženja na pripadajućim kontima podskupine 02 i izvorima vlasništva 91111 uz korištenje konta 91512 Promjene u obujmu imovine po sadašnjoj vrijednosti.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Bilješka br. 1 Šifra V007 - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.021,36 eura. Odnosi se na račune za redovne materijalne troškove. Niže je dan tabelarni prikaz s iznosima računa i datumom dospijeća.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DOBAVLJAČ** | **IZNOS U €** | **DATUM DOSPIJEĆA** |
| OPG ZlatkoTumpak | 16,01 | 30.12.2024. |
| Kiki obrt za usluge i prijevoz | 1.741,50 | 31.12.2024. |
| Ugostiteljski obrt Kupa | 263,85 | 31.12.2024. |
| **UKUPNO** | **2.021,36** |  |

Prikazane dospjele obveze bit će podmirene u siječnju 2025. godine.

**Bilješka br. 2 Šifra V009 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 198.682,46 eura.

Odnosi se na plaće za 12/2024, na račune koji su prispjeli nakon 31.12.2024. godine, a koji terete 2024. godinu i odnose se na troškove prehrane učenika u školskoj kuhinji (sredstva za posebne namjene), na troškove prehrane učenika koji su prispjeli prije 31.12.2024, ali imaju dospijeće u 2025. godini, na troškove organiziranog prijevoza učenika s teškoćama u razvoju te na troškove režija. Sve navedene obveze će biti plaćene prema datumu dospijeća u 2025. godini.

|  |  |
| --- | --- |
| **VRSTA TROŠKA** | **IZNOS U €** |
| Plaće za 12/2024 | 171.589,76 |
| Auto promet Sisak | 2.687,82 |
| Gospodarenje otpadom Sisak | 181,70 |
| Gradska tržnica | 41,25 |
| Gradska tržnica | 74,75 |
| KTC d.d., Križevci | 1.749,32 |
| HEP Opskrba d.o.o. | 2.120,09 |
| HP - Hrvatska pošta d.d. | 25,28 |
| FINA - Financijska agencija | 1,66 |
| Hrvatski Telekom d.d. | 247,88 |
| OPG Zlatko Tumpak | 14,70 |
| Kombi prijevoz Darko | 1.032,00 |
| BI Consult d.o.o. | 66,36 |
| Himbo Top j.d.o.o. | 343,41 |
| Dukat | 577,04 |
| Promes Cvanciger | 1.134,12 |
| Tomislav Autotransporti | 100,00 |
| Konica Minolta d.o.o. | 485,94 |
| Vindija | 423,75 |
| Ugostiteljski obrt Kupa | 2.306,35 |
| Sisački vodovod d.o.o. | 766,11 |
| Pevex d.d. | 131,84 |
| In Rebus d.o.o. | 131,98 |
| OPG Aleksić Nenad | 26,46 |
| HEP Plin d.o.o. | 9.176,16 |
| NewMip d.o.o. | 2.667,56 |
| Obveze za HZZO bolovanja | 579,17 |
| **UKUPNO** | **198.682,46** |

U Sisku, 24.01.2025.

Voditelj računovodstva: Zakonski predstavnik:

Ivana Tačković Herceg Azra Rađenović