LATIH REVIZIJA d.o.o.

LATIH REVIZIJA d.o.o.
B.Magovca 68
10000 Zagreb, Croatia
Tel: +385 1 77 99 400
E mail: tihomir.lalic@zg.t-com.hr

UVID U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NEPROFITNE ORGANIZACIJE PRVA KATOLIČKA OSNOVNA ŠKOLA U GRADU ZAGREBU S PRAVOM JAVNOSTI ZA 2025. GODINU

U Zagrebu, 12. svibnja 2026. godine

LATIH REVIZIJA d.o.o.

LATIH REVIZIJA d.o.o.
B.Magovca 68
10000 Zagreb, Croatia
Tel: +385 1 77 99 400
E mail: tihomir.lalic@zg.t-com.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZORSKOM UVIDU

Obavili smo uvid priloženih financijskih izvještaja Neprofitne organizacije Prva katolička osnovna škola u gradu Zagrebu sa pravom javnosti za 2025. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2025. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - *Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.
Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.
Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije Prva katolička osnovna škola u gradu Zagrebu sa pravom javnosti za 2025. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14).

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Neprofitne organizacije Prva katolička osnovna škola u gradu Zagrebu sa pravom javnosti za godinu završenu 31. prosinca 2025. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Potpis ovlaštenog revizora

LATIH REVIZIJA d.o.o.
ZAGREB, Božidara Magovca 68

LATIH REVIZIJA D.O.O

BOŽIDARA MAGOVCA 68

10000 ZAGREBU

U ZAGREBU, 12.05.2026.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2024. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	1.015.668,91	1.038.275,62	102,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	52.727,62	50.034,45	94,9
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	52.727,62	50.034,45	94,9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0,00		-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	719.187,86	747.104,59	103,9
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	719.187,86	747.104,59	103,9
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	5,59	1,07	19,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	5,59	1,07	19,1
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	5,59	1,07	19,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0,00	0,00	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	190.477,84	183.046,65	96,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	182.147,34	176.819,22	97,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	23.593,09		0,00
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	158.554,25	176.819,22	111,5
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0,00	0,00	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	8.127,50	1.963,78	24,2
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	8.127,50	1.963,78	24,2
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	203,00	3.736,65	1.840,7
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	527,00	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038		527,00	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	0,00	0,00	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	0,00	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0,00	0,00	-

3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	53.270,00	58.088,86	109,0
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	53.270,00	58.088,86	109,0
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	1.007.351,01	1.034.835,84	102,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	776.714,53	833.959,53	107,4
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	645.132,10	695.755,66	107,8
4111	Plaće za redovan rad	057	641.333,11	688.216,40	107,3
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	3.798,99	7.539,26	198,5
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	37.880,95	38.552,10	101,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	93.701,48	99.651,77	106,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	91.685,48	97.323,77	106,1
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	2.016,00	2.328,00	115,5
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	211.977,22	184.008,94	86,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	20.918,24	19.300,16	92,3
4211	Službena putovanja	069	3.014,40	3.275,60	108,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	16.455,71	15.280,26	92,9
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	1.448,13	744,30	51,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	18,6	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074		18,6	-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	94,94	0,00	0,00
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	94,94		0,00
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0,00	1.163,42	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083		1.163,42	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	68.299,02	58.206,27	85,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	23.807,36	13.217,22	55,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	2.066,37	2.117,52	102,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090			-
4254	Komunalne usluge	091			-
4255	Zakupnine i najamnine	092	35.886,10	35.132,98	97,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	2.969,00	2.283,00	76,9
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.650,00	1.650,00	100,0
4258	Računalne usluge	095	1.243,85	717,47	57,7
4259	Ostale usluge	096	676,34	3.088,08	456,6

426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	116.593,88	100.518,08	86,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	13.478,80	15.650,42	116,1
4262	Materijal i sirovine	099	78.800,96	82.254,86	104,4
4263	Energija	100	17,60	38,00	215,9
4264	Sitan inventar i auto gume	101	24.296,52	2.574,80	10,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	6.071,14	4.802,41	79,1
4291	Premije osiguranja	103			-
4292	Reprezentacija	104	5.034,65	4.088,18	81,2
4293	Članarine	105	453,09	265,00	58,5
4294	Kotizacije	106	325,00	290,00	89,2
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	258,40	159,23	61,6
43	Rashodi amortizacije	108	16.093,42	13.184,33	81,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	2.008,54	2.603,04	129,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	0,00	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	2.008,54	2.603,04	129,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	612,00	677,69	110,7
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118	42,16	2,03	4,8
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	1.354,38	1.923,32	142,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	300,00	1.080,00	360,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	300,00	1.080,00	360,0
4511	Tekuće donacije	122	300,00	1.080,00	360,0
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	0,00
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	257,30	0,00	0,00
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	0,00	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	257,30	0,00	0,00
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	257,30		0,00
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	1.007.351,01	1.034.835,84	102,7

	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	8.317,90	3.439,78	41,4
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	30.280,65	21.962,75	72,5
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0,00	0,00	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	21.962,75	18.522,97	84,3
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	5.603,93	5.569,66	99,4
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	1.003.174,63	1.051.521,87	104,8
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	1.003.208,90	1.046.695,58	104,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	5.569,66	10.395,95	186,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	47	45	95,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	47	45	95,7
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-

Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	94,00	90,00	95,7

BILANCA NA 31. PROSINCA 2024. GODINE – OBRAZAC BIL-NPF

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	33.691,10	35.348,96	104,9
0	**Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)**	002	11.543,58	11.038,75	95,6
01	**Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)**	003	0,00	0,00	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0,00	0,00	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	**Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)**	018	11.543,58	11.038,75	95,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0,00	0,00	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	58.425,41	58.425,41	100,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024	46.551,00	46.551,00	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	11.874,41	11.874,41	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0,00	0,00	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	68.643,09	81.322,59	118,5
0241	Knjige u knjižnicama	035	68.643,09	81.322,59	118,5
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-

026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	571,54	571,54	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	571,54	571,54	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	116.096,46	129.280,79	111,4
03	**Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)**	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	**Sitni inventar (AOP 052+053-054)**	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	48.304,67	50.879,47	105,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	48.304,67	50.879,47	105,3
05	**Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)**	055	0,00	0,00	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	**Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)**	064	0,00	0,00	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0,00	0,00	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	**Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)**	074	22.147,52	24.310,21	109,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5.569,66	10.395,95	186,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.519,43	10.354,69	187,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.519,43	10.354,69	187,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	50,23	41,26	82,1
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	0,00	0,00	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0,00	0,00	-

1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0,00	0,00	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	5.384,01	10.525,26	195,5
161	Potraživanja od kupaca	134	5.384,01	10.525,26	195,5
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-

1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	11.193,85	3.389,00	30,3
191	Rashodi budućih razdoblja	143	11.193,85	3.389,00	30,3
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	33.691,10	35.348,96	104,9
2	**Obveze (AOP 147+174+182+190)**	146	24.490,53	22.708,61	92,7
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	24.490,53	22.708,61	92,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	14.844,50	14.151,24	95,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	7.147,98	8.741,52	122,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	2.426,07	181,79	7,5
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	754,27	1.353,86	179,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	1.978,51	2.467,86	124,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	1.637,67	1.406,21	85,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	900,00		0,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	9.646,03	8.557,37	87,7
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		1.163,26	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	9.646,03	7.394,11	76,7
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0,00	0,00	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0,00	0,00	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0,00	0,00	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-

2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0,00	0,00	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0,00	0,00	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	**Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)**	195	9.200,57	12.640,35	137,4
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	31.163,32	31.163,32	100,0
511	Vlastiti izvori	197	31.163,32	31.163,32	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199			-
5222	Manjak prihoda	200	21.962,75	18.522,97	84,3
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0,00	0,00	-

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1.1.2025-31.12.2025

TEMELJI SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

I. OSNOVNI PODACI

Naziv:	PRVA KATOLIČKA OSNOVNA ŠKOLA U GRADU ZAGREBU
Pravno ustrojbeni oblik:	Ustanova
Godina osnivanja:	2013.
Djelatnost:	8520 - Osnovno obrazovanje
OIB poslovnog subjekta:	05994801707
RNO broj poslovnog subjekta:	0259708
MB poslovnog subjekta:	04086813
Sjedište:	Ivanićgradska 41 a, Zagreb
Zakonski zastupnik:	Vinko Mamić

Prva katolička osnovna škola u Gradu Zagrebu je pravna osoba upisana u sudski registar nadležnog Trgovačkog suda dana 28. kolovoza 2013. godine te u zajednički elektronski upisnik ustanova osnovnog i srednjeg školstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih (u nastavku MZOM) (MBS: 080866288, OIB: 05994801707, RNO: 0259708). Škola je osnovnoškolska katolička ustanova s pravom javnosti. Osnivač škole je Hrvatska karmelska provincija s. oca Josipa, sa sjedištem u Zagrebu, Česmičkoga 1.

Osnivač i vlasnik škole utemeljen je Odlukom o osnivanju od 27. ožujka 2013. godine.

Rješenjem Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih Republike Hrvatske (Klasa: UP/I-602-02/13-01/00012, Urbroj: 533- 18-13-0002 od 22. travnja 2013. godine), ocjenjuje se da je Odluka o osnivanju Prve katoličke osnovne škole u Gradu Zagrebu, od 27. ožujka 2013. godine sa sjedištem u Zagrebu, Ivanićgradska 41a, u skladu s člankom 7. i 13. Zakona o ustanovama (Narodne novine, broj 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08). Škola se pri Ministarstvu znanosti, obrazovanja i mladih vodi pod šifrom 21-114-097.

Prema obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema NKD-u 2007. Državnog zavoda za statistiku dana 03. rujna 2013. godine škola je upisana pod pravno ustrojbenim oblikom - Ustanova (brojčana oznaka 30), a njena djelatnost je Osnovno obrazovanje (brojčana oznaka razreda 8520).

Škola je upisana u registar neprofitnih organizacija 12. veljače 2014. godine pod RNO brojem 0259708. Škola je upisana u Registar stvarnih vlasnika 3.12.2019.

Prava i dužnosti Osnivača i vlasnika škole sukladni su Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, propisima donesenim na temelju Zakona, Zakonika kanonskoga prava. Ugovorima između Svete Stolice i Republike Hrvatske, Ugovoru između Vlade Republike Hrvatske i Hrvatske biskupske konferencije (HBK), Odredbe HBK o katoličkim osnovnim i srednjim školama.

Osnivači/članovi društva:

HRVATSKA KARMELSKA PROVINCIJA SV. OCA JOSIPA, Broj iz registra: 1.368, Naziv registra: Evidencija pravnih osoba katoličke crkva u Republici Hrvatskoj, OIB: 58301604296, Zagreb, Česmičkoga 1 - osnivač ustanove

Osobe ovlaštene za zastupanje:

Vinko Mamić, OIB: 92658060929, Zagreb, Česmičkoga 1 - obnašatelj dužnosti ravnatelja, zastupa ustanovu pojedinačno i samostalno

Statut:

- Odlukom Školskog odbora Prve katoličke osnovne škole u Gradu Zagrebu, uz prethodnu suglasnost Osnivača Hrvatske karmelske provincije Sv. Oca Josipa donesen je Statut od 21. svibnja 2021., pročišćeni tekst od 1. ožujak 2022. godine i 22.3.2024. izmjene i dopune statuta.

Osnivački akt:

- Odluka o osnivanju ustanove od 27. ožujka 2013.godine i Odluka o izmjeni odluke o osnivanju od 08. lipnja 2013. godine.

II. TEMELJI ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijska izvješća za razdoblje 2025-12 sastavljena su sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.
Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.
Tijekom razdoblja 2025 -12 neprofitna organizacija je obavljala aktivnosti iz osnovne djelatnosti: 8520 - Osnovno obrazovanje.

Zakonski okviri

- Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14; NN 114/22)
- Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15; NN 25/17; NN 96/18; NN 103/18; NN 134/22)
- Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15; NN 67/17; NN 115/18)
- Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izrada i izvršavanje financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15; NN 134/22)
- Zakon o računovodstvu (NN 78/15; NN 134/15; NN 120/16; NN 116/18; NN42/20; NN 47/20; NN 114/22; NN 82/23)
- Odluka o objavljivanju Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (NN 86/15)
- Zakon o ustanovama (NN 47/99; NN 35/08; NN 127/19; NN 151/22)
- Statut Prve katoličke osnovne škole u Gradu Zagrebu
- Odluka o primjeni računovodstvene politike

III. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

- Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i si.).
- Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih u Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija.

Iskazivanje imovine i obveza

- Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovinom se smatraju resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuje buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

- Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek uporabe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave niži od 650,00 eura otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe

- Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

- Kratkotrajna nefinacijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave nefinancijske imovine čini kupovina uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanje za početak upotrebe.

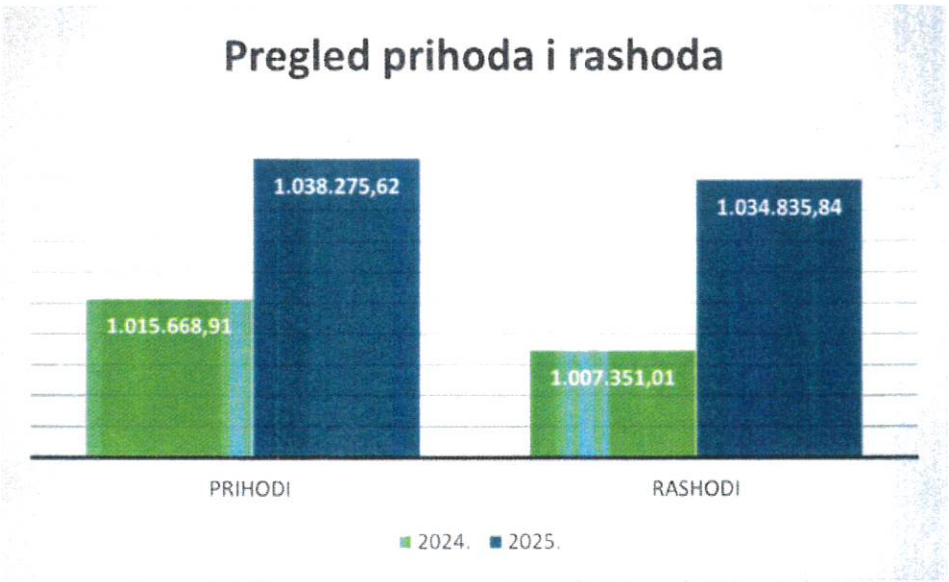
- Obveze su ne izmirena dugovanja proizašla iz prošlih događanja za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Bilješke uz obrazac PR-RAS-NPF

Prihodi se priznaju po načelu novčanog tijeka, a rashodi u vremenu nastanka tijekom kalendarske godine na koju se izvještaj odnosi.

U izvještajnom razdoblju ostvareni su:

- ✓ prihodi u iznosu od 1.038.275,62 eura
- ✓ rashodi u iznosu od 1.034.835.84 eura



S obzirom na ostvarene prihode i rashode, iskazan je višak prihoda u iznosu od 3.439,78 eura kada, kad se preneseni manjak u iznosu od 21.962,75 eura umanji za višak iz 2025. godine, sve ukupni manjak za pokriće iznosi 18.522,97 eura koji škola planira pokriti kroz redovno poslovanje i povećane prihode od osnivača.

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 002)

Ostvareni prihodi od prodaje roba i pružanja usluga u izvještajnom razdoblju iznose 50.034,45 eura. Prihodi od pružanja usluga odnose se na prihode od učenika za prehranu, produženi boravak.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 008)

Prihodi po posebnim propisima iznose 747.104,59 eura a odnose se na plaće, naknade za nezapošljavanje invalida, jubilarne nagrade, regres, uskrsnicu, božićnicu i novčane pomoći za zaposlenike, udžbenike, sufinanciranje prijevoza djeci s teškoćama u razvoju koje osigurava Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih.

Prihodi od donacija (AOP 024)

Prihodi od donacija ukupno iznose 183.046,65 eura

- Prihoda od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (AOP 027) 176.819,22 eura
- Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 033) 1.963,78 eura
- Prihodi od građana i kućanstava (AOP 036) 3.736,65 eura

Prihodi evidentirani pod AOP oznakama 009 - 036 se odnose na prihode iz ministarstva znanosti i obrazovanja, gradskog ureda za materijalne troškove škole, za prehranu učenika, plaće učiteljica u produženom boravku, asistente u nastavi, donacije.

OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
Prihodi od donacija	024	190.477,84	183.046,65
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	23.593,09	0,00
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	158.554,25	176.819,22
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	033	8.127,50	1.963,78
Prihodi od građana i kućanstava	036	203,00	3.736,65

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 049)

Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija iznose 58.088,86 eura

Rashodi za radnike (AOP 054)

Ukupni rashodi za radnike iskazani su u financijskim izvještajima za 2025. godinu u iznosu od 1.034.835,84 eura. Plaća (AOP 057) se odnosi na plaće za redovan rad zaposlenika. AOP 059 se odnosi na prekovremeni rad tj. zamjene učitelja. AOP 061 Ostali rashodi za radnike prikazuje rashode za jubilarne nagrade, regres ,uskrsnica, božićnica, novčane pomoći i dar za djecu i si. ukupno u 2025. godini iznosi 38.552,10 eura

OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	776.714,53	833.959,53
Plaće (AOP 057 do 060)	056	645.132,10	695.755,66
Plaće za redovan rad	057	641.333,11	688.216,40
Plaće za prekovremeni rad	059	3.798,99	7.539,26
Ostali rashodi za radnike	061	37.880,95	38.552,10

Doprinosi na plaće IAOP 062)

OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	93.701,48	99.651,77
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	91.685,48	97.323,77
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	2.016,00	2.328,00

Materijalni rashodi IAOP 067)

Ukupni materijalni rashodi za 2025. godinu iznose 184.008,94 eura. Naknade troškova radnicima (AOP 068) su iskazane u iznosu od 19.300,16 eura, a odnose se na prijevoz radnika s posla na posao, službena putovanja - isplate dnevnica za terenske nastave, stručna usavršavanja radnika, stručne skupove.

Materijalni rashodi	067	211.977,22	184.008,94
Naknade troškova radnicima	068	20.918,24	19.300,16
Službena putovanja	069	3.014,4	3.275,60
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	16.455,71	15.280,26
Stručno usavršavanje radnika	071	1.448,13	744,30

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 082)

Odnosi se na ugovor o djelu, suradnica u stručnoj službi. Odnosi se na razdoblje od rujna do prosinca 2025. godine.

Rashodi za usluge IAOP 087)

Ukupni rashodi za usluge u 2025. godini iznose 58.206,27 eura Odnose se na usluge telefona, poštarine, tekuće i investicijsko održavanje, najam prostora škole, najam fotokopirnog aparata, sanitarni i sistematski pregled radnika, revizijske usluge, tisak pozivnica/čestitka za Božić, Uskrs, provjera vjerodostojnosti diploma zaposlenika, pravo na isplatu prijevoza roditeljima naših učenika s poteškoćama.

Rashodi za materijal i energiju (AOP 097)

Rashodi za materijal i energiju u 2025. godini iznosi 100.518,08 eura AOP 099 82.254,86 eura - materijali i sirovina evidentirane su namirnice za pripremu obroka za učenike (mliječni obrok, ručak i užina), uredski materijal (papir za printanje, kuverte i si.), higijenske potrepštine (papir za ruke, toalet), sredstva za čišćenje i održavanje, sitne nabavke za školu (npr. baterije, lokot i si.)

AOP 101 odnosi se na sitan inventar u iznosu od 2.574,80 eura.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 102)

U 2025. godini ukupno su iznosili 4.802,41 eura. Odnos se na reprezentaciju, članarine za Hrvatsku zajednicu osnovnih škola, UTIRUŠ, Hrvatsku udruga ravnatelja OŠ, FINA obnova godišnjih certifikata i si.

Rashodi amortizacije (AOP 108)

Ukupni trošak amortizacije za 2025. godinu iznosi 13.184,33 eura.

Financijski rashodi (AOP 109)

Ukupni financijski rashodi u 2025. godini iznose 2.603,04 eura i odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Ostali nespomenuti financijski rashodi (AOP 119)

Iznos od 1.923,32 eura odnosi se na povrat više uplaćenih sredstava od strane MZOM- a, vezano za sufinanciranje prehrane učenika. MZOM uplati više tokom godine, ali obzirom da učenici izostanu više od tri dana u toku mjeseca, ministarstvo za te učenike ne sufinanciraju obroke, te je potrebno vratiti sredstva u državni proračun.

Donacije (AOP 120)

Na kontu 4511 imamo evidentiranu novčanu nagradu za nastavnicu naše škole, čija je učenica osvojila 1. i 2. mjesto na državnom natjecanju iz grčkog i latinskog, nagrada Balthazar.

Bilješke uz obrazac BIL-NPF

IMOVINA (AOP 001)

Ukupno stanje imovine na dan 31. prosinac 2025. iznosilo je 35.348,96 eura.

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

Promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekta, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravka vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine. Stanje 31. prosinca 2025. je 11.038,75 eura

	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	116.096,46	129.280,79

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti (AOP 047)

Stanje plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti na dan 31. prosinca 2025. godine iznosi 0,00 eura.

Sitni inventar (AOP 053)

OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
Sitni inventar u uporabi	053	48.304,67	50.879,47
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	48.304,67	50.879,47

Nefinanciiska imovina u pripremi (AOP 055)

Stanje nefinancijske imovine u pripremi na dan 31. prosinca 2025. godine iznosi 0,00 eura.

Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 064)

Stanje proizvedene kratkotrajne imovine na dan 31. prosinca 2025. godine iznosi 0,00 eura.

FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 074)

Novac u banci i blagajni (AOP 075)

Novac na računima i blagajni na dan 31. prosinca 2025. godine iznosi 10.395,95 eura, od toga na žiro računu 10.354,69 eura, a u blagajni 41,26 eura.

OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
Novac u banci i blagajni	075	5.569,66	10.395,95
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.519,43	10.354,69
Novac u blagajni	081	50,23	41,26

Depoziti, jamčevni položi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 083)
Depoziti, jamčevni položi i potraživanja od radnika za više uplaćene poreze na dan 31. prosinca 2025. godine iznosi 0,00 eura.

Zajmovi (AOP 100)
Na dan 31. prosinca 2025. godine potraživanja po osnovi zajmova iznose 0,00 eura. Škola nema tražene podatke jer ne daje zajmove, čekove, ne posluje mjenicama, obveznicama i dionicama.

Vrijednosni papiri (AOP 105)
Na dan 31. prosinca 2025. godine financijska imovina po osnovi vlasništva nad vrijednosnim papirima iznosi 0,00 eura.

Dionice i udjeli u glavnici (AOP 125)
Na dan 31. prosinca 2025. godine financijska imovina po osnovi dionica i udjela u glavnici iznosi 0,00 eura.

Potraživanja za prihode (AOP 133)
Potraživanja za prihode na dan 31. prosinca 2025. godine iznosi 10.525,26 eura. Navedeno potraživanje se odnosi na potraživanja od kupaca, odnosno na poziciji AOP 134 - Potraživanja od kupaca iskazana su potraživanja za prehranu i boravak učenika, te potraživanja od Grada Zagreb za plaćanje prijevoza djece na provjeru plivanje i školu plivanja.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 142)
Rashode predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u slijedećoj izvještajnoj godini. Na dan 31. prosinca 2025. godine stanje rashoda budućih razdoblja iznosi 3.389,00. Odnosi se na plaću za prosinac za učitelje u produženom boravku, asistente u nastavi i zamjene koje plaća Gradski ured kada učitelji zaposleni preko MZOM mijenjaju učitelje zaposlene preko Grada.

OBVEZE (AOP 146)

Navedene obveze se odnose na obveze nastale tijekom izvještajne godine sa rokom dospijeća u narednoj izvještajnoj godini i na dan 31. prosinca 2025. godine iznose 22.708,61 eura.

Obveze za rashode (AOP 147)
Obveze za rashode na dan 31. prosinca 2025. godine ukupno iznose 22.708,61 eura
Obveza za radnike evidentirana u Bilanci na poziciji AOP 148 u iznosu od 14.151,24 eura se odnosi na obvezu plaće za 12/2025 učiteljica u produženom boravka, asistenta u nastavi, te zamjene u nastavi kad djelatnici koje inače plaća MZO mijenjaju djelatnike koje plaća Grad Zagreb.

Obveze za materijalne rashode (AOP 156)
Obveze za materijalne rashode se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji (AOP 161) u iznosu od 8.557,37 eura.

Naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 160)
Odnosi se na isplatu ugovor o djelu.

Ostale obveze (AOP 170)
Ostale obveze na dan 31. prosinca 2025. godine iznose 0,00 eura

Obveze za vrijednosne papire (AOP 174)
Obveze za vrijednosne papire na dan 31. prosinca 2025. godine ukupno iznose 0,00 eura

Obveze za kredite i zajmove (AOP 182)
Obveze za kredite i zajmove na dan 31. prosinca 2025. godine ukupno iznose 0,00 eura. Škola nema tražene podatke vezane uz zajmove, kredite te financijske najmove jer iste nije ni dala ni primila

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP190)
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan 31. prosinca 2025. godine ukupno iznose 0,00 eura.

VLASTITI IZVORI (AOP 195)
Vlastiti izvori na dan 31. prosinca 2025. godine iznose 12.640,35 eura.

Manjak prihoda (AOP 200)
Manjak prihoda na dan 31.12.2025. iznosi 18.522,97 eura.

A. Kešer

Zagreb, 13.2.2026.

Adela Kešer, voditeljica računovodstva