

RKP broj	15430
Naziv obveznika	O.Š. ALOJZIJA STEPINCA, ZAGREB
Razina	31

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.**

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	3.318.113,13	3.517.176,79	106,0
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.200.402,71	3.684.584,48	115,1
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	167.407,69	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	50.755,67	72.773,86	143,4
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	50.755,67	72.773,86	143,4
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	4.163,42	0,00	0
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	4.163,42	0,00	0
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	240.181,55	-

Na kraju kreiranja izvješća i analize podataka iskazan je manjak prihoda i primitaka za 2025. godinu, isti se odnosi na troškove plaća uslijed ukidanja računovodstvene pozicije 193, što prikazuje da su troškovi za plaće obračunati, ali se plaća za prosinac 2025. isplaćuje u siječnju 2026., kao i manjak sredstava koje Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih nije uplatilo za sufinanciranje prehrane za prosinac 2025. godine, a troškovi prehrane su nastali u prosincu 2025. te su dijelom plaćeni u prosincu 2025. i siječnju 2026.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	3.318.113,13	3.517.176,79	106,0

Na zbroju konta navedenog razreda (6) primjetno je povećanje od 6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2024.) iz razloga što su se povećali prihodi za financiranje plaća i materijalnih prava za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama, navedeno se odnosi na povećanje osnovice koje je utjecalo na rast plaća, ali i povećanje fluktuacije zaposlenika (zamjene stalnih zaposlenika) što privremeno povećava ukupan broj zaposlenika, a samim time i povećanje prihoda iz kojih se zaposlenici financiraju.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639)	63	2.482.346,21	2.608.512,00	105,1

Povećanje na poziciji 63 u iznosu od 5,1% se odnosi na povećan priljev sredstava iz državnog proračuna za financiranje plaća zaposlenika te priljev sredstava koji se odnose na ostala financiranja iz državnog proračuna poput, udžbenika, mednog dana, obroka za učenike, prijevoza i slično.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifre 6391 do 6394)	639	70.737,04	118.760,66	167,9

Povećanje na poziciji 639 u iznosu od 67,9% odnosi se na financiranje zaposlenika koji su zaposleni u osnovnoj školi na temelju projekta EU (pomoćnici u nastavi i koordinator pomoćnika), čije plaće su se povećale shodno ostalim povećanjima za zaposlenike, na navedenoj poziciji su prikazani i prihodi koje škola koristi za financiranje školske sheme, medni dan te sredstva za uredski materijal koji pomoćnici koriste za vrijeme školske godine.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
64	Prihodi od imovine (šifre 641+642+643)	64	0,18	0,54	300

Povećanje na navedenom kontu se odnosi na prihod od pasivne kamate koji se knjiži na kraju godine i vidljiv je na izvodu od 31.12.2025. godine, a banka ga direktno uplaćuje na račun škole.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654)	65	106.295,22	94.999,06	89,4

Smanjenje na navedenoj poziciji u iznosu od 10.6% odnosi se dijelom na nenaplaćene, a ostvarene prihode od prehrane za učenike i produženog boravka. Dijelom je na rezultat utjecao i smanjeni broj učenika koji koristi navedene usluge.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	40.023,63	30.809,44	77,0

Smanjenje od 23% na poziciji 66, koja obuhvaća konta prihoda od najma školskih prostorija i dvorane te konta donacija ima umanjeno zbog nenaplaćenih, a dospjelih obaveza vanjskih korisnika prema školi u vidu najamnina, ali i manjem iznosu donacija koje je škola ostvarila za 2025. godinu.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673)	67	689.447,89	782.855,75	113,5

Povećanje od 13,5% na poziciji 67, koja obuhvaća priljev sredstava iz Gradskog ureda koja se koriste za financiranje potreba za plaće zaposlenika te roba i usluga za potrebe rada osnovne

škole se povećao zbog povećanja troškova za plaće, ali i povećanja rashoda za robe i usluge s obzirom na rast cijena na tržištu te usklađivanje s inflacijom.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6712	3.736,36	1.240,99	33,2

Na navedenoj poziciji u odnosu na prethodnu godinu iz Gradskog ureda dodijeljena su sredstva samo za Interliber 2025. godine i time je iznos manji, kao i prihodi jer se prethodne godine na navedenom kontu knjižio prihod za potrebe kuhinje koji su veći u odnosu na Interliber.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.200.402,71	3.684.584,48	115,1

Na poziciji razreda 3, koji objedinjuje sve rashode za zaposlenike, robe i usluge vidljivo je povećanje od 15,1%, a isto se odnosi na povećanje troškova za financiranje plaća zaposlenika, kao i financiranje troškova za robe i usluge, a sve u skladu sa povećanjem cijena od strane dobavljača koji su povećali cijene uslijed inflacije i prilagodbe tržištu.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	2.629.276,20	3.032.691,16	115,3

Povećanje na poziciji 31, se odnosi na rashode za zaposlenike u osnovnoj školi, a porastom plaća se trošak povećao za 15,3%.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32	Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329)	32	480.788,38	582.991,92	121,3

Povećanje pozicije 32, u iznosu od 21,3% se odnosi na troškove za zaposlenike te materijalne troškove za potrebe poslovanja, a objedinjuje konta roba i usluga. Povećanje se odnosi na porast cijena roba i usluga uslijed usklada cijena na tržištu, a značajan utjecaj na povećanje je inflacija.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	3.840,71	8.969,72	233,5

Povećanje na kontu 3213 od 133,5% se odnosi na povećanu potrebu i odobrena stručna usavršavanja zaposlenika koji su pohađali različite konferencije, seminare i slične događaje u svrhu edukacije i unaprijeđivanja znanja za rad s djecom.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3221	26.813,60	33.334,84	124,3

Na poziciji 3221 vidljivo je povećanje od 24,3%, a isto se odnosi na nabavu uredskog i drugog materijala za optrebe rada škole, povećanje je u skladu sa tržištem i povećanjem cijena koje su naši dobavljači prilagodili tržištu.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3224	1.101,40	1.695,89	154,0

Na navedenom kontu (3224), vidljivo je povećanje od 54% uslijed potrebe za nabavljanjem materijala za sitne radove po školskom objektu kao i plaćanje usluga za sitne radove.

Primjerice, nabavljen je materijal za farbanje škole, uređenje dvorišta, kupljeni su različiti materijali poput bravica, difuzora, ventila, punjača, žarulja, elektromaterijala i slično.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
323	Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)	323	102.369,29	198.454,44	193,9

Povećanje od 93,9% na poziciji rashoda za usluge odnosi se na telefona i interneta, poštarine, prijevoza, tekućeg i investicijskog održavanja objekta te postrojenja i opreme, servise aparata i dizala, automobila, komunalne usluge i slično.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	24.664,41	73.062,50	296,2

Povećanje od 196,2% u odnosu na na prethodnu godinu na poziciji usluga tekućeg i investicijskog održavanja odnosi se na radove na objektu te postrojenju i opremi. Stoga je važno pobrojati sljedeće: popravak vrata na garaži, panelnu ogradu i unutarnju rasvjetu, zatim održavanje dizala na mjesečnoj razini, ali i godišnji servis, potom servis i detekcija kvara na postrojenju grijanja, ugradnja videonadzora, popravak kompresora, filtera zraka, razni popravci na centralnom grijanju, ispitivanja električnih instalacija, ispitivanje vatrogasnih aparata. Tu je bitno napomenuti i održavanje automobila kao i sve popratne aktivnosti poput tehničkog pregleda i servisa.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	17.507,38	26.945,42	153,9

Povećanje od 53,9% u odnosu na prethodnu godinu se odnosi na povećanje cijena komunalija, a uključuje opskrbu vodom, iznošenje i odvoz smeća, detarizaciju i dezinfekciju, dimnjačarske i ekološke usluge, usluge zaštite na radu, te ostale komunalne usluge. Uslijed povećanja cijena na tržištu povećani su i troškovi usluga. Napomena, da škola radi na dvije lokacije i na obje lokacije pokriva troškove usluga, odnosno ispostavljaju s računi za sve usluge za dvije lokacije.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	11.322,24	18.110,97	160,0

Povećanje od 60% se odnosi na povećanja potrebe za pomoć u računovodstvu kroz cijelu 2025. godinu te sredstva predviđena za isto, kao i financiranje dijela zaposlenika (pomoćnici kao i STP) čiji se troškovi knjiže na navedena konta.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	7.473,13	11.281,71	151,0

Povećanje od 51% na navedenoj poziciji se odnosi na financiranje usluga koje škola koristi u vidu najma određenih aplikacija, primjerice, sustav za kopiranje (aparati i sustav), sustav za digitalno poslovanje, program za računovodstvo, sustav FINA i slično.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	9.092,71	39.147,54	430,5

Na navedenoj poziciji povećanja u odnosu na prethodnu godinu, povećanje se odnosi na tisak i print za potrebe škole (majice, diplome), fotografiranje učenika, uređenje prostora, osiguranje automobila, čišćenje i pranje prozora, troškovi zaštitarskih usluga, usluge rezanja, procjena stanja sigurnosti i slično.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	714,91	2.086,79	291,9

Na navedenoj poziciji vidljivo je povećanje u odnosu na prethodnu godinu jer je škola financirala iz vlastitih izvora dio osiguranja koje je inače i ingerenciji gradskog ureda.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3293	Reprezentacija	3293	113,43	3.894,19	3433,1

Na navedenoj poziciji vidljivo je povećanje zbog financiranja školskog domjenka, koji se prethodnih godina nije financirao na navedeni način, niti bilježio na poziciji 3293.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	12.179,15	15.009,04	123,2

Na navedenoj poziciji vidljivo je povećanje od 23,2%, a isto se odnosi na financiranje sudskih pristojbi, kupnji za nagrade i protokole škole (diplome, medalje, poklone...).

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	3721	4.994,81	7.229,65	144,7

Povećanje na navedenoj poziciji od 44,7% se odnosi na financiranje prijavoza učenika kao i dijela udžbenika, odnosno radnih bilježnica.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Ukupni rashodi poslovanja (šifre 3-Z003+Z004)	Z005	3.200.402,71	3.684.584,48	115,1

Ukupni rashodi poslovanja povećali su se za 15,1% uslijed povećanja svih cijena roba i usluga na tržištu kao i povećanje troškova za plaće i materijalne troškove za zaposlenike.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	84.881,75	-

Stanje dospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja čine obaveze za dospjele, a ne plaćene račune i obaveze, od kojih značajan dio čine obaveze nastale u prosincu 2025., a plaćanje se prolongiralo na siječanj 2026. Primjerice u tu kategoriju spada trošak za videonadzor u iznosu od 30.314,13 eura, kao i financiranje panelne ograde u iznosu od 9.100,00 eura te ostale obaveze za troškove namirnica (školska kuhinja), režijske troškove i slično.

Bilješka 28.

EU izvještaj

Prilikom predaje EU izvještaja za 2025. godinu po prvi puta su prikazani prihodi i rashodi za potrebe financiranja zaposlenika sa EU projekta, pri čemu su se sredstva u cijelosti utrošila za plaće, iznos za pomoćnike je 112.364,63 eura, te je prikazana školska shema čija sredstva su se u cijelosti utrošila na namirnice za potrebe školskih obroka u iznosu od 6.160,03 eura.