

RKP broj	12296
Naziv obveznika	OSNOVNA ŠKOLA "BRAĆA GLUMAC"
Razina	31

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - VI 2025.

Izvještaj 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	346.554,83	421.206,71	121,5
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	345.659,15	477.985,46	138,3
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	56.778,75	-
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	0,00	50,00	-
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	0,00	50,00	-
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	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	56.828,75	-

U izvještajnom razdoblju ostvareno je za 56.778,75 eura manjka prihoda poslovanja te 50,00 eura manjka prihoda od nefinancijske imovine, odnosno 56.828,75 eura manjka ukupnog prihoda, a razlog istome je nedospjela uplata sredstava za rashode za zaposlene i materijalne rashode vezane za mjesec lipanj 2025. godine. Sredstva za plaću zaposlenicima, kao i za naknadu zbog nezapošljavanje osoba s invaliditetom, Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih osigurat će u srpnju 2025. godine (isplata 10. srpnja 2025. godine), sredstva za trošak namirnica za školsku prehranu Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih uplatit će krajem

srpnja 2025. godine, a Općina Lastovo će sredstva za troškove smještaja učitelja uplatiti početkom srpnja 2025. godine.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6361	301.478,18	361.995,17	120,1

Odnose se na sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za plaće i materijalna prava zaposlenih, za nabavu namirnica za besplatnu prehranu za sve učenike te za nabavu higijenskih potrepština za učenice. Također se odnose na pomoć iz općinskog proračuna Općine Lastovo za subvencionirani smještaj učitelja te za paušalnu naknadu za podmirivanje troškova prehrane pomoćnika u nastavi. Ostvarene su za 20, % više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, budući su povećani koeficijenti i osnovica za obračun plaće pa samim time i potrebna sredstva za isplatu iste.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	425,00	0,00	0

U izvještajnom razdoblju prethodne godine ostvareno 390,00 eura donacija od fizičkih osoba, a u izvještajnom razdoblju po ovoj poziciji nije ostvareno ništa. Razlog tome je što nije bilo tekućih donacija.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6632	Kapitalne donacije	6632	0,00	700,00	-

Za razliku od izvještajnog razdoblja prethodne godine, kada nije bilo kapitalnih donacija, u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno je 700,00 eura kapitalnih donacija od trgovačkih društava i ostalih subjekata izvan opće države, a za opremanje posebnog razrednog odjela.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	44.651,64	58.511,53	131,0

Odnose se na sredstva nadležnog proračuna, Dubrovačko-neretvanske županije, za financiranje materijalnih i financijskih troškova redovnog poslovanja te za plaću i materijalna prava za dva pomoćnika u nastavi. Ostvareni su za 31% više u odnosu izvještajno razdoblje

prethodne godine, a zbog sredstava za plaću drugog pomoćnika u nastavi te većih sredstava za trošak ugovorenog prijevoza učenika.

Bilješka 6.

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	291.425,51	412.021,04	141,4

Izvršeni su za 41,4% više u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine. Osim što su zaposlenicima povećani koeficijenti i osnovica za obračun plaće, temeljem novog Pravilnika rashodi za zaposlene evidentiraju po načelu nastanka događaja pa je u izvještajnom razdoblju priznato i sedam rashoda za plaće zaposlenika (prosinac 2024.-lipanj 2025).

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
321	Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214)	321	8.189,39	10.989,40	134,2

Izvršeni su za 34,2% više u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine. Do većeg odstupanja došlo je zbog povećanja broja naknada za prijevoz na posao te zbog većeg iznosa subvencioniranog smještaja učitelja, kao i nove naknade za podmirivanje troškova prehrane pomoćnika u nastavi.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
322	Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)	322	9.095,99	11.341,63	124,7

Izvršeni za 24,7% više u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine, a zbog povećanog troška električne energije i lož ulja za centralno grijanje.

Bilješka 9.

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	35.467,64	41.884,46	118,1

Izvršeni su za 18,1% više u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine. Razlog zbog kojeg je došlo do odstupanja je veći trošak ugovorenog prijevoza učenika.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3235	Zakupnine i najamnine	3235	0,00	977,17	-

Za razliku od izvještajnog razdoblja prethodne godine, u ovom izvještajnom razdoblju su nabavljeni Digitalni kodovi za pristup Oxford Reading Club u iznosu od 977,17 eura.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3236	1.120,00	0,00	0

U izvještajnom razdoblju prethodne godine ostvareno je 1.120,00 eura rashoda, a odnosi se na obvezne zdravstvene preglede zaposlenika, koji u ovom izvještajnom razdoblju nisu ugovoreni i ostvareni.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299)	329	1.328,09	1.502,18	113,1

Izvršeni su za 13,1% više u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine. Odstupanje se odnosi na povećanje naknade zbog nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
343	Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434)	343	152,53	246,75	161,8

Izvršeni su za 61,8% više u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine, a zbog povećanog troška mjesečnih usluga banke.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
96	Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni	96	0,00	58.850,09	-

Sukladno novom Pravilniku, pomoći od nenadležnog proračuna evidentiraju se na 9636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Stoga su na istom

evidentirani obračunati prihodi za plaću zaposlenicima te školsku prehranu učenicima, za koje će sredstva osigurati Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih te obračunati prihod za smještaj učitelja za koji će sredstva uplatiti Općina Lastovo.

Izveštaj o obvezama

Bilješka 15.

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	1.527,48	-

Iznosi 1.527,48 eura, a odnose se na obveze za materijalne rashode - nabavu namirnica za školsku prehranu nastale tijekom svibnja i lipnja 2025. godine s datumom dospjeća do 30. lipnja 2025. godine. Obveze će biti podmirene do kraja mjeseca srpnja 2025., a po uplaćenim sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27)	V009	58.966,20	-

Iznosi 58.966,20 eura, a odnose se na plaću za lipanj 2025. godine (58.337,44 eura), naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom (194,00 eura), smještaj učitelja za lipanj 2025. godine (350,00 eura), koji dospijevaju u srpnju 2025. godine te na međusobne obveze subjekata općeg proračuna (Obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO – bolovanje) u iznosu od 84,76 eura.

Lastovo, 9. srpnja 2025. godine

Voditeljica računovodstva u Školi I

Marinela Katić

Zakonski predstavnik
Ravnateljica

Vedrana Ortika Medini