

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

I - VI 2026.

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	421.206,71	440.922,61	104,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	477.985,46	445.945,33	93,3
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	56.778,75	5.022,72	8,8
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	50,00	0,00	0
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 7-4, 4-7)	X002, Y002	50,00	0,00	0
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 FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	56.828,75	5.022,72	8,8

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 440.922,61 eura. Najznačajnije povećanje prihoda poslovanja u odnosu na ostvarenje prethodne godine ostvareno je od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a uslijed povećanja plaća za zaposlene.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 445.945,33 eura rashoda poslovanja, što je za 6,7% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, budući je u izvršenju izvještajnog razdoblja prethodne godine priznato sedam rashoda za plaće, a sve sukladno odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

U izvještajnom razdoblju nema ostvarenih prihoda ni rashoda od nefinancijske imovine, kao ni ostvarenih primitka i izdataka od financijske imovine i zaduživanja.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 5.022,72 eura manjka prihoda poslovanja, a razlog istome je novo evidentiranje rashoda po načelu nastanka događaja te nedospjela uplata tekućih pomoći iz proračuna koji nije nadležan.

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	361.995,17	387.117,15	106,9

Ostvarenje se odnosi na sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za plaće i materijalna prava zaposlenih te za nabavu namirnica za besplatnu prehranu za sve učenike. Također se odnose na pomoć iz općinskog proračuna Općine Lastovo za subvencionirani smještaj zaposlenika te za paušalnu naknadu za podmirivanje troškova prehrane pomoćnika u nastavi. Ostvarene su za 6,9% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, budući je povećana 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 (%)
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	700,00	102,25	14,6

Za razliku od izvještajnog razdoblja prethodne godine u kojem su ostvarene kapitalne donacije za opremanje posebnog razrednog odjela, u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno je 102,25 eura tekućih donacija za materijal za potrebe rada učeničke zadruge.

Bilješka 4.

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	58.511,53	53.703,21	91,8

Ostvarenje se odnosi na sredstva nadležnog proračuna, Dubrovačko-neretvanske županije, za financiranje materijalnih troškova redovnog poslovanja te za plaću i materijalna prava za tri pomoćnika u nastavi. Ostvareni su za 8,2% manje u odnosu izvještajno razdoblje prethodne godine, budući nije bilo prenesenih troškova ugovorenog prijevoza učenika.

Bilješka 5.

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	412.021,04	386.390,90	93,8

Izvršeni su za 6,2% manje u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine, budući je u izvršenju izvještajnog razdoblja prethodne godine priznato sedam rashoda za plaće, a sve sukladno odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Bilješka 6.

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	10.989,40	10.484,76	95,4

Izvršeni su za 4,6% manje u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine, budući je uz priznatih šest rashoda za plaće priznat i manji iznos naknada za prijevoz na posao.

Bilješka 7.

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	11.341,63	9.641,65	85,0

Izvršeni su za 15% manje u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine, a zbog manje nabave lož ulja za centralno grijanje.

Bilješka 8.

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	41.884,46	38.064,02	90,9

Izvršeni su za 9,1 % manje u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine, budući je izvještajnom razdoblju prethodne godine evidentiran dio troška ugovorenog prijevoza učenika iz prethodne godine.

Bilješka 9.

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	0,00	1.106,00	-

Za razliku od izvještajnog razdoblja prethodne godine, u ovom izvještajnom razdoblju su ugovoreni i ostvareni obvezni zdravstveni pregledi zaposlenika u iznosu od 1.106,00 eura.

Bilješka 10.

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	1.502,18	1.364,00	90,8

Izvršeni su za 9,2% manje u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine, budući je u ovom izvještajnom razdoblju priznata za jedna manje naknada zbog nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

Bilješka 11.

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	246,75	0,00	0

Za razliku od prošlog izvještajnog razdoblja, u ovom izvještajnom razdoblju nema troškova usluga banke jer od 1. siječnja 2026. godine Škola posluje bez otvorenog vlastitog žiro računa, odnosno u sustavu lokalne riznice gdje se tijekom novčanih sredstava odvija preko žiro-računa Dubrovačko-neretvanske županije.

Bilješka 12.

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	58.850,09	62.687,00	106,5

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 i školsku prehranu učenicima za lipanj 2026., za koje će sredstva osigurati Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih te obračunati prihod za smještaj zaposlenika za lipnja 2026., za koji će sredstva uplatiti Općina Lastovo.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	57.475,58	67.799,63	118,0

U izvještajnom razdoblju ostvareno je za 5.022,72 eura manjka prihoda poslovanja, odnosno manjka ukupnog prihoda. Preneseni manjak iz prethodnog razdoblja je 62.776,91 eura, slijedom čega je na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren ukupan manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju od 67.799,63 eura.

Razlog istome je nedospjela uplata tekućih pomoći iz proračuna koji nije nadležan jer će Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih sredstva za obveze za zaposlene te za školsku prehranu za lipanj 2026. osigurati početkom srpnja 2026. godine, a Općina Lastovo će sredstva za troškove smještaja zaposlenika za lipanj 2026. uplatiti do sredine srpnja 2026. godine.

Izveštaj o obvezama

Bilješka 14.

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	1.969,48	-

Iznosi 1.969,48 eura, a odnose se na obveze za materijalne rashode - nabavu namirnica za školsku prehranu nastale tijekom prosinca 2025. godine s datumom dospijeca do 31. prosinca 2025. godine te tijekom lipnja s datumom dospijeca do 30. lipnja 2025. godine. Obveze će biti podmirene po uplaćenim sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

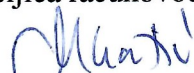
Bilješka 15.

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	67.906,10	-

Iznosi 67.906,10 eura, a odnose se na plaću za lipanj 2026. godine (64.194,89 eura), naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom (210,00 eura), smještaj učitelja za lipanj 2026. godine (400,00 eura), rashode za energiju (89,88 eura) te rashode za usluge (3.011,33 eura), koji dospijevaju u srpnju 2026. godine.

Lastovo, 15. srpnja 2026. godine

Voditeljica računovodstva u Školi I


Marinela Katić

Zakonski predstavnik
Ravnateljica

Vedrana Ortika Medini
