

RKP broj	38606
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ KOČKAVICA
Razina	21

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - IX 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	168.977,72	208.948,69	123,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	148.454,62	270.443,56	182,2
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	61.494,87	-
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	686,70	0,00	0
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 7-4, 4-7)	X002, Y002	686,70	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 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	61.494,87	-

U izvještajnom razdoblju prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 208.948,69 eura. Povećanje prihoda ostvareno je sufinanciranja cijene usluga od strane roditelja iz razloga što je upisan veći broj djece jer je otvorena nova jaslička skupina. Ministarstvo obrazovanja je sufinanciralo program predškolaca i djece s poteškoćama u razvoju integrirane u redovnu skupinu. Od osnivača je također zabilježen veći prihod za sufinanciranje cijene usluge zbog većeg broja upisane djece. Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju su također porasli i oni iznose 270.443,56 eura. Rashodi za zaposlene su znatno veći jer su rasle plaće

zaposlenicima a zaposleni su i novi zaposlenici. Materijalni rashodi su povećani jer je djelatnost vrtića preseljena u nadograđeni i prošireni vrtić tokom izvještajnog razdoblja a protekle godine se djelatnost vrtića odvijala na privremenoj lokaciji Doma kulture koji je u vlasništvu osnivača pa je osnivač snosio troškove energenata i održavanja tog prostora. U navedenom razdoblju nije bilo ostvarenih primitaka i izdataka od financijske imovine i zaduživanja. U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 61.494,87 eura.

Bilješka 2.

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	187,20	676,00	361,1

Povećani su prihodi od Ministarstva obrazovanja u odnosu na prethodnu godinu a odnose se na sufinanciranje djece predškolaca i djece s teškoćama u razvoju koja su integrirana u redoviti program. Dobiveni iznos ovisi o broju prijavljene djece kojih je ove godine veći broj.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	6413	11,25	8,94	79,5

Prihod od kamata ovisi o kamatnoj stopi banke i iznosu sredstava na računu.

Bilješka 4.

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	54.638,43	76.568,75	140,1

Prihod se odnosi na sufinanciranje cijene usluge vrtića koju plaćaju roditelji, a u izvještajnom razdoblju je veći broj upisane djece polaznika vrtića.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	113.837,50	131.695,00	115,7

Navedeni prihodi su dobiveni od osnivača koji sufinancira boravak djece u vrtiću a iznos ovisi o broju upisane djece kojih je u izvještajnom razdoblju bilo više u odnosu na prošlu godinu.

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	121.919,89	215.816,46	177,0

Rashodi za zaposlene su znatno veći u odnosu na prošlogodišnje razdoblje iz razloga što su zaposleni novi djelatnici u vrtiću i što su rasle plaće djelatnicima. Vezano za to porasli su i troškovi vezani za materijalna prava djelatnika.

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	4.348,22	6.355,48	146,2

U izvještajnom razdoblju povećane su naknade za prijevoz na posao jer je većina djelatnika iz drugih mjesta stanovanja. Više sredstava je izdvojeno za stručne seminare kao i naknade troškova za odlazak na iste.

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	16.663,56	32.768,53	196,6

Povratkom rada vrtića u matični objekt koji je nadograđen i proširen porasli su i materijalni troškovi poslovanja. Kako je u prošlogodišnjem razdoblju vrtić djelovao na privremenoj lokaciji Doma kulture, osnivač je snosio troškove energenata te investicijskog i tekućeg održavanja tog prostora. Pošto je vrtić nadograđen i proširen povećali su se troškovi za njegovo održavanje. Zbog većeg broja upisane djece povećali su se i troškovi nabave

namirnica kojima cijene stalno rastu. Cijene energenata su također porasle, nabavljen je klima uređaj, dječji tepisi, bluetooth zvučnik, crijevo za zalijevanje s kolicima, kolica za hranu za potrebe kuhinje, nabavila se radna odjeća za nove odgojitelje.

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	4.292,12	9.966,63	232,2

U izvještajnom razdoblju je bilježena nova usluga - dojava požara u vatrogasno operativno dežurstvo za koju se mjesečno izdvaja 66,88 eura te redovit polugodišnji servis sustava vatrodjave. korištene su usluge montaže i servisa klima uređaja, plinskog bojlera i dimnjaka. Porasli su troškovi vodnih usluga i usluga odvoza otpada kao i održavanje zelenih površina u dvorištu vrtića. Redovito se obavljaju sanitarni i liječnički pregledi novozaposlenih djelatnika pa se po toj stavci bilježi i veći izdatak u odnosu na prošlogodišnje razdoblje.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	200,37	527,87	263,4

Premija osiguranja imovine vrtića je u izvještajnom razdoblju plaćena za cijelu godinu dok je prije bilo plaćanje na rate.

Bilješka 11.

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	638,06	4.452,98	697,9

U ostale nespomenute rashode evidentirane su usluge studentskog servisa u iznosu od 1.348,26 eura., Ispitivanje radnog okoliša, opreme i osposobljavanje zaposlenika iz područja ZNR i ZOP -a u iznosu od 1.650,00 eura, prijevoz djece na sudjelovanje na Vrtičkoj olimpijadi u iznosu od 350,00 eura, usluga pravnog savjeta u iznosu od 400,00 eura a to su sve usluge kojih nije bilo u prošlogodišnjem razdoblju i te stavke će se rasporediti na pripadajuća konta rebalansom proračuna.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	392,40	555,61	141,6

To su bankarske usluge a visina ovisi o njihovom cjeniku.