|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 52444 |
| **Naziv obveznika** | Dječji vrtić Školjić |
| **Razina** | 21 |

**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 | 149.882,95 | 195.105,78 | 130,2 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 145.593,74 | 188.472,48 | 129,5 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)**  | **X001** | **4.289,21** | **6.633,30** | **154,7** |
| 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 | 194,75 | 1.408,00 | 723,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **194,75** | **1.408,00** | **723,0** |
| 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** | **-** |
|  | **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)** | **X005** | **4.094,46** | **5.225,30** | **127,6** |

Ostvareni višak prihoda i primitaka je veći u odnosu na 2024.g za 27,6%. Povećanje prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je rezultat povećanja usluga korištenja vrtića .
Manjak prihoda od nefinacijske imovine je prisutan uvijek iz razloga je DV školjić nema prihoda od prodaje nefinacijske imovine.
Višak prihoda u odnosu na 2024.g. je veći za 54,7% razlog povećanja je povećanje prihoda od naplate usluge korištenja vrtića .

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6331 | Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna | 6331 | 183,60 | 122,40 | 66,7 |

Odnosi na Min. obrazovanja- za nabavu radnih materijala za djecu sa posebnim potrebama .

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 6526 | 31.577,32 | 44.055,35 | 139,5 |

Razlog povećanja je povećanje cijene usluge korištenja vrtića i veći broj korisnika.

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 | 116.844,03 | 150.928,03 | 129,2 |

Razlog povećanja prihoda iz nadležnog proračuna je povećanje rashoda za zaposlene , povećan broj zaposlenika usljed povećanog broja upisane djece.

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 | 110.338,45 | 146.047,90 | 132,4 |

Povećanje rashoda za zaposlene od 32,4% je zbog povećanja broja zaposlenih , dodatno zapošljavanje jednog odgojitelja i spremaćice, kao i nastavak povećanja osnovice za obračun plaća i koeficijanata . Pozanto je da prema o Zakonu o predškolskom odgoju Općina tj osnivač dužna uskladiti plaće djelatnika vrtića sa plaćama zaposlenih u sustavu osnovno školskog obrazovanja pa to radimo u etapma .

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 311,30 | 516,50 | 165,9 |

Djelatnice vrtića su imale više odraženih edukacija u promatranom razdoblju.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 3214 | 1.100,00 | 2.765,00 | 251,4 |

Povećani iznos naknade za topli obrok.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 4.077,13 | 6.134,01 | 150,4 |

Povećani rashodi nabake uredskog materijala i sredstava za čišćenje i održavanje.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3222 | Materijal i sirovine | 3222 | 10.814,57 | 13.704,48 | 126,7 |

Povećani rashodi nabavke namirnica.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 3227 | 100,98 | 205,78 | 203,8 |

Nabavljena nova radna odjeća za pojedine djelatice.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3238 | Računalne usluge | 3238 | 396,22 | 901,20 | 227,4 |

Održavatelj softwera Libusoft cicom povećao naknadu mjesečnu pa je tu razlog povećanja.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3292 | Premije osiguranja | 3292 | 964,00 | 1.450,00 | 150,4 |

Povećane premije osiguranja .

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 3431 | 433,94 | 524,68 | 120,9 |

Povećane bankarske usluge .

**Izvještaj 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 | 282,12 | - |

Ovo su ukupno dospjele obveze na dan 30.06.2025.g. Odnose se na materijalne rashode, odnosno na.

- materijal i sirovine 90,66 eur
- ured. mat i ostali mat rashodi 43,00 eur
- kominalne usluge 132,40
- računalne usluge 45,43
- preplata 29,37 eur za usluge telefona pošte i prijevoza