

RKP broj 38606  
 Naziv obveznika DJEČJI VRTIĆ KOCKAVICA  
 Razina 21

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA RAZDOBLJE**  
**I - VI 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	116.180,37	142.021,75	122,2
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	94.293,87	182.367,53	193,4
	<b>MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)</b>	<b>Y001</b>	<b>0,00</b>	<b>40.345,78</b>	<b>-</b>
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
	<b>VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 7-4, 4-7)</b>	<b>X002, Y002</b>	<b>686,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
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	-
	<b>VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)</b>	<b>X003, Y003</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	<b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)</b>	<b>Y005</b>	<b>0,00</b>	<b>40.345,78</b>	<b>-</b>

Dječji vrtić Kockavica Sveta Marija ima manjak za izvještajno razdoblje. Razlog tome leži u činjenici da je vrtić u prošloj godini djelovao na privremenoj lokaciji u Donjem Mihaljevcu u Domu kulture čiji je vlasnik osnivač koji je snosio troškove energenata, investicijskog i tekućeg održavanja. Početkom ove godine vrtić se preselio u matični objekt koji je nadograđen i proširen. Pritom je upisan veći broj polaznika vrtića, zaposleni su novi djelatnici, povećane su plaće djelatnicima i povećani troškovi prijevoza na posao, sistematski pregledi djelatnika, te drugi materijalni troškovi što je sve doprinijelo većim rashodima.

## 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	140,40	0,00	0

Ova pozicija nema prihod ove godine jer Ministarstvo obrazovanja nije uplatilo novac za obvezni predškolski program.

## Bilješka 3.

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	37.234,99	51.420,55	138,1

Prihodi na ovoj poziciji su znatno veći u odnosu na prošlogodišnje razdoblje i imaju indeks od 138,1 a razlog tome je što je upisan veći broj polaznika jasličkog uzrasta jer je nadograđenom dijelu vrtića otvorena nova skupina polaznika.

## Bilješka 4.

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	78.640,00	90.595,00	115,2

Ovi prihodi se odnose na prihode osnivača a veći su u odnosu na prošlogodišnje razdoblje iz razloga što je upisan veći broj djece.

## Bilješka 5.

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	94.293,87	182.367,53	193,4

Za rashode poslovanja u izvještajnom razdoblju vrtić bilježi indeks od 193,4 u odnosu na prošlogodišnje razdoblje. Rashodi su povećani zbog otvaranja nove skupine što je rezultiralo većim brojem polaznika. Zaposleni je veći broj djelatnika, povećane su plaće djelatnicima a

cijene namirnica i svega potrebnog materijala za funkcioniranje rada vrtića su znatno porasle. Otvaranjem nove skupine ukazala se potreba nabave sitnog inventara, radne odjeće i obuće, komunalne usluge - košnja i zbrinjavanje otpada.

## Izveštaj o obvezama

### Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	25.163,77	-

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 25.163,77 eura. To su nedospjele obveze koje se odnose na obveze za zaposlene u iznosu od 21.079,29 a odnose se na plaću za 6/2025. koja se isplaćuje tokom srpnja 2025.g., obveze za materijalne rashode u iznosu od 3.754,30 eura od čega na naknade troškova zaposlenima otpada 575,08 eura, na rashode za materijali energiju otpada 2.543,79 eura, na rashode za usluge 579,97 eura te na ostale nespomenute rashode iznos od 55,46 eura. Ostale nespomenute obveze iznose 330,18 eura i to se odnosi na plaćanje izleta kojeg financiraju roditelji (prijevoz i ulaznice). Sve navedene obveze imaju dospjeće plaćanja tokom srpnja 2025.g.

### Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	0,00	-

U izvještajnom razdoblju nemamo dospelje obveze jer su svi računi podmireni u roku dospelosti.