

RKP broj 38606
 Naziv obveznika DJEČJI VRTIĆ KOCKAVICA
 Razina 21

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 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	233.694,54	303.051,02	129,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	206.912,60	364.684,55	176,3
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	61.633,53	-
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	2.137,50	311,3
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	686,70	2.137,50	311,3
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	-
	VISAK/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	0,00	63.771,03	-

Dječji vrtić Kockavica Sveta Marija ima manjak za izvještajno razdoblje. Razlog manjka prihoda i primitaka je to što je u prošloj godini vrtić djelovao na privremenoj lokaciji Doma kulture u Donjem Mihaljevcu čiji je vlasnik osnivač koji je snosio troškove energenata, investicijskog i tekućeg održavanja objekta. Po završetku radova na nadogradnji i rekonstrukciji matičnog objekta vrtić je nastavio s djelovanjem u matičnom objektu sa većim brojem upisane djece, zaposleni su novi djelatnici, povećane su plaće djelatnicima, povećani su troškovi prijevoza na posao, zdravstveni i sistematski pregledi djelatnika kao i drugi

materijalni troškovi koji su doprinjeli većim rashodima. Kupljen je računalni program za Objedinjenu glavnu knjigu zbog prelaska na riznicu.

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	374,40	1.145,20	305,9

Ova pozicija ima veće povećanje u odnosu na prošlogodišnje razdoblje a razlog tome je veći broj predškolaca u obveznom predškolskom programu i integracije djece s poteškoćama koje sufinancira Ministarstvo obrazovanja.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
64	Prihodi od imovine (šifre 641+642+643)	64	14,71	11,44	77,8

Na ovoj poziciji se bilježi manji prihod a razlog je u iznosu kamate koji uplaćuje PBZ prema visini 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	75.362,09	106.815,48	141,7

Razlog povećanja prihoda na ovoj poziciji je veći broj polaznika vrtića i veća ekonomska cijena usluge boravka djece u vrtiću.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifre 6614+6615)	661	143,34	238,90	166,7

Razlog povećanja prihoda na ovoj poziciji je plaćanje računa za najam vrtićkog prostora za učenje stranih jezika za drugi semestar pedagoške godine 2024/2025.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634)	663	160,00	0,00	0

U prošlogodišnjem razdoblju je zaprimljena donacija od fizičkih osoba dok tokom ove godine toga nije bilo pa na toj poziciji nema indeksa ostvarenja.

Bilješka 7.

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	157.640,00	194.840,00	123,6

Na toj pozicije je zabilježeno povećanje prihoda tokom godine od osnivača a razlog povećanja je u većem broju polaznika vrtića i većoj ekonomskoj cijeni vrtićkih usluga.

Bilješka 8.

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	167.151,49	288.554,46	172,6

Povećani su rashodi za zaposlene spram prošle godine a razlog je u povećanju plaća djelatnicima vrtića kao i plaćanje zamjena za bolovanja.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32	Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329)	32	39.139,25	75.312,11	192,4

Nadogradnjom vrtića porasli su materijalni troškovi u pogledu stručnog usavršavanja djelatnika vrtića, isplata godišnje nagrade vezane uz selidbu vrtićkog djelovanja iz donjeg

Mihaljevca u matični objekt u svetoj Mariji, prijevoza na posao jer je veći broj djelatnika vrtića iz drugih mjesta stanovanja. Cijene namirnica, sredstava i materijala za čišćenje i tekuće i investicijsko održavanje, energenti su znatno porasle. Ove godine kupljena je radna obuća i odjeća zaposlenicima što nije bio slučaj u prošlogodišnjem razdoblju. Povećani su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, povećane su cijene komunalnih usluga. Na poziciji 3239 ne indeksa ostvarenja a ove godine je tu bilježena usluga čišćenja i pranja tepiha. Koristela se usluga Studentskog servisa, ugovor o djelu i odvjetničke usluge. Bila je potreba za održavanjem većeg broja sjednica Upravnog vijeća pa su naknade za iste isplaćene u znatno većem iznosu u odnosu na prošlogodišnje razdoblje. Nadogradnjom vrtića povećala se i premija osiguranja imovine.

Bilješka 10.

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	621,86	817,98	131,5

Usluge vezane uz bankarstvo su se povećale što ovisi o cijeniku banke.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4262	Ulaganja u računalne programe	4262	0,00	2.137,50	-

Na toj poziciji nema indeksa ostvarenje a rashod od 2.137,50 eura se odnosi na nabavu računalnog programa Objedinjene Glavne knjige - prelazak na Riznicu.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.)	11K	45.413,48	0,00	0

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja je 0,00 eura jer je novac vrtića prebačen na jedinstveni račun osnivača zbog prelaska na Riznicu, vrtić nema svoj podračun.

Bilanca

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	1.506,00	2.142,71	142,3

Na toj poziciji imamo povećanje u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog nabave računalnog programa i sitnog inventara.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1	Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)	1	64.291,49	10.044,40	15,6

Na toj poziciji imamo znatno smanjenje zbog zatvaranje računa vrtića i uplate sredstava na jedinstveni račun osnivača. Roditelji redovitije podmiruju svoje obveze tako da potraživanja ove godine od njih su neznatna u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, dok je veće potraživanje od HZZO-a za refundaciju bolovanja.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	193	17.839,32	0,00	0

Na toj poziciji nema indeksa ostvarenja zbog drugačijeg načina knjiženja.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	16.942,77	24.658,21	145,5

Obveze zazaposlene su povećane zbog većih plaća djelatnika i većeg broja zaposlenih.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	1.835,89	4.204,45	229,0

Obeze za materijalne rashode su povećane zbog većih nabavnih cijena.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
239	Ostale tekuće obveze	239	0,00	116,99	-

Na toj poziciji nema indeksa ostvarenja a iznos od 116,99 eura se odnosi na podmirenje obveza za nabavu radnih listva koje plaćaju roditelji.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92221	Manjak prihoda poslovanja	92221	0,00	19.134,75	-

Za tekuće razdoblje je zabilježen manjak od 63.771,03 eura, preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 44.636,28 eura tako da za izvještajno razdoblje je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 19.134,75 eura.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
0911	Predškolsko obrazovanje	0911	191.186,81	341.817,48	178,8

Troškovi su porasli u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog nadogradnje i proširenja prostora vrtića i zbog porasta cijena na tržištu.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
096	Dodatne usluge u obrazovanju	096	16.412,49	25.004,57	152,4

Iznos na ovoj pozici se odnosi na nabavu namirnica.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	0,00	0,00	-

Nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Izveštaj o obvezama

Bilješka 23.

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	375,00	-

Nepodmirena obveza u iznosu od 375,00 eura odnosi se na procjenu rizika vodoopskrbne mreže - mali objekti, a razlog nepodmirenja obveze u roku dospijeca je u tome što je Račun zaprimljen nakon roka dospijeca plaćanja.

Bilješka 24.

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	28.604,65	-

Stanje nedospjelih obveza iznosi 28.604,65 eura. Rashodi za zaposlene iznose 24.658,21 eur (plaća za 12/2025. koja se isplaćuje do 15.01.2026.) dok na materijalne rashode otpada iznos od 3.946,44 eura i odnosi se na račune koji imaju dospijeca plaćanja tokom siječnja 2026.g.