

RKP broj	46663
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ LEKENIK
Razina	21

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	400.534,96	509.873,65	127,3
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	374.705,80	467.040,30	124,6
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	25.829,16	42.833,35	165,8
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	0,00	119,99	-
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	0,00	119,99	-
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	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	25.829,16	42.713,36	165,4

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 509.873,65 eura, što je 27,3 % više u odnosu na ostvarene prihode poslovanja u prošlogodišnjem izvještajnom razdoblju.

Ukupni rashodi poslovanja iznose 467.040,30 eura, što je 24,60 % više u odnosu na rashode poslovanja u prošlogodišnjem izvještajnom razdoblju. Najviše su povećani rashodi za zaposlene, čak 31,80 % više u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje, zbog povećanja plaća zaposlenih i uvođenja isplate za prehranu. Dok su ukupni materijalni rashodi smanjeni naspram istog perioda prošle godine za 7,10%, no pojedinačnim promatranjem troškova primjećuju se određena povećanja ili smanjenja.

Bilješka 2.

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	400.534,96	509.873,65	127,3

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 509.873,65 eura, što je 27,3 % više u odnosu na ostvarene prihode poslovanja u prošlogodišnjem izvještajnom razdoblju.

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	42.728,31	45.509,06	106,5

Povećanje prihoda za 6,5%. Ovi prihodi se ostvaruju od sufinanciranja roditelja za upisanu djecu u redoviti vrtićki program. Do povećanja prihoda došlo je zbog poboljšane naplate.

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	357.806,65	464.244,60	129,7

Povećani za 29,7 % sukladno plaćanju obveza koje se financiraju iz Općih izvora (povećanja plaća zaposlenih).

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	374.705,80	467.040,30	124,6

Ukupni rashodi poslovanja iznose 467.040,30 eura, što je 24,60 % više u odnosu na rashode poslovanja u prošlogodišnjem izvještajnom razdoblju.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3111	Plaće za redovan rad	3111	252.061,69	327.670,21	130,0

Povećanje troškova za 30,00% zbog povećanje plaća zaposlenih.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	12.546,11	21.207,70	169,0

Povećanje troškova za 69,00 % naspram istog perioda prošle godine zbog uvođenja isplate za prehranu zaposlenicima i povećanog broja isplata nagrada zaposlenicima.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
313	Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)	313	41.102,76	54.065,64	131,5

Povećanje troškova za 31,5% sukladno povećanju osnovice za obračun plaće, povećani su i doprinosi na plaću.

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	68.995,24	64.096,75	92,9

Ukupni materijalni rashodi smanjeni su naspram istog perioda prošle godine za 7,1 %, no pojedinačnim promatranjem troškova primjećuju se određena povećanja ili smanjenja.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	456,00	200,00	43,9

Smanjena su za 56,1 % zbog manjeg broja službenih putovanja u odnosu na prošlogodišnje promatrano razdoblje.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	1.021,37	532,37	52,1

Smanjena su za 47,9% zbog manjeg broja edukacija zaposlenih u odnosu na prošlogodišnje promatrano razdoblje.

Bilješka 12.

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	6.403,20	4.808,24	75,1

Smanjenje za 24,9% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje iz razloga što se ove godine nije sklapao Ugovor s Urihom zbog zamjenske kvote (zaposlena osoba s inavliditetom pa nije bilo potrebe).

Bilješka 13.

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	20.904,24	19.122,79	91,5

Smanjenje za 8,5% zbog promjene nekih dobavljača, postigle su se značajne uštede.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	7.802,24	8.455,71	108,4

Povećanje od 8,4 % zbog potrebe kupovanja drva za loženje u novootvorenoj skupini (otvorena krajem prošle godine).

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3225	Sitni inventar i autogume	3225	484,39	242,16	50,0

Smanjenje za 50% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje iz razloga što je nije bilo novih ulaganja.

Bilješka 16.

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	2.205,13	0,00	0

Nije bilo nabavke službene radne odjeće i obuće jer se godinu prije kupila veća količina zbog sklopljenog Ugovoru s Urihom zbog zamjenske kvote.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3231	1.078,13	1.150,07	106,7

Povećanje od 6,7 % u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, zbog povećanog slanja preporučenih rješenja poštom, vezano uz upise u novu pedagošku godinu 2026./2027.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	497,47	2.212,50	444,8

Značajno povećanje naspram prošlogodišnjeg promatranog razdoblja iz razloga što su bila određena održavanja (zbog intervencije - čišćenje kanalizacijskih cijevovoda) i popravci opreme (zaštita od sunca za djecu - sjenilo).

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	805,96	1.236,32	153,4

Povećanje od 46,6% zbog povećanja cijene komunalnih usluga naspram prošlogodišnjeg promatranog razdoblja.

Bilješka 20.

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	567,81	4.224,60	744,0

Značajno povećanje evidentirano je zbog podmirenja troškova logopedskih usluga koje se osiguravaju za potrebe djece.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	6.862,51	687,50	10,0

Smanjenje za 90,00 % zbog smanjenih troškova po ugovorima o djelu i odvjetničkih usluga.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	1.377,30	1.496,46	108,7

Povećanje za 8,7% zbog povećanja cijena računalnih usluga.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	1.419,24	1.227,37	86,5

Smanjenje za 13,5% zbog smanjenih troškova dodatnih usluga.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3295	Pristojbe i naknade	3295	0,00	1.577,79	-

Plaćena je novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom, što prethodne godine nije bio slučaj (bio je sklopljen Ugovor s URIHOM vezano za zamjensku kvotu. Kazna je plaćena iz razloga što je DV Lekenik djelomično priznato ispunjenje zamjenske kvote zato što URIHO nije dostavio dokaz da se radi o robi iz vlastitog proizvodnog asortimana. Kako se radi o trgovačkoj robi, priznaje se samo 20%. S URIHOM je sklopljen sporazum o obeštećenju zbog prethodno navedenog (jer nisu dostavili potrebne dokaze Zavodu za vještačenje).

Bilješka 25.

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	37,64	100,61	267,3

Povećanje jer je bilo dodatnih troškova poslovanja, kojih nije bilo u prošlogodišnjem promatranom razdoblju.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
422	Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)	422	0,00	119,99	-

U ovom promatranom razdoblju je bila kupnja uređaja za čišćenje, što u istom promatranom razdoblju prošle godine nije bilo ulaganja u opremu.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 27.

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	0,00	-

Stanje dospjelih obveza - u iznosu 0,00 Eur što znači svi računi su podmireni u valutama plaćanja.

Bilješka 28.

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	70.569,25	-

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja - ukupno 70.569,25 Eur od čega: - 231 – obveze za zaposlene u iznosu od 64.542,18 eur, odnosi na plaću za lipanj 2026. godine, ista je isplaćena 09. srpnja 2026. godine . - 232 – obveze za materijalne rashode u iznosu od 6.027,07 eur koji se odnosi na naknadu za prijevoz za lipanj 2026., naknadu za Upravno vijeća za lipanj 2026., te račune koji nisu bili u valuti plaćanja, te će isti biti podmireni tijekom srpnja 2026. godine.