

RKP broj	46663
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ LEKENIK
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	285.127,30	400.534,96	140,5
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	273.578,20	374.705,80	137,0
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	11.549,10	25.829,16	223,6
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	1.776,50	0,00	0
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 7- 4, 4-7)	X002, Y002	1.776,50	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	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	9.772,60	25.829,16	264,3

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 400.534,96 eura, što je 40,5 % više u odnosu na ostvarene prihode poslovanja u prošlogodišnjem izvještajnom razdoblju. Ukupni rashodi poslovanja iznose 374.705,80 eura, što je 37,00 % više u odnosu na rashode poslovanja u prošlogodišnjem izvještajnom razdoblju. Najviše su povećani rashodi za zaposlene, čak 55,7%

više u odnosu na prošlogodišne izvještajno razdoblje, zbog povećanja plaća zaposlenih. Dok su ukupni materijalni rashodi smanjeni naspram istog perioda prošle godine za 10,7 %, 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 (%)
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6526	44.283,21	42.728,31	96,5

Smanjenje prihoda za 3,5%. Ovi prihodi se ostvaruju od sufinanciranja roditelja za upisanu djecu u redoviti vrtićki program. Do smanjenja prihoda došlo je zbog smanjenja cijene vrtića.

Bilješka 3.

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	238.549,19	357.806,65	150,0

Povećani za 50 % ,sukladno plaćanju obveza koje se financiraju iz Općih izvora (povećanja plaća zaposlenih).

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6712	1.776,50	0,00	0

Rashoda za nabavu nefinancijske imovine nije bilo i troškovi su umanjeni za 100,00% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje.

Bilješka 5.

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	160.240,13	252.061,69	157,3

Povećanje troškova za 57,3% zbog uvećanja osnovice za plaću i koeficijenata.

Bilješka 6.

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	9.656,07	12.546,11	129,9

Povećanje troškova za 29,9 % naspram istog perioda prošle godine jer je isplata regresa bila u 06/2025 g., što je obuhvatilo tekuće izvještajno razdoblje.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	26.403,89	41.102,76	155,7

Povećanje troškova za 55,7% sukladno povećanju osnovice za obračun plaće, povećani su i doprinosi na plaću za obvezno zdravstveno osiguranje.

Bilješka 8.

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	77.278,11	68.995,24	89,3

Ukupni materijalni rashodi smanjeni su naspram istog perioda prošle godine za 10,7 %, no pojedinačnim promatranjem troškova primjećuju se određena povećanja ili smanjenja.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	276,00	456,00	165,2

Povećana su za 65,2 % zbog većeg broja službenih putovanja (odlazaka na edukacije) u odnosu na prošlogodišnje promatrano razdoblje.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3212	9.466,49	10.937,36	115,5

Povećanje za 15,5 % zbog povećanog broja zaposlenih naspram istog perioda prošle godine.

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	863,88	1.021,37	118,2

Povećanje za 18,2% zbog povećanog 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	4.039,69	6.403,20	158,5

Povećanje za 58,5% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje iz razloga što je naručena veća količina uredskog materijala i likovnog materijala za djecu prema sklopljenom Ugovoru s Urihom zbog zamjenske kvote.

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	20.249,59	20.904,24	103,2

Povećanje za 3,2% zbog povećanja cijena prehrambenih namirnica za pripremu hrane.

Bilješka 14.

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	139,94	484,39	346,1

Povećanje za 246,1% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje iz razloga što je kupljen novi akumulator i grijač za službeni automobil.

Bilješka 15.

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	156,96	2.205,13	1404,9

Povećanje u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog nabavke službene radne odjeće i obuće za zaposlenike prema sklopljenom Ugovoru s Urihom zbog zamjenske kvote.

Bilješka 16.

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	809,94	1.078,13	133,1

Povećanje od 33,1 % u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, zbog povećanog slanja preporučenih rješenja poštom, vezano uz upise u novu pedagošku godinu 2025./2026.

Bilješka 17.

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	327,71	497,47	151,8

Povećanje od 51,8 % u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog intervencije - čišćenje kanalizacijskih cijevovoda i zbog servisa službenog automobila koji prošle godine nije bio u ovom izvještajnom periodu.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	1.097,14	805,96	73,5

Smanjenje od 26,5 % u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog smanjenja troškova za pražnjenja spremnika s otpadom.

Bilješka 19.

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	1.125,24	567,81	50,5

Smanjenje od 49,5 % u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog smanjenja broja laboratorijskih usluga i pregleda zaposlenih.

Bilješka 20.

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	15.795,83	6.862,51	43,4

Smanjenje za 56,6% zbog smanjenih troškova po ugovorima o djelu.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	3.037,56	1.377,30	45,3

Smanjenje za 54,7% zbog smanjenih troškova za računalne usluge (ukinuta je aplikacija OrdyBee i nije bilo potrebe za odedenim ažuriranjima postojećih aplikacija).

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	1.611,30	1.419,24	88,1

Smanjenje za 11,9% zbog smanjenih troškova dodatnih usluga.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3291	1.723,88	3.314,10	192,2

Povećanje za 92,2% zbog povećanja visine naknade članovima Upravnog vijeća.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	7.773,21	2.746,15	35,3

Smanjenje za 64,7% jer se nije sklapala polica premije osiguranja za sistematske preglede zaposlenika (postojeća polica je još aktivna).

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	796,31	37,64	4,7

Smanjenje za 95,3% jer nije bilo dodatnih troškova poslovanja.

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	1.776,50	0,00	0

Smanjeni su za 100% jer nije bilo nabave nefinancijske opreme u odnosu na prošlogodišnje proračunsko razdoblje.

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	56.449,09	-

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja - ukupno 56.449,09 Eur od čega: - 231 – obveze za zaposlene u iznosu od 50.801,25 eur, odnosno plaću za lipanj 2025. godine, ista je isplaćena 07. srpnja 2025. godine . - 232 – obveze za materijalne rashode u iznosu od 4.968,77

eur koji se odnosi na račune koji nisu bili u valuti plaćanja, te će isti biti podmireni tijekom srpnja 2025. godine