

RKP broj 42467
 Naziv obveznika Dječji vrtić POTOČNICA Mala Subotica
 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	453.125,25	644.957,48	142,3
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	479.282,05	672.393,19	140,3
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	26.156,80	27.435,71	104,9
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	967,92	-
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	0,00	967,92	-
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	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	26.156,80	28.403,63	108,6

U izvještajnom razdoblju od 01.01.-31.12.2025. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 644.957,48 Eur- a , dok su ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 673.361,11 Eur-a. Za izvještajno razdoblje ostvaren je manjak poslovanja u ukupnom iznosu od 28.403,63 Eur-a.

Slijedom navedenog do ukupnog manjka poslovanja dolazi zbog povećanja broja zaposlenih i proširenje kapaciteta vrtića čime dolazi do povećanja troškova za isplatu plaća djelatnicima i troškova održavanja vrtića .

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	28.411,79	12.002,60	42,2

Prošle godine primljena su sredstva za projekt Vrtić za sve u iznosu 23.492,59 Eur.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
633	Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna (šifre 6331+6332)	633	0,00	4.472,80	-

Prihod je ostvaren većim brojem udomljene djece sufinancirane iz drugih općinskih proračuna i proračuna grada Čakovca.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	636	4.919,20	7.529,80	153,1

Prihod se odnosi na tekuće pomoći za javne potrebe i uplate roditeljskog dijela za djecu romske nacionalne manjine..

Prihod je povećan zbog većeg broja romske djece polaznika dječjeg vrtića.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
642	Prihodi od nefinancijske imovine (šifre 6421 do 6429)	642	0,00	199,10	-

Prihod se odnosi na najam prostorija dječjeg vrtića za učenje engleskog jezika.

Bilješka 6.

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	55.512,52	66.528,20	119,8

Iskazan je prihod od participacije roditelja za boravak djece u vrtiću koji je veći zbog većeg broja djece polaznika Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica.

Bilješka 7.

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	362.390,21	561.187,68	154,9

Prihodi se odnose na sufinanciranje boravka djece i rashoda poslovanja od strane osnivača koji je ove godine veći zbog Odluke o oslobođenju plaćanja usluga Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica za ožujak 2025. godine (KLASA :601-01/25-01/1 URBROJ: 2109-10-02-25-1).

Dogradnjom dječjeg vrtića u mjesecu veljači proširen je kapacitet vrtića za dvije odgojno-obrazovne skupine i povećan je broj djece, polaznika dječjeg vrtića. Time je povećan prihod od sufinanciranja boravka djece od strane osnivača.

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	391.793,87	559.350,83	142,8

Bilježi se rast rashoda u odnosu na prošlu godinu , a odnosi se na bruto plaće i ostale rashode za zaposlene.

Do povećanja je došlo zbog povećanja broja zaposlenih i povećanja osnovice za izračun plaća zaposlenika .

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	86.519,32	111.827,16	129,3

Materijalni rashodi su povećani s obzirom na izvještajno razdoblje za 2024. godinu. Do povećanja iznosa došlo je proširenjem kapaciteta vrtića te se time povećao broj zaposlenika na isplati plaće. Povećali su se troškovi energije (plin, električna energija) , troškovi namirnica, uredski i potrošni materijal i materijal za čišćenje vrtića.

Bilješka 10.

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	1.440,05	1.777,32	123,4

Do povećanja troškova za zdravstvene usluge došlo je zbog većeg broja zaposlenih pa je povećan broj odlazaka djelatnika na sanitarne preglede.

U zdravstvene usluge uključena su i ispitivanja vode i analiza uzoraka hrane.

Bilješka 11.

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	572,50	2.723,75	475,8

Bilježi se rast u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja zaposlenih djelatnika pa samim time dolazi do povećanja troškova polaganja zaštite na radu. Troškovi ispitivanja sredstava rada, radne opreme su povećavanjem kapaciteta vrtića veći u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka 12.

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	2.582,95	3.210,09	124,3

Zbog potrebe većeg broja zapošljavanja dolazi i do većeg broja sjednica pa samim time i do povećanja troškova za naknade za rad članovima Upravnog vijeća.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
343	Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434)	343	968,86	1.215,20	125,4

Troškovi se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa. Do povećanja je došlo općenito zbog povećanja naknada za bankarske usluge i naknadu za zatvaranje poslovnog računa zbog prelaska na jedinstveni račun Riznice Općine Mala Subotica.

Izveštaj 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		0,00

Stanje obveza nije dospjelo jer se odnosi na obveze za plaću za prosinac koje će biti isplaćene u siječnju 2026. god.