

RKP broj 42467
 Naziv obveznika Dječji vrtić POTOČNICA Mala Subotica
 Razina 21

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 ZA RAZDOBLJE
 I - IX 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	337.381,74	469.828,77	139,3
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	345.254,44	484.294,37	140,3
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	7.872,70	14.465,60	183,7
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	1.044,91	-
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	0,00	1.044,91	-
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	7.872,70	15.510,51	197,0

U izvještajnom razdoblju od 01.01.-30.09.2025. ostvareni su ukupni prihodi od 469.828,77 Eur-a, dok su ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 485.339,28 Eur-a. Za izvještajno razdoblje ostvaren je manjak poslovanja u ukupnom iznosu od 15.510,51 Eur-a. Slijedom navedenog do ukupnog

manjka poslovanja dolazi zbog povećanja broja zaposlenih i proširenja 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	26.365,79	4.197,00	15,9

U ovom izvješću bilježimo pad prihoda za 2025.godinu u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer ove godine nema isplate iz EU projekta Vrtić za sve. Prošle godine primljena su sredstva za projekt Vrtić za sve u iznosu od 23.492,59 Eur-a.

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	3,31	1,42	42,9

Odnosi se na prihode od pasivnih kamata po transakcijskom 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	40.415,42	46.142,10	114,2

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 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	4.342,01	5.965,57	137,4

Prihod je veći zbog sufinanciranja većeg broja udomljene djece iz drugih općinskih proračuna i gradskog proračuna Čakovca.

Bilješka 6.

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	266.255,21	413.522,68	155,3

Odnose se na prihode od sufinanciranja 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 7.

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	283.978,28	408.030,09	143,7

Bilježi se rast u odnosu na prošlu godinu, a odnosi se na bruto plaće i ostale rashode za zaposlene, a do povećanja je došlo zbog povećanja broja zaposlenih i povećanja osnovice za izračun plaća zaposlenika.

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	60.655,74	75.534,79	124,5

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. Veći su bili troškovi za naknade prijevoza i loko vožnje zaposlenika. Povećali su se troškovi energije (plin, električna energija), troškovi namirnica, uredski i potrošni materijal i materijal za čišćenje vrtića.

Bilješka 9.

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	620,42	729,49	117,6

Odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, a do povećanja je došlo općenito zbog povećanja naknada za bankarske usluge.