

RKP broj	34320
Naziv obveznika	Dječji vrtić Ivana Brlić Mažuranić, Biograd na Moru
Razina	21

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.**

Izveštaj 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	1.224.165,46	2.176.994,05	177,8
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.263.763,05	2.141.743,92	169,5
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	0,00	35.250,13	-
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	6.435,98	45.820,59	711,9
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	6.435,98	45.820,59	711,9
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	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	46.033,57	10.570,46	23,0

Manjak je nastao zbog povećanja rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda, a nižih prihoda od nadležnog proračuna. Ostvareni manjak prenosi se u sljedeće proračunsko razdoblje te će se pokriti iz sredstava nadležnog proračuna sukladno financijskom planu.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6332	Kapitalne pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna	6332	0,00	13.972,42	-

Uplata iz državnog proračuna RH za projekt "Zajedno za sretniju budućnost 2", za opremu novih soba u vrtiću.

Bilješka 3.

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	222.708,06	380.143,99	170,7

Sufinanciranje cijena usluge participacije od roditelja, Općine Polača i Grada Benkovca, te je prihod veći u odnosu na prošlogodišnje razdoblje jer je objekt u Polači počeo s radom od 09.12.2024.godine.

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	992.165,30	1.772.068,75	178,6

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći u odnosu na prošlu godinu zbog povećanog broja radnika.

Bilješka 5.

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	0,00	8.211,25	-

Odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine za opremu kuhinje u vrtiću.

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	724.745,10	1.403.583,91	193,7

Veće u odnosu na proteklu godinu zbog povećanog broja tehničkog osoblja i odgojitelja - proširenje postojećeg objekta.

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	109.659,68	126.319,99	115,2

Isplate Božićnica, Uskrsnica i darova za djecu za veći broj radnika u odnosu na prošlu godinu. Isplata otpremnine radnici zbog ostvarenog prava odlaska u mirovin, te isplate naknada za bolovanja dužeg od 90 dana i za smrtni slučaj u obitelji.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	1.112,10	2.794,90	251,3

Iznos veći u odnosu na prošlu godinu zbog putovanja ravnateljice i još jedne djelatnice-odgojiteljice na XVI Međunarodnu naučno-stručnu konferenciju "Unapređenje kvalitete života djece i mladih" BIH

Bilješka 9.

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	18.924,56	38.774,84	204,9

Povećanje broja zaposlenih te cijena karata koji putuju na posao i s posla.

Bilješka 10.

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	1.626,66	3.609,13	221,9

Seminari i polaganje stručnih ispita za 3 djelatnice (pripravnice) vrtića.

Bilješka 11.

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	82.987,25	110.069,48	132,6

Povećan broj dobavljača i ulaznih računa za namirnice za djecu, čiji se broj također povećao kroz pedagošku godinu zbog rekonstrukcije već postojećeg objekta.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	3.201,33	15.510,99	484,5

Veći broj računa i iznosa za police - premije osiguranja za djecu, zaposlene i prijevozna sredstva - službeni automobil.

Bilješka 13.

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	25.638,04	44.340,29	172,9

Nabava didaktičkih igračaka za djecu.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4221	Uredska oprema i namještaj	4221	2.984,15	4.228,40	141,7

Nabava 2 nova laptopa, 2 printera i skener, te 2 projektora i projekcijska platna.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	4223	910,00	5.789,00	636,2

Nabava i ugradnja 7 klima uređaja za nove sobe i usisivač - prošireni objekt.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4227	2.264,40	33.661,00	1486,5

Nabava perilice i sušilice za rublje, te opreme za kuhinju i za 2 nove sobe u vrtiću.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4241	Knjige	4241	244,93	1.872,19	764,4

Nabava slikovnica "1100 GODINA HRV.KRALJEVSTVA"

Bilanca

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92221	Manjak prihoda poslovanja	92221	51.405,36	38.338,90	74,6

Početno stanje umanjeno za višak prihoda poslovanja nakon korekcije rezultata.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12911	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	12911	2.489,42	7.715,95	309,9

Povećan broj djelatnica koje su bile na bolovanju na teret HZZO-a zbog njega člana obitelji ili bolovanja dužeg od 42 dana.

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	1.270.199,03	2.187.564,51	172,2

Povećan rashod za redovno poslovanje zbog povećanja cijena na tržištu i broja zaposlenih u postojećem i proširenom objektu.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P018	0,00	16.063,54	-

Unesen iznos ispravka vrijednosti za 2025. godinu.

Izveštaj o obvezama

Bilješka 22.

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	663,61	-

Nepodmireni iznos od HT-a koji se naknadno podijelio na mjesečne račune.