|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 28321 |
| **Naziv obveznika** | DJEĆJI VRTIĆ BUBAMARA |
| **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 | 429.281,76 | 638.672,83 | 148,8 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 414.760,01 | 620.499,03 | 149,6 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **14.521,75** | **18.173,80** | **125,1** |
| 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 | 4.761,25 | 17.823,93 | 374,4 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **4.761,25** | **17.823,93** | **374,4** |
| 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 | 18.721,26 | 18.701,26 | 99,9 |
|  | **MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 5-8)** | **Y003** | **18.721,26** | **18.701,26** | **99,9** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **8.960,76** | **18.351,39** | **204,8** |

Višak prihoda poslovanja (šifra X001) odnosi se na prihode kojima se pokrivaju rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova. Manjak prihoda od nefinancijske imovine i manjak od financijske imovine i zaduživanja poriva se prihodima poslovanja. Proračunski korisnik ne ostvaruje prihode od prodaje nefinancijske imovine i primitke od financijske imovine i zaduženja.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6361 | 2.086,40 | 400,00 | 19,2 |

6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na sredstva koja doznačuje Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih za financiranje programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za darovitu djecu, djecu s teškoćama u razvoju i provođenje programa predškole. S obzirom na to da se dinamika isplate sredstava određujem odlukom Ministarstva, proračunski korisnik nema utjecaj na vremensko razdoblje u kojem će ostvariti navedeni prihod te je sukladno tome prihod u tekućem razdoblju manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6362 | 0,00 | 2.921,71 | - |

6362 - Prihodi od kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na prihod ostvaren po projektu "Zagorski cipelcug" ostvaren po natječaju za dječji participativni proračun koji je provela Krapinsko zagorska županija. Sredstva su namijenjena za opremanje vrtićke dvorane (sprave za vježbanje i tjelesnu aktivnost). U prethodnom razdoblju nije bilo takve vrste prihoda s obzirom na to da nije bilo prijava na takvu vrstu natječaja.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 122.799,54 | 135.291,73 | 110,2 |

6526 - Ostali nespomenuti prihodi - povećanje prihoda na kontu 6526 odnosi se na uplate roditelja - korisnika usluge Dječjeg vrtića za boravak djece u ustanovi. Povećanje prihoda ostvareno je uslijed upisa većeg broja djece nego što je boravilo u ustanovi u prethodnom razdoblju.

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 | 279.570,33 | 430.768,21 | 154,1 |

3111 - Plaće za redovan rad - povećanje rashoda za plaće zaposlenih u tekućem razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na povećanje koeficijenata zaposlenih temeljem Kolektivnog ugovora i Dodatka I. kolektivnog ugovora. U tekućem razdoblju dodatno je povećana osnovica za obračun osnovne plaće, veći je broj zaposlenih te se dio rashoda odnosi na povratak zaposlenica s rodiljnog i roditeljskog dopusta koje su koristile godišnji odmor a istovremeno su organizirane zamjene uslijed njihovog odsustva a zbog organizacijskih potreba.

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 | 29.214,56 | 47.436,59 | 162,4 |

312 - Ostali rashodi za zaposlene - povećanje ostalih rashoda za zaposlene u tekućem izvještajnom razdoblju odnosi se najvećim dijelom na isplatu naknade za topli obrok radnicima, na koji ostvaruju pravo na temelju Kolektivnog ugovora i Dodatka (1) kolektivnom ugovoru. Također, u tekućem izvještajnom razdoblju isplaćeni su uskrsnica, regres za godišnji odmor, otpremnina i jubilarna nagrada. Na povećanje rashoda na računu 312 utjecalo je i povećanje broja radnika kojima se navedeno isplatilo.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 782,38 | 1.656,48 | 211,7 |

3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika obuhvaća rashode za edukacije djelatnika. Škola proračunskog računovodstva za voditeljicu računovodstva, novozaposlena psihologinja upućena je na edukaciju vezanu uz CAP program, logopetkinja je sudjelovala na edukaciji "Matematika u predškolskoj dobi", novozaposleni djelatnici upućeni su na osposobljavanja po osnovi zaštite na radu i zaštite od požara te redovna usavršavanja odgojno obrazovnih djelatnika.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3224 | 311,31 | 1.263,31 | 405,8 |

3224 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u tekućem razdoblju bilježi povećanje uslijed zamjene svih slavina u objektu prema nalogu Zavoda za javno zdravstvo a na temelju provedene analize ispravnosti pitke vode.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 447,00 | 2.380,50 | 532,6 |

3225 - Sitni inventar i autogume u tekućem razdoblju obuhvaća rashode za nabavu plahti za dječje krevetiće, posteljno rublje, suncobrane za terase na kojima borave djeca, bokale za posluživanje napitaka i dječjih podbradaka. Dio navedenog odnosi se na opremanje matičnog objekta ali i za opremanje područnog odjela u kojem će se otvoriti još jedna odgojno obrazovna skupina.

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 | 704,19 | 1.061,56 | 150,7 |

3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge bilježe rast u odnosu na prethodno razdoblje uslijed dodatnih ispitivanja vezanih uz ispravnost vode za piće koje regulira Zavod za javno zdravstvo Krapinsko zagorske županije.

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 | 81,03 | 265,27 | 327,4 |

3237 - Intelektualne i osobne usluge odnose se na rashode vezane uz provjere vjerodostojnosti diploma većeg dijela zaposlenika.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | 96 | 2.897,19 | 4.197,55 | 144,9 |

96 - Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni odnose se na račune za boravak djece u Dječjem vrtiću za mjesec lipanj a koje korisnici usluga - roditelji nisu podmirili do datuma dospijeća.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.911,25 | 16.605,18 | 424,5 |

4227 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene - u tekućem razdoblju dodatno je nabavljena oprema: sjeckalica/cutter za kuhinju, 60 dječjih ležaljki za matični objekt i dio za područni objekt u kojem se otvara dodatna odgojno obrazovna skupina, oprema po projektu "Zagorski cipelcug" koja obuhvaća nabavu švedskih ljestva, mreže za penjanje, zidne stijena, valjkastog tobogana, trapeza i 2 pametna sata. Ormari s policama, stolovi i stolice, prematalica, ormari za pohranu nabavljeni su za opremanje soba odgojno obrazovnih skupina u matičnom objektu te za područni odjel i novoformiranu odgojno obrazovnu skupinu.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222' ) | Y006 | 0,00 | 10.586,35 | - |

Manjak prihoda i primitaka rezultat je izostanka uplate sredstava iz nadležnog proračuna za lipanj 2025. a koji su plaćeni u mjesecu srpnju.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | - |

Na kraju izvještajnog razdoblja nema dospjelih obveza.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 102.773,42 | - |

Obaveze su podmirivane u rokovima dospijeća. Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na obavezu za isplatu plaće za mjesec lipanj koja dospijeva početkom srpnja, materijalne rashode (komunalne naknade, namirnice za prehranu djece i zaposlenika) kojima rok dospijeća nije do kraja izvještajnog razdoblja.