

RKP broj	50694
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ PČELICA, BISAG
Razina	21

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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	149.936,44	216.332,86	144,3
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	167.313,91	210.757,03	126,0
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	0,00	5.575,83	-
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	1.295,93	208,33	16,1
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	1.295,93	208,33	16,1
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	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	5.367,50	-

Dječji vrtić Pčelica Bisag u razdoblju od 01.01. do 30.06.2025. ostvario je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 216.332,86 eura te rashode poslovanja u iznosu od 210.757,03 eura što rezultira viškom prihoda poslovanja nad rashodima u iznosu od 5.575,83 eura. U istom razdoblju Dječji vrtić Pčelica Bisag ostvario je i 208,33 eura rashoda za nabavu nefinancijske imovine dok prihoda od prodaje nefinancijske imovine nije bilo iz čega proizlazi da je u promatranom razdoblju ostvaren manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 208,33 eura. Dječji vrtić Pčelica Bisag na kraju izvještajnog razdoblja ostvario je višak prihoda i primitaka u iznosu od 5.367,50 eura što je rezultat ostvarenog viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine.

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	205,20	0,00	0

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u promatranom razdoblju 2025. godine nisu ostvarene dok su u istom razdoblju prošle godine one iznosile 205,20 eura, a odnosile su se na prihode iz Državnog proračuna za program predškolskog odgoja.

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	67.981,37	79.482,19	116,9

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl. tj. prihode koje Vrtić ostvaruje obavljanjem svoje osnovne djelatnosti od sufinanciranja boravka u vrtiću od strane roditelja korisnika vrtića i sufinanciranja boravka u vrtiću od strane drugih općina čija djeca su polaznici Dječjeg vrtića Pčelica Bisag. Povećanje u odnosu na isto razdoblje prošle godine posljedica je povećanja ekonomske cijene usluge vrtića.

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	81.749,87	136.660,00	167,2

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode od Osnivača Vrtića (Općine Breznica) za financiranje rashoda poslovanja. Prihodi iz nadležnog proračuna u prvoj polovici 2025. godine veći su za 67,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godinu zbog toga što Osnivač daje više sredstava Vrtiću na osnovi sredstava koje Općina dobiva za fiskalnu održivost dječjeg vrtića iz Državnog proračuna.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
311	Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)	311	99.924,96	142.140,26	142,2

Plaće su u promatranom razdoblju povećane za 42,2% zbog povećanja osnovice za obračun plaća zaposlenika Vrtića.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	119,60	547,31	457,6

U prvoj polovici 2025. ostvareno je povećanje rashoda za službena putovanja za 357,6% u odnosu na promatrano razdoblje prošle godinu zbog sudjelovanja na većem broju edukacija.

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	277,36	1.533,00	552,7

Rashodi za stručna usavršavanja zaposlenika veće su za 452,7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog većeg broja seminara i edukacija djelatnica Vrtića.

Bilješka 8.

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	277,88	803,43	289,1

Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza veće su za 189,1% zbog većih rashoda za poštarinu.

Bilješka 9.

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	1.133,25	495,00	43,7

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjene su za 56,3% zbog manjih rashoda za održavanje zgrade Vrtića.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	3.640,72	599,38	16,5

Komunalne usluge smanjene su u promatranom razdoblju tekuće godine za 83,5% u odnosu na

isto razdoblje prošle godine zbog toga što je u prošloj godini Vrtić imao veće rashode za održavanje zelenih površina zbog nabave cvijeća i ostalog ukrasnog bilja.

Bilješka 11.

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	469,19	1.064,80	226,9

Zdravstvene i veterinarske usluge povećane su u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja obavljenih obveznih i preventivnih pregleda zaposlenih.

Bilješka 12.

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	1.295,93	0,00	0

U prvoj polovici 2025. godine Vrtić nije imao rashoda za uredsku opremu i namještaj za razliku od istog razdoblja prošle godine kada je Vrtić nabavio laptop.

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	0,00	208,33	-

U promatranom razdoblju Vrtić je ostvario je novi rashod za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene u iznosu od 208,33 eura. Navedeni rashod odnosi se na kupnju ručnog miksera i radio prijamnika.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221')	X006	0,00	668,54	-

Dječji vrtić Pčelica u razdoblju od 01.01. do 30.06.2025. ostvario je ukupne prihode i primitke u iznosu od 216.332,86 eura te ukupne rashode i izdatke u iznosu od 210.965,36 eura što rezultira viškom prihoda i primitaka u iznosu od 5.367,50 eura. Dječji vrtić Pčelica u 2025. godinu prenio je manjak prihoda iz prethodne godine u iznosu od 4.698,96 eura. Ostvareni višak prihoda i primitaka u prvoj polovici 2025. godine u iznosu od 5.367,50 eura zajedno s prenesenim manjkom prihoda i primitaka iz prethodne godine u iznosu od 4.698,96 eura daje višak prihoda i primitaka u iznosu od 668,54 eura.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.')	11K	8.670,27	31.155,33	359,3

Stanje novčanih sredstava na dan 30.06.2025. godine iznosi 31.155,33 eura te se odnosi na novac na žiro računu Vrtića u iznosu od 31.149,51 eura i novac u blagajni u iznosu od 5.82 eura.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	30.839,89	-

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 30.839,89 eura što je neznatno povećanje u odnosu na stanje na dan 01.01.2025. godine, a odnose se na dospjele obveze prema dobavljaču u iznosu od 44,15 eura i nedospjele obveze u iznosu od 30.795,74 eura.

Bilješka 17.

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	44,15	-

Stanje dospjelih obveza na dan 30.06.2025. godine iznosi 44,15 eura. Dospjele obveze odnose se na račun dobavljača za uredski materijal i ostale materijalne rashode koji je kasnije zaprimljen te će biti podmiren u 7 mjesecu 2025. godine.

Bilješka 18.

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	30.795,74	-

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoji se od: obveza za zaposlene za plaću za 6/25 koja dopijeva u 7 mjesecu u iznosu od 27.969,49 eura, naknada troškova zaposlenima za prijevoz zaposlenika za 06/25 u iznosu od 952,13 eura i obveza prema dobavljačima u iznosu od 1.874,12 eura čiji je rok dopijea u narednim razdobljima.