

RKP broj	50694
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ PČELICA, BISAG
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	244.340,70	319.460,46	130,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	257.184,90	322.307,47	125,3
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	12.844,20	2.847,01	22,2
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	1.965,26	416,31	21,2
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	1.965,26	416,31	21,2
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	14.809,46	3.263,32	22,0

Dječji vrtić Pčelica u razdoblju od 01.01. do 30.09.2025. ostvario je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 319.460,46 eura. U odnosu na usporedno razdoblje prošle godine najviše su povećani prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (u apsolutnom iznosu). U promatranom razdoblju Vrtić je ostvario ukupne rashode poslovanja u iznosu od 322.307,47 eura. Najveće povećanje rashoda poslovanja evidentirano je kod rashoda za službena putovanja, stručna usavršavanja zaposlenika te kod usluga tekućeg i investicijskog održavanja, dok je najveće smanjenje kod sitnog inventara i materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje. U navedenom razdoblju Vrtić je ostvario 416,31 eura rashoda za nabavu nefinancijske imovine dok prihoda od prodaje nefinancijske imovine

nije bilo. Također, u navedenom razdoblju Vrtić nije imao primitke i izdatke od financijske imovine i zaduživanja. U promatranom razdoblju Dječji vrtić Pčelica ostvario je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 2.847,01 eura, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 416,31 eura, slijedom čega je na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od 3.263,32 eura.

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	273,60	1.272,00	464,9

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvareno je povećanje od 364,9% zbog dobivenih većih sredstava za provođenje programa javnih potreba u predškolskog odgoja. Programom javnih potreba obuhvaćen su programi njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite i unapređenja zdravlja djece i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi prema razvojnim ciklusima iz Nacionalnog kurikulum za rani i predškolski odgoj.

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	98.390,65	114.089,79	116,0

Navedeni prihodi odnose se na ostale nespomenute prihode, odnosno na sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl. To su prihodi 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.

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	145.667,44	203.908,00	140,0

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode od Osnivača Vrtića (Općine Breznica) za financiranje rashoda poslovanja. U odnosu na promatrano razdoblje prošle godine, ostvareno je povećanje od 40% zbog dobivenih većih sredstava od Osnivača temeljem sredstava fiskalne održivosti vrtića koja Općina dobiva 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 (%)
3111	Plaće za redovan rad	3111	157.348,70	213.469,92	135,7

Plaće su u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećane za 35,7% zbog povećanja osnovice za obračun plaće 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

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	350,36	1.533,00	437,5

Rashodi za stručna usavršavanja zaposlenika veće su za 337,5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog većeg broja seminara i edukacija koje su djelatnice Vrtića pohađale.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	520,19	181,12	34,8

Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća manja je u odnosu na promatranom razdoblje prošle godine zbog manjih rashoda za odjeću i obuću djelatnica Vrtića.

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	2.415,75	9.511,24	393,7

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja veće su u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine zbog većih ulaganja u 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	3.744,40	824,34	22,0

Komunalne usluge manje su za 78% zbog manjih rashoda za održavanje zelenih površina.

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	897,47	1.520,08	169,4

Zdravstvene i veterinarske usluge veće su 69,4% u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine zbog većih rashoda za zdravstvene preglede djelatnica Vrtića.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4222	Komunikacijska oprema	4222	355,49	0,00	0

U promatranom razdoblju prošle godine Vrtić je ostvario rashod za komunikacijsku opremu zbog kupnje mobilnog uređaja, dok u promatranom razdoblju tekuće godine Vrtić nije ostvario navedeni rashod.

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	313,84	416,31	132,7

Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene veće su za 32,7% zbog kupnje ručnog miksera, radija, routera te opreme za sobu.

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	13.679,25	7.962,28	58,2

Dječji vrtić Pčelica u razdoblju od 01.01. do 30.09.2025. ostvario je ukupne prihode i primitke u iznosu od 319.460,46 eura te ukupne rashode i izdatke u iznosu od 322.723,78 eura što rezultira manjkom prihoda i primitaka u iznosu od 3.263,32 eura. Dječji vrtić Pčelica u 2025. godinu prenio je manjak prihoda iz prethodne godine u iznosu od 4.698,96 eura. Ostvareni manjak prihoda i primitaka u izvještajnom razdoblju 2025. godine u iznosu od 3.263,32 eura zajedno s prenesenim manjkom prihoda i primitaka iz prethodne godine u iznosu od 4.698,96 eura daje manjak prihoda i primitaka u iznosu od 7.962,28 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	12.281,03	22.109,71	180,0

Stanje novčanih sredstava na dan 30.09.2025. godine iznosi 22.109,71 eura te se odnosi na novac na žiro računu Vrtića u iznosu od 22.103,89 eura i novac u blagajni u iznosu od 5.82 eura.