

RKP broj 38606
 Naziv obveznika DJEČJI VRTIĆ KOČKAVICA
 Razina 21

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 ZA RAZDOBLJE
 I - III 2026.**

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 | 67.710,33 | 93.412,45 | 138,0 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 96.293,27 | 87.665,28 | 91,0 |
| | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005) | X001 | 0,00 | 5.747,17 | - |
| 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 | 0,00 | - |
| | VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 7-4, 4-7) | X002, Y002 | 0,00 | 0,00 | - |
| 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 | - |
| | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345) | X005 | 0,00 | 5.747,17 | - |

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi poslovanja (šifra 6) u iznosu od 93.412,45 eura što je povećanje u odnosu na prošlogodišnje razdoblje u kojem su ukupni prihodi iznosili 67.710,33 eura. Povećanje prihoda je nastalo zbog većeg broja upisane djece u jasličke skupine a i cijena smještaja je povećana. Rashodi poslovanja (šifra 3) iznose 87.665,28 eura i u usporedbi s prošlogodišnjem razdoblju su manji za 8.627,99 eura. Manjim rashodima u izvještajnom razdoblju pridonosi način knjiženja plaća tokom ove godine jer je u

prošlogodišnjem razdoblju bilo prikazano četiri troška za iste. Za izvještajno razdoblje imamo višak prihoda poslovanja u iznosu od 5.747,17 eura.

Bilješka 2.

| 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 | 23.287,41 | 28.693,55 | 123,2 |

Veći prihod je ostvaren zbog većeg broja upisane djece u jasličku skupinu jer je otvorena nova skupina početkom pedagoške godine.

Bilješka 3.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------|-------|---|--|------------|
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 6615 | 0,00 | 238,90 | - |

U prošlogodišnjem razdoblju nema prihoda po toj osnovi dok je ove godine plaćen račun najama prostora za učenje stranog jezika.

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 | 44.420,00 | 64.480,00 | 145,2 |

Prihodi od osnivača su povećani zbog većeg broja upisane djece u jasličke skupine za koje je i veća cijena usluge.

Bilješka 5.

| 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 | 77.889,61 | 71.133,91 | 91,3 |

Rashodi za zaposlene su u izvještajnom razdoblju manji u odnosu na prošlogodišnje razdoblje iz razloga što je u prošloj godini bilo više zaposlenih djelatnika zbog zamjena za bolovanja.

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 | 3.593,08 | 659,81 | 18,4 |

U prošlogodišnjem razdoblju je bila isplaćena otpremnina.

Bilješka 7.

| 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 | 1.956,56 | 1.497,48 | 76,5 |

Ove godine se smanjio broj djelatnika koji putuju na posao iz drugih mjesta.

Bilješka 8.

| 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 | 619,08 | 157,19 | 25,4 |

Potreba za liječničkim pregledima je ove godine manja jer je u prošlogodišnjem razdoblju bilo dosta zapošljavanja na zamjenama zbog bolesti, pa su djelatnici trebali obaviti liječničke preglede.

Bilješka 9.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|---|--|------------|
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) | 329 | 1.858,38 | 144,40 | 7,8 |

Ove godine su otvorena nova konta za knjiženje dok je u prošlogodišnjem razdoblju na toj poziciji bilo prikazano više različitih računa.

Bilješka 10.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---|-------|---|--|------------|
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 3431 | 204,32 | 0,00 | 0 |

Ove godine nemamo bankarske usluge jer je vrtić krajem godine zatvorio račun zbog prelaska na poslovanje putem riznice.