

RKP broj	26153
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE
Razina	21

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - VI 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	664.187,11	830.727,53	125,1
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	733.422,78	852.122,92	116,2
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	69.235,67	21.395,39	30,9
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	4.988,75	-
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	0,00	4.988,75	-
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	69.235,67	26.384,14	38,1

Na 30.06.2026. godine iskazan je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 21.395,39 €, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 4.988,75 €, što dovodi do tekućeg manjka prihoda i primitaka od 26.384,14 €. Na tekući manjak izvještajnog razdoblja nadodajemo preneseni manjak od 59.904,80 € i dolazimo do ukupnog manjka prihoda i primitaka od ukupno 86.288,94 €. Uzrok manjku je čisti metodološki, pokrivanje rashoda

jednog mjeseca u slijedećem, te razlike u odnosu prihod/rashod i priznavanju istih prema različitim načelima (novčano i načelo nastanka događaja).

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	2.569,82	5.655,51	220,1

Navedene pomoći odnose se na sufinanciranje usluge boravka djeci s područja druge JLPRS. Vidljivo je jedinično povećanje iznosa sufinanciranja, a potrebno je istaknuti i da od početka godine imamo jednog takvog korisnika više.

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	97.656,94	102.758,19	105,2

Porasli su prihodi iz roditeljskih uplata u odnosu na prethodnu godinu, a razlog je otvaranje dviju novih odgojnih skupina od polovice ožujka. Također treba istaknuti da je povećana kontrola naplate prihoda i provodi se kontinuirano izdavanje podsjetnika za plaćanje.

Bilješka 4.

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	354,00	696,00	196,6

U odnosu na prethodnu godinu kada je kraći program engleskog jezika višom silom bio otkazan nakon tri mjeseca održavanja, ove pedagoške godine održan je kroz pet mjeseci financijske godine, e je prihod posljedično porastao za 96,6%.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673)	67	563.544,62	721.617,83	128,0

Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su za 28 %, a uzrok je porast plaća i materijalnih prava zaposlenicima.

Bilješka 6.

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	636.348,14	731.230,72	114,9

Rashodi za zaposlene porasli su 14,9 % zbog porasta osnovice za obračun plaće od 01.01.2026. godine.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	67.273,56	88.898,37	132,1

Porasli su izdaci za obvezno zdravstveno osiguranje posljedično kao efekt povećanja bruto plaće, ali djelomično i iz razloga što je dijelu zaposlenika istekla olakšica za zapošljavanje osoba mlađih od 30 godina prema Zakonu o doprinosima.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32	Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329)	32	96.164,52	120.482,79	125,3

Vidljiv je porast materijalnih rashoda od 25,3 %, a koji objašnjava:

- opći porast razine cijena
- rad u dvije dodatne odgojne skupine i povećanoj kvadraturi vrtića.

Bilješka 9.

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	4.497,48	18.429,64	409,8

Različita je metodologija iskazivanja, stoga se razlika u odnosu na prethodnu godinu čini velikom.

Na dan 30.06.2025. godine ovdje nije iskazan obračun usluge vrtića korisnicima za mjesec lipanj, već samo dug za prehodne mjesece.

Ukupni nenaplaćeni prihodi poslovanja na dan 30.06.2026. godine iznose 18.429,64 € i odnose se na obračun usluge vrtića korisnicima za mjesec lipanj i dug za prethodne mjesece.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 10.

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	-

Dječji vrtić Proljeće sve svoje obveze podmiruje u valutama plaćanja, te stoga na dan 30.06.2026. godine nema iskazanih dospjelih obveza.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja	ND23	139.643,04	-

Od ukupno iskazanih obveza na dan 30.06.2026. godine u iznosu od 139.643,04 €:

- 11.258,08 € odnosi se na nedospjele obveze prema dobavljačima
- 30,00 € na obveze prema zaposlenima
- 126.157,99 € na obvezu za plaću za lipanj
- 2.196,97 € na obvezu za prijevoz zaposlenicima za lipanj.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	ND27	427,27	-

Ovaj se iznos odnosi na obvezu za povrat u proračun po zaprimljenoj refundaciji od HZZO-a, a za bolovanja preko 42 dana.