

RKP broj	27222
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ VRTULJAK
Razina	21

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - VI 2026.**

Izveštaj 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	1.710.704,13	1.762.864,97	103,0
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.586.880,37	1.747.652,67	110,1
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	123.823,76	15.212,30	12,3
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	12.351,48	28.338,90	229,4
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	12.351,48	28.338,90	229,4
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	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	0,00	13.126,60	-

Višak poslovnog prihoda u razdoblju izvještavanja umanjujemo za trošak nabave nefinancijske imovine

te to rezultira nedostatkom prihoda i primitaka u iznosu od 13.126,60 eura.

Ako manjak prihoda i primitaka uvećamo za preneseni nedostatak prihoda i primitaka iz prošlog razdoblja

dobivamo ukupni manjak ili nedostatak prihoda i primitaka u iznosu od 21.236,67 eura

Bilješka 2.

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	1.710.704,13	1.762.864,97	103,0

Ukupan prihod je veći za 3,07% u odnosu na prethodno razdoblje izvještavanja.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639)	63	4.287,57	7.640,00	178,2

Prihod je veći 78,20% u donosu na prethodno razdoblje izvještavanja zbog bolje naplate potraživanja od općine Bedovec

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
652	Prihodi po posebnim propisima (šifre 6521 do 6528)	652	247.442,95	247.660,66	100,1

Prihod nema tendenciju povećanja ili smanjenja, a pokazuje da je naplata potraživanja ista kao i prošlog razdoblja izvještavanja

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	2.617,00	2.846,00	108,8

Najam sportske dvorane vanjskim korisnicima. Prihod veći za 8,80% .

Korisnici isti kao i u prethodnom razdoblju izvještavanja nema interesa za većim najmom sportske dvorane koja bi utjecala na povećanje prihoda.

Bilješka 6.

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	1.456.356,61	1.504.618,31	103,3

Prihod iz nadležnog proračuna je u ovom razdoblju veći za 3,30% u odnosu na prošlo razdoblje izvještavanja.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6712	12.351,48	15.901,40	128,7

Nabava nefinancijske imovine veća za 28,70%

Bilješka 8.

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	1.005.456,96	1.136.236,49	113,0

Povećanje izdataka za plaće je 10,10% u odnosu na prošlo razdoblje.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
321	Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214)	321	34.836,21	35.377,44	101,6

Povećanje rashoda za 1,60%

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	24.008,72	28.565,38	119,0

Povećanje troškova za energiju za 19,00% zbog povećanog troška grijanja tj. plina-
produženje sezone grijanja.

Bilješka 11.

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	1.885,09	2.132,91	113,1

Veća nabavka sitnog inventara za potrebe vrtića za 13,10%

Bilješka 12.

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	11.783,40	14.547,27	123,5

Usluge tekućeg održavanja objekta ima uvijek tendenciju rasta zbog čestih usluga održavanja
stare zgrade objekta DV Vrtuljak

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	12.349,86	24.473,72	198,2

Komunalne usluge su uvećane za 98,20% i u ovoj stavci je evidentno povećanje troškova za
vodu.

Bilješka 14.

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	30.827,05	32.461,10	105,3

Ovaj trošak je uvećan za 5,30 % u odnosu na prošlo razdoblje, a razlog da nije veliko povećanje ovog rashoda je

zapošljavanje osam njegovatelja za pomoć djeci sa posebnim potrebama.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	3.349,61	7.226,70	215,7

Trošak uvećan za 115,70% zbog troška izrade studije procjene rizika i dorade web stranice DV Vrtuljak

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	4223	3.780,00	9.979,50	264,0

Nabava i ugradnja klima uređaja

Bilješka 17.

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	8.571,48	18.359,40	214,2

Nabava kosilice u vrijednosti 5.921,90 eura i profesionalne perilice rublja za vešeraj u iznosu od 12.437,50 eura

Izvještaj o obvezama

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	284.070,73	-

U stanje obveza sa 30.06. spadaju plaće i doprinosi obračunate sa 30.06. kojima je valuta u 7. mjesecu,

zajedno sa troškovima koji se odnose na 6. mjesec, a zadužene su sa 30.06. i valuta im je u 7. mjesecu.

Bilješka 19.

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	-

Nema dospjelih obveza s obzirom na praćenje valuta plaćnja, nema kašnjenja u plaćanja obveza.