|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 34598 |
| **Naziv obveznika** | ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA |
| **Razina** | 21 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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 | 336.336,82 | 553.025,87 | 164,4 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 362.900,31 | 512.789,13 | 141,3 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **0,00** | **40.236,74** | **-** |
| 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 | 1.527,45 | 736,23 | 48,2 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **1.527,45** | **736,23** | **48,2** |
| 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 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** | **39.500,51** | **-** |

U razdoblju od 1.1.2025. do 30.06. 2025. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 40.236,74 eura te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 736,23 eura. Ukupan višak prihoda iznosi 39.500,51 eura što zajedno sa prenesenim manjkom iz prethodne godine od 578,56 eura čini 38.921,59 eura viška prihoda raspoloživog u sljedećem razdoblju.

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 | 336.336,82 | 553.025,87 | 164,4 |

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje 01.01.2025. – 30.06.2026. godine ostvareni su u iznosu od 553.025,87 eura, a sastoje se od Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, Prihoda od imovine, Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada, Prihoda od donacija, Prihoda iz nadležnog proračuna i ostalih prihoda, a veći su za 216.689,05 € u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 616 | Ostali prihodi od poreza (šifre 6161 do 6163) | 616 | 0,00 | 293,19 | - |

Ovaj prihod prethodnom razdoblju nije bio evidentiran, a odnosi se na povrat poreza pri godišnjem obračunu plaće za 2024. godinu.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 11.831,38 | 14.701,19 | 124,3 |

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 14.701,19 eura i veći su za 2.869,81 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se tekuće pomoći za sufinanciranje cijene usluga vrtića za djecu drugih općina te prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi pripadnika nacionalnih manjina, prihode za predškolu te prihode za sufinanciranje programa za djecu predškolske dobi s teškoćama u razvoju. Do povećanja prihoda je došlo zbog povećanja ekonomske cijene vrtiće te zbog toga što većina djece polaznika pripada u najveću kategoriju cijene boravka vrtića prema godišnjem reobračunu cijene plaćanja vrtića sukladno potvrdama porezne uprave o visini dohotka i primitka.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 64 | Prihodi od imovine (šifre 641+642+643) | 64 | 276,28 | 1.440,11 | 521,3 |

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 1.440,11 eura i veći su za 1.163,83 eura u odnosu na prethodno razdoblje zbog toga što se povećao iznos na bankovnom računu što je dovelo i do povećanja kamate.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654) | 65 | 71.151,73 | 75.011,77 | 105,4 |

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama te od prodaje proizvoda i roba ostvaren je u iznosu od 75.011,77 eura što je za 3.860,04 eura više nego prethodne godine u istom razdoblju. Ovo povećanje se odnosi na sufinanciranje cijene usluga vrtića od strane roditelja, a do povećanja prihoda je došlo zbog većeg broja upisane djece u vrtić iz drugih općina koji plaćaju punu ekonomsku cijenu te zbog povećanja iste.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.741,80 | 110.400,00 | 4026,6 |

Na podskupini donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna evidentirani prihodi u iznosu od 110.400,00 eura, što je za 107.658,20 eura više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihod se odnosi na donaciju financijskih sredstava od Saveza Čeha koja su namijenjena za instituacionalnu potporu, rekonstrukciju dotrajale sjenice u vrtićkom dvorištu te za dogradnju, rekonstrukciju, adaptaciju i opremanje vrtića.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6631 | Tekuće donacije | 6631 | 741,80 | 3.000,00 | 404,4 |

Navedeni prihod se odnosi na donirana sredstva Institucionalne potpore od Saveza Čeha koja su utrošena na edukacijsko putovanje zaposlenika vrtića.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6632 | Kapitalne donacije | 6632 | 2.000,00 | 107.400,00 | 5370,0 |

Evidentirano povećanje odnosi se na donaciju financijskih sredstava od Saveza Čeha u RH u iznosu od 100.000,00 € koja su namijenjena za dogradnju, rekonstrukciju, adaptaciju i opremanje vrtića te 7.400,00 eura za rekonstrukciju i izgradnju dotrajale sjenice u dvorištu vrtića.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 250.002,01 | 351.138,61 | 140,5 |

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 351.138,61 eura što je za 101.136,60 eura više nego u istom razdoblju prethodne godine. Do povećanja je došlo iz više razloga. S obzirom na povećanje koeficijenta za obračun plaće te povećanje visine osnovice za obračun plaće povećan je prihod iz gradskog proračuna za plaće. Osim toga, s obzirom na to da su na vrtiću u lipnju 2024.g. započeli radovi za rekonstrukciju i dogradnju, dvije prostorije nisu u funkciji za rad s djecom te je vrtić bio primoran izmjestiti dvije skupine, kuhinju i uredske prostore na 3 dodatne lokacije mimo ustanove. To je zahtijevalo dodatna financijska sredstva za opremanje te održavanje tih prostora te dodatna zapošljavanja. Prihodi za financiranje ostalih rashoda za zaposlene su se također povećali zbog zbog povećanja limita za isplatu neoporezivih primitaka za isplatu materijalnih prava radnika.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 362.900,31 | 512.789,13 | 141,3 |

Ukupni rashodi poslovanja za razdoblje 01.01.2025. – 30.06.2025. godine iznose 512.789,13 eura. Sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, financijskih rashoda i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, a povećali su se za 149.897,82 u odnosu na prethodno rzdoblje iste godine.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 246.503,71 | 364.822,37 | 148,0 |

Rashodi za bruto plaće i doprinose u iznosu od veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine za 118.318,66 eura zbog povećanja koeficijenta za obračun plaće te povećanja visine osnovice za obračun plaće. Zbog rekonstrukcije i nadogradnje vrtića bila su potrebna dodatna zapošljavanja koja su također dovela do povećanja rashoda.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 3113 | 635,16 | 1.633,73 | 257,2 |

Plaće za prekovremeni rad isplaćivale su se zbog bolovanja te zbog nedostatka odgojnog osoblja, a iznose 1.633,73 eura, što je za 998,57 eura više nego prethodne godine.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 21.536,00 | 12.925,00 | 60,0 |

Ostali rashodi za zaposlene su za 8.611,00 eura manji u odnosu na prethodno razdoblje. Odnose se na isplatu darova za djecu do 15. godine starosti, jubilarne nagrade, božićnicu, regres za godišnji odmor, smrtni slučaj u obitelji, nagrade radnicima za ostvarene rezultate rada do neoporezivog dijela, otpremnina. Razlog smanjenja u odnosu na prethodnu godinu je što su se isplaćivale manje nagrade za radne rezultate te je bilo manje jubilarnih nagrada.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 55.524,34 | 76.596,97 | 138,0 |

Rashodi za materijalne troškove iznose 76.596,97 eura, što je za 21.072,63 eura više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3223 | Energija | 3223 | 3.714,68 | 7.288,65 | 196,2 |

Zbog izmještenja skupina, kuhinje i uredskih prostora na druge lokacije uslijed rekonstrukcije i nadogradnje vrtića došlo je do povećanja režijskih troškova za električnu energiju i plin.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 323 | Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) | 323 | 8.763,19 | 17.542,40 | 200,2 |

U podskupini je 323 došlo do povećanja rashoda za 8.779,21 eura. Do najvećeg povećanja je došlo na odjeljku 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja jer je bilo potrebno srušiti dotrajalu i izgraditi novu sjenicu iznad pješčanika na dvorištu. Osim toga izrađen je, pored sjenice, i podest za igru od metalna rama i pvc decking pod i klupe -sjedalice od jelovine. Uz radove na sjenici izmijenjeni su i dotrajali-truli dijelovi penjalice "brod" i time je djeci omogućena sigurnija igru.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.506,54 | 11.605,66 | 770,4 |

Povećanje rashoda u iznosu od 10.099,12 se odnosi na građevinske usluge rekonstrukcije sjenice i drvenog broda na dvorištu vrtića.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 1.527,45 | 736,23 | 48,2 |

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 736,23 eura što je manje za 791,22 eura u odnosu na prethodnu godinu jer se nabavljalo manje namještaja i opreme u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.048,03 | - |

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.048,43 eura. Do prekoračenja je došlo zbog greškom neplaćena dva računa iz 2024. godine, nekoliko računa koji su podmireni nakon datuma valute odnosno podmireni su s 30.06. a po izvodima su isplate evidentirane s 01.07.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | a) Prekoračenje 1 do 60 dana | D232A | 626,03 | - |

Nekoliko računa nije podmireno do datuma valute, odnosno podmireni su s 30.6.2025., a na izvodu je plaćanje evidentirano 01.07.2025.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | b) Prekoračenje 61 do 180 dana | D232B | 25,09 | - |

Greškom nepodmiren račun koji je podmiren u prvim tjednima srpnja.

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | c) Prekoračenje 181 do 360 dana | D232C | 396,91 | - |

Greškom nepodmireni račun koji s podmireni u prvim tjednima srpnja.

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 69.653,64 | - |

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 69.653,64 eura i odnosi se na: - obveze za plaće zaposlenih za 6/25 u iznosu od 65.671,07 eura, - obveze prema dobavljačima 3.982,57 eura Iskazane obveze planiraju se podmiriti tijekom mjeseca srpnja 2025.g.