|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 51888 |
| **Naziv obveznika** | DJEČJI VRTIĆ BISER LASTOVA |
| **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 | 96.469,61 | 135.561,14 | 140,5 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 94.313,60 | 134.138,49 | 142,2 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **2.156,01** | **1.422,65** | **66,0** |
| 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 | 499,99 | 0,00 | 0 |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 7-4, 4-7)** | **X002, Y002** | **499,99** | **0,00** | **0** |
| 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** | **1.656,02** | **1.422,65** | **85,9** |

U obrascu PR-RAS iskazan je višak prihoda u iznosu od 1.422,65 eura od prihoda poslovanja. Višak prihoda je nastao radi naplate dugovanja roditelja za participaciju cijene vrtića. Ovaj višak se prebija sa manjkom prihoda od 908,78 eura iz prošlih razdoblja, koji je nastao radi neplaćanja participacije od strane roditelja.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 14.291,65 | 16.554,02 | 115,8 |

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od plaćene participacije u cijeni vrtića koju plaćaju roditelji. Uplaćeno je više nego u istom razdoblju prošle godine jer su se naplatila dugovanja.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 82.177,89 | 119.007,03 | 144,8 |

Prihodi iz nadležnog proračuna Općine Lastovo su veći nego lani jer je planom Proračuna Općine Lastovo planirano više sredstava za predškolski odgoj radi povećanja broja djelatnika i povećanja plaća zaposlenih, te zbog promjene načina knjiženja rashoda, a time i prihoda (plaća i drugi rashodi iz prosinca 2024.)

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 64.691,75 | 90.443,91 | 139,8 |

Rashodi za zaposlene povećani su radi većeg broja djelatnika i povećanja plaće istih, i zbog iskazivanja troškova za zaposlene iz prosinca 2024. godine.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 633,04 | 1.494,13 | 236,0 |

povećanje se odnosi na naknadu za prijevoz jer u ovom periodu su zaposleni djelatnici koji žive u drugom mjestu, što je lani bilo u manjoj mjeri, te iskazivanju troškova prijevoza za prosinac 2024. godine.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 3214 | 2.700,00 | 5.700,00 | 211,1 |

naknada troškova zaposlenima veća je nego lani radi isplate naknade za toploi obrok koja se nije isplaćivala u cijelom prošlogodišnjem razdoblju.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3223 | Energija | 3223 | 523,94 | 2.462,87 | 470,1 |

Troškovi energije su veći jer je kupljeno lož ulje za grijanje, a u prošlogodišnjem razdoblju nije.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 11.755,17 | 20.104,55 | 171,0 |

u ovoj godini intelektualne usluge su već nego lani jer u vrtiću povremeno radi pedagog koji se plaća kroz ugovor o djelu.

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 | 2.153,25 | 2.828,09 | 131,3 |

obračunati a nenaplaćeni prihodi se uglavnom odnose na participaciju roditelja koja još nije dospjela na naplatu, dakle za lipanj 2025. godine, koja se plaća do 15. srpnja.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.055,01 | 16.840,17 | 1596,2 |

sredstva na žiro-računu se odnose uglavnom na doznačena sredstva iz Proračuna Općine Lastovo za isplatu plaće i doprinosa za lipanj 2025. godine, koja je isplaćena u srpnju

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.712,80 | - |

Dopspjele obveze odnose se na nabavu materijala i usluga a podmiene su početkom srpanja 2025. godine