

RKP broj	27644
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ KARLOVAC
Razina	21

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 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	3.725.229,89	4.609.250,68	123,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.662.450,42	4.911.856,94	134,1
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	302.606,26	-
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	57.266,37	26.887,49	47,0
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	57.266,37	26.887,49	47,0
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 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	329.493,75	-

U izvještajnom razdoblju prihodi i rashodi bili veći u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje. Osnovni razlog uvećanja su uvećani troškovi za zaposlene , budući je došlo do povećanja osnovice za obračun plaće u dva navrata prema Kolektivnom ugovoru, kao i zapošljavanje novih djelatnika uslijed otvaranja novih vrtićkih skupina, kao i zapošljavanje djelatnika na zamjenu za djelatnike koji su na bolovanju. b

Uslijed gore navedenog, obrazloženje za nastali manjak poslovanja, isključivo se odnosi na

nedospjele obveze za plaće zaposlenika za prosinac 2025.g., a koje će biti isplaćene početkom siječnja 2026.g.

Bilješka 2.

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	20.026,00	14.383,10	71,8

Uslijed smanjenja broja djece sa poteškoćama u nastavnoj godini, smanjio se i iznos pomoći za javne potrebe u predškolskom odgoju i obrazovanju.

Bilješka 3.

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	796.102,67	841.363,71	105,7

Otvaranjem novih vrtićkih došlo je do povećanja prihoda za posebne namjene. Otvorene su tri skupine u objektu Rečica i dvije skupine u objektu Hrnetić.

Bilješka 4.

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	796.102,67	841.363,71	105,7

Uvećani prihodi za posebne namjene su prihodi nastali od uplate roditelja za participaciju usluge vrtića.

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	2.905.601,22	3.751.956,57	129,1

Prihodi nadležnog proračuna odnose se u cijelosti na plaće zaposlenika. Obrazloženje povećanja prihoda u prošlogodišnjem razdoblju odnose se na povećanje osnovice za obračun plaće, a prema Kolektivnom ugovoru i to u dva navrata. Prvo povećanje osnovice u brutto iznosu od 975,60 EUR odnosi na plaće od veljače do kolovoza 2025.g. , a drugo povećanje osnovice u brutto iznosu od 1.004,87 EUR odnosi se na plaće od rujna do kraja godine 2025.

Bilješka 6.

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	2.453.882,76	3.568.887,33	145,4

Povećanje rashoda došlo je uslijed povećanje osnovice za obračun plaće prema Kolektivnom ugovoru. Prvo povećanje osnovice u brutto iznosu od 975,60 EUR odnosi na plaće od veljače do kolovoza 2025.g. , a drugo povećanje osnovice u brutto iznosu od 1.004,87 EUR odnosi se na plaće od rujna do kraja godine 2025. U prošlogodišnjem razdoblju došlo je i do povećanja broja zaposlenika , budući smo otvorili 5 novih vrtičkih skupina, što je također dovelo do povećanja rashoda za zaposlene.

Bilješka 7.

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	645.139,61	577.535,44	89,5

Racionalizacijom troškova i ekonomičnim planiranjem troškova, došlo je do smanjenja ukupnih materijalnih rashoda.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3295	Pristojbe i naknade	3295	1.436,82	6.666,46	464,0

Nastalo povećanje odnosi se najviše na povećanje troškova osiguranja novih objekata Rečica i Hrnetić.

Bilješka 9.

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	57.266,37	26.887,49	47,0

Smanjenim udjelom sredstava iz Državnog proračuna , a radi smanjenog broja djece sa poteškoćama , došlo je do smanjnih troškova nabave opreme i didaktičkih igračaka.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPAN MANJAK PRIHODA (šifre Y034-X067)	Y004	0,00	329.493,75	-

Nastali manjak odnosi se isključivo na nedospjelu obvezu za plaće zaposlenika za prosinac 2025.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	0,00	323.004,49	-

Nastali manjak prihoda odnosi se na plaće zaposlenika za prosinac 2025.g.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
91512	Promjene u obujmu imovine (šifre P016+P023)	91512	1.280.634,00	0,00	0

Nastalo povećanje u obujmu imovine nastalo je uslijed prijepisa vlasništva Grada Karlovca na Dječji vrtić Karlovac, a temeljem Rješenja Općinskog suda Karlovac za objekt u Rečici.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 13.

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	1.669,79	-

Dospjele obveze odnose se na račune za materijalne troškove , koji se podmiruju početkom mjeseca siječnja 2026.g.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V010	350.665,93	-

Trošak se u cijelosti odnosi na plaće zaposlenika za prosinac 2025.g.