

<b>RKP broj</b>	47070
<b>Naziv obveznika</b>	DJEČJI VRTIĆ CVRČAK POSEDARJE
<b>Razina</b>	21

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA RAZDOBLJE**  
**I - XII 2025.**

**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	354.086,94	439.367,07	124,1
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	353.105,67	460.797,84	130,5
	<b>MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)</b>	<b>Y001</b>	<b>0,00</b>	<b>21.430,77</b>	<b>-</b>
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	0,00	-
	<b>VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 7-4, 4-7)</b>	<b>X002, Y002</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
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	-
	<b>VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)</b>	<b>X003, Y003</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	<b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)</b>	<b>Y005</b>	<b>0,00</b>	<b>21.430,77</b>	<b>-</b>

**Bilješe uz PR-RAS:**

Ukupni prihodi se odnose na plaćene prihode do 31.12.2025 dok se rashodi sastoje od plaćenih rashoda i nedospjelih obveza za prosinac 2025. te je manjak razdoblja 21.430,77 eura.

Preneseni višak prihoda iz 2024. je 1.261,78 eura, što nam daje manjak za prijenos 20.168,99 eura, Naime, u ovoj godini ćemo imati rashode za 13 plaća i 13 mjeseci ostalih rashoda zbog ukidanja konta 19, a prihode za 12 mjeseci.

Šifra 6: Prihodi iznose 439.367,07 i sastoje se od:

Šifra 6361: Prihodi od nenadležnog proračuna Grada Benkovca za sufinanciranje cijene usluga vrtića 1.035,22, te 1,206,20,00 eura uplaćenih od strane državnog proračuna za potrebe male škole.

Šifra 6419 Pripis kamata banke na sredstva na žiro računu iznosi 0,01 eur.

Šifra 6526: Prihodi od sufinanciranja cijene usluga vrtića od strane roditelja iznosi 55.149,11 eur.

Šifra 6711: Prihode iz nadležnog proračuna Općine Posedarje iznose 381.976,53 eur, a koriste se za isplate plaća i ostalih troškova za radnice, električne energije, knjigovodstvenih usluga, premija osiguranja i usluga ažuriranja računalnih baza.

Šifra 3: Rashodi iznose 460.797,84 eura i sastoje se od:

Šifra 31: Rashodi za zaposlene, 362.486,39 eur, od 12-2024 do 12-2025, dakle 13 mjeseci rashoda. Troškovi na ovoj stavci su povećani zbog povećanja osnovica za obračun plaća.

Šifra 32: Materijalni rashodi su 97.880,41 eur (službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje, uredski materijal, materijal za čišćenje i održavanje, energija, sitni inventar, službena i radna odjeća i obuća, premije osiguranja, intelektualne usluge, komunalne usluge...) Rashodi na ovoj stavci su također povećani, a zbog općeg povećanja cijena proizvoda i usluga.

Šifra 34: Financijski rashodi od 431,04 se odnose na naknade banci.

### ***Bilješke uz obrazac Bilanca:***

#### ***B001 50.276,15 eur***

Šifra 01: Nabavljena je dugotrajna imovina (oprema za igralište za djecu) u iznosu od 17,465,00 eur.

Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine za 2025. je 725,03 eur, a ukupni otpis je 94.991,24.

Šifra 042: Nabavljen je sitni inventar (namještaj i igračke) u vrijednosti od 44.709,03 eura, te jednokratno otpisana vrijednost. Ukupna vrijednost sitnog inventara je 52.968,86 eur.

Šifra 111: Stanje novaca na žiro računu je: 6.734,81 eur.

Šifra 113: U blagajni je iznos novčanih sredstava 423,88 eur.

Šifra 12: Potraživanja od HZZO-a za naknade za bolovanje iznose 4.076,32.

Šifra 165: Iznos od 4.075,28 eur se odnosi na neplaćena potraživanja od roditelja za usluge vrtića.

**B003 50.276,15 eur**

Šifra 2: 31.404,00 eur su nedospjele obveze za zaposlene i prema dobavljačima,

Šifra 91: Vlastiti izvori iznose 34.965,86 eur.

Šifra 922: Manjak prihoda iznos 20.168,99 eur.

Šifra 96: Iznos od 4.075,28 eur se odnosi na neplaćena potraživanja od roditelja za usluge vrtića.

***Bilješke uz obrazac RAS funkcijski***

0911 predškolsko obrazovanje 460.797,84.

***Bilješke uz PR-VRIO***

Povećanje imovine se odnosi na nabavu dugotrajne imovine i sitnog inventara u iznosu od 62.174,03.

Smanjenje imovine se odnosi na iznos otpisa DI od 725,03 eura,

***Bilješke uz obrazac Izvještaj o obvezama***

Stanje obveza na 01.01.2025 iznosi 28.634,48 eura.

Povećanje obveza iznosi 436.744,49 i odnosi se na robeze za zaposlene, obveze prema dobavljačima i financijske rashode,

Podmirene obveze u 2025.su 433.974,97.

Stanje obveza na 31.12.2025 iznosi 31.404,00 eur i odnosi se na:

Obveze za zaposlene: 27.389,31 eur.

Obveze za materijalne rashode: 4.014,69 eur.

## **Izvještaj o obvezama**

### **Bilješka 2.**

<b>Račun iz rač. plana</b>	<b>Opis stavke</b>	<b>Šifra</b>	<b>Iznos</b>	<b>Indeks (%)</b>
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	0,00	-

Na dan 31.12.2025. nema dospjelih obveza.

