|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 26008 |
| **Naziv obveznika** | DJEČJI VRTIĆ DUBRAVA |
| **Razina** | 21 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - IX 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 | 268.096,66 | 340.860,77 | 127,1 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 266.163,03 | 352.960,10 | 132,6 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **12.099,33** | **-** |
| 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 | 1.837,20 | 3.174,05 | 172,8 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **1.837,20** | **3.174,05** | **172,8** |
| 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** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **0,00** | **15.273,38** | **-** |

ŠIFRA Y005 – Manjak prihoda i primitaka 15.273,38 EUR čini razliku između ukupnih prihoda X678 340.860,77 EUR i ukupnih rashoda Y345 356.134,15 EUR. Navedeni manjak razdoblja je iz više razloga: radionice engleskog jezika koje su bile dio pilot projekta Ministarstva demografije i useljeništva za koje je Općina Dubrava ostvarila sredstva za financiranje u 2024. godini provodile su se u razdoblju od 11/24 do 05/25, a sredstva su uplaćena u 2024 godini za cijelo vrijeme. Shodno tome u 2024. godini iskazan je višak prihoda, a sada u izvještajnom razdoblju su realizirani troškovi za 5 mjeseci. Sljedeći razlog manjka prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju je izvanredna ostavka ravnateljice i u prijelaznom razdoblju tijekom mjeseca rujna, zaduženja za novoupisanu djecu su išla krajem rujna te roditelji nisu bili u mogućnosti uobičajenom dinamikom izvršavati plaćanje svojih obveza, a prihodi se, prema proračunskom računovodstvu, priznaju po novčanom načelu.