RKP broj	54559
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ "REHEKI"
Razina	21

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I. – IX. 2026.

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	5.046,94	426.543,39	8451,5
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	52.595,26	489.244,56	930,2
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	**Y001**	**47.548,32**	**62.701,17**	**131,9**
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	725,00	-
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	**Y002**	**0,00**	**725,00**	**-**
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**	**47.548,32**	**63.426,17**	**133,4**

U razdoblju od 1. siječnja do 30. rujna 2026. prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 426.543,39 Eura. Rashodi poslovanja u razdoblju od 1. siječnja do 30. rujna 2026. ostvareni su u iznosu od 489.543,39 Eura. Rashodi se odnose na rashode za zaposlene, materijalne rashode te pomoći inozemnim vladama koji su ostvareni u navedenom razdoblju. Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u razdoblju od 1. siječnja do 30. rujna 2026. ostvareni su u iznosu od 725,00 Eura, a odnose se za nabavu opreme.

U navedenom razdoblju nije bilo ostvarenih primitaka niti izdataka od financijske imovine, zaduživanja i otplate zajmova.

Slijedom navedenog na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren ukupan manjak prihoda i primitaka u iznosu 63.426,17 Eura.

Proračunski korisnik Dječji vrtić „Reheki“ započeo je s radom 01.09.2025. Slijedom toga podaci za prethodno razdoblje obuhvaćaju isključivo poslovanje za mjesec rujan 2025. godine. te usporedba prihoda i rashoda s prethodnim izvještajnim razdobljem nije u potpunosti primjenjiva.

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	0,00	22.917,45	-

Prihod se odnosi na sufinanciranje boravka djece od strane drugih JLS te sufinanciranje programa od strane MZOM za roditeljski udio za pripadnike nacionalnih manjina te za sufinanciranje programa za djecu s teškoćama.

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	0,00	43.802,41	-

Iskazan je prihod od sufinanciranja cijene boravka djece u vrtiću od strane roditelja.

Bilješka 4.

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	0,00	765,45	-

Iskazan je prihod od sufinanciranja najma prostora te prihodi od donacija.

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	5.046,94	359.058,08	7114,4

Prihodi se odnose na prihode od strane osnivača.

Bilješka 6.

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	38.284,21	382.883,07	1000,1

Iskazani rashodi odnose se na plaće i ostale rashode 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	14.311,05	90.361,49	631,4

Rashodi se najvećim dijelom odnose na namirnice, energiju, održavanje, sitni inventar, komunalne te računalne usluge.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifre 361+362+363+365+366+367+368+369)	36	0,00	16.000,00	-

U izvještajnom razdoblju Dječji vrtić „Reheki“ započeo je s provedbom projekta odobrenog u sklopu programa Erasmus+. Naziv projekta: 21st Century Skills Development With Drama. Temeljem potpisanog Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava, Agencija za mobilnost i programe EU doznačila je Vrtiću inicijalni predujam. Sukladno potpisanim odredbama Konzorcijskog sporazuma, Dječji vrtić „Reheki“ preusmjerio je pripadajući dio predujma inozemnim/projektnim partnerima za potrebe provedbe njihovih ugovornih aktivnosti. Partnerima je ukupno transferiran iznos od 16.000,00 EUR.

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	0,00	725,00	-

Rashodi se odnose na nabavu opreme za kuhinju.

Bilješka 10.

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	47.548,32	62.954,34	132,4

Na kraju izvještajnog razdoblja iskazan je manjak prihoda poslovanja (Šifra Y001) u iznosu od 62.701,17 EUR. Navedeni manjak je isključivo metodološke i privremene naravi, a nastao je uslijed razlike u dinamici priznavanja prihoda i rashoda te provedbe EU projekta. Dio manjka odnosi se na inicijalne operativne rashode unutar projekta Erasmus+. Budući da se primljeni predujam od AMPEU-a vodi na odgođenim prihodima u bilanci, troškovi tekućeg razdoblja privremeno stvaraju manjak prihoda poslovanja do trenutka predaje i odobrenja službenog projektnog izvješća, kada će i prihodi konačno biti priznati. Dio manjka se odnosi na rashode za zaposlene i račune dobavljača koji terete rashode u izvještajnom razdoblju, ali dospijevaju u narednom razdoblju.

Bilješka 11.

EU izvještaj

U izvještajnom razdoblju Dječji vrtić „Reheki“ započeo je s provedbom projekta odobrenog u sklopu programa Erasmus+. Naziv projekta: 21st Century Skills Development With Drama. Trajanje projekta je od 01.09.2026. do 30.04.2028. Dječji vrtić "Reheki" u ovom projektu djeluje u svojstvu koordinatora konzorcija (vodeći partner). Temeljem potpisanog Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava, Agencija za mobilnost i programe EU doznačila je Vrtiću inicijalni predujam u iznosu od 24.000,00 EUR. S obzirom na to da se konačno priznavanje prihoda vrši tek po odobrenju izvješća od strane Agencije, primljeni iznos evidentiran je u bilanci na računu skupine 27521 – Obveze za EU predujmove dane iz državnog proračuna. Sukladno potpisanim odredbama Konzorcijskog sporazuma, Dječji vrtić „Reheki“ preusmjerio je pripadajući dio predujma inozemnim/projektnim partnerima za potrebe provedbe njihovih ugovornih aktivnosti. Partnerima je ukupno transferiran iznos od 16.000,00

EUR. Preostali dio zaprimljenog predujma u iznosu od 8.000,00 EUR osiguran je za financiranje vlastitih projektnih aktivnosti i mobilnosti koje slijede.

Usporedba ostvarenja na ovim pozicijama s prethodnim izvještajnim razdobljem nije primjenjiva jer Dječji vrtić „Reheki“ u prethodnom razdoblju nije provodio ovakve aktivnosti.