

DJEČJI VRTIĆ PČELICA ČAZMA

Braće Radića 13a

43240 ČAZMA

OIB: 01499180314

RKP: 34274

Matični broj: 01351486

Razina: 21

Šifra županije: 07

Šifra općine/grada: 063

Šifra djelatnosti: 8510

Oznaka razdoblja: 2026-06

**BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
01.01. – 30.06.2026. GODINE**

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljene su temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19., 145/20., 32/21., 37/22. 52/25).

Dječji vrtić „Pčelica Čazma“ proračunski je korisnik Grada Čazme s osnovnom djelatnošću njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji.

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS)
01.01. – 30.06.2026.**

Bilješka broj 1

Na šifri 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja evidentiran je iznos od 656.551,47 eura. Iznos je veći u odnosu na ostvareno u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog povećanja broja zaposlenih radnika kako odgojitelja tako i tehničkog osoblja, a sve temeljem većeg broja upisane djece u Vrtić. Odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna, osnivača Grada Čazme, dospjele prema mjesečnim zahtjevima proračunskog korisnika Dječjeg vrtića, a za pokriće troškova plaća djelatnika Vrtića, za najam objekta Dobrovoljnog vatrogasnog društva Čazma koji djeluje kao područni objekt Ustanove.

Bilješka broj 2

Na šifri 3111 evidentirani su veći rashodi za plaće zaposlenika nego u istom razdoblju prošle godine i iznosi 566.635,98 eura. Razlog tomu je veći broj zaposlenih u odnosu na prethodne godine. Zbog većeg broja skupina zaposlene su dodatne odgojiteljice, pomoćnici za djecu sa teškoćama i tehničko osoblje. Isto tako povećana je osnovica za izračun plaće.

Bilješka broj 3

Na šifri 312 evidentirani su veći ostali rashodi za zaposlene nego u istom razdoblju prošle godine. Razlog tomu je veći broj zaposlenih u odnosu na prethodne godine.

Bilješka broj 4

Na šifri 313 Doprinosi na plaće evidentiran je iznos od 93.705,94 eura. Povećanje je uslijed većeg broja zaposlenih djelatnika Ustanove.

Bilješka broj 5

Na šifri 3212 Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život evidentiran je iznos od 19.260,38 eura. Povećanje je uslijed većeg broja zaposlenih djelatnika Ustanove i izmjene u Kolektivnom ugovoru vezane za obračun naknade za prijevoz djelatnika. Uvela se druga vrsta obračunavanja troškova nego prijašnjih godina.

Bilješka broj 6

Na šifri 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi evidentiran je iznos od 7.710,86 eura. Povećanje je uslijed veće potrebe za materijalom potrebnim za poslovanje.

Bilješka broj 7

Na šifri 3224 materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje evidentiran je iznos od 417,04 eura. Povećanje je uslijed potreba za materijalom i dijelovima za tekuće popravke unutar objekata.

Bilješka broj 8

Na šifri 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja evidentiran je iznos od 2.464,06 eura, a odnosi se na usluge popravaka i održavanja objekta te atestiranje instalacija na područnim objektima.

Na šifri 3234 Komunalne usluge evidentiran je iznos od 5.848,66 , a odnosi se na troškove komunalnih usluga odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada u matičnom objektu kako i u područnim objektima, a koji je uvelike porastao od prethodnog razdoblja.

Na šifri 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge evidentiran je iznos od 2.362,50 eura, a odnosi se na obveze zdravstvene preglede djelatnika, reviziju haccp-a ta razne laboratorijske analize.

Bilješka broj 9

Na šifri 3433 Zatezne kamate evidentiran je iznos od 117,32 eura, a odnosi se na zatezne kamate obračunate od strane dobavljača za neplaćene račune u rokovima valuta.

Bilješka broj 10

Na šifri 4227 Uređaji i oprema za ostale namjene evidentiran je iznos od 900,00 eura, a odnosi se na instalaciju pametne brave na ulasku u matični i područni objekt vrtića, a zbog sigurnosti djece.

Šifra Y006 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju

Na šifri Y006 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iskazan je iznos od 109.124,45 eura. Ukupni prihodi u periodu 01.01.– 30.06.2026. godine iznose 778.489,45 eura, dok su ukupni rashodi evidentirani u iznosu 762.351,68 eura a razliku čini višak izvještajnog razdoblja od 16.137,77 eura, te nakon prenesenog manjka iz prethodne godine u iznosu 125.262,22 eura krajnje je rezultiralo manjkom prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u već navedenom iznosu od 109.124,45 eura.

Izvještaj o obvezama (Obrazac Obveze)
01.01.-30.06.2026.

Bilješka broj 1

Šifra V001 Stanje obveza 1. siječnja

Na šifri V001 Stanje obveza 1. siječnja evidentirane su obveze u iznosu 129.786,93 eura. Navedeni iznos iskazuje početno stanje obveza na dan 1. siječnja 2026. godine koje odgovara stanju obveza na kraju prosinca 2025. godine.

Bilješka broj 2

Šifra V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja evidentiran je iznos od 149.502,56 eura. Isti prikazuje ukupno stanje svih obveza na kraju razdoblja koje je jednako zbroju dospjelih obveza (V007) i nedospjelih obveza (V009).

Bilješka broj 3

Šifra V007 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri V007 na dan 30. lipnja 2026. godine, DV Pčelica iskazuje dospjele nepodmirene obveze prema dobavljačima u ukupnom iznosu od 27.981,31 euro. Od navedenog iznosa, najveći dio odnosi se na obveze za rashode poslovanja: računi dobavljača za režijske troškove (HEP PLIN d.o.o., Hrvatski telekom, Komunalije Čazma, Vodoopskrba i odvodnja), računi za nabavku namirnica (KTC D.D., PLodine d.d., Markpek d.o.o., OPG Višćević), račun za prijevoz djece na Dječju Olimpijadu (Čazmatrans Putnička Agencija d.o.o.), računi za najam izdvojenog prostora vrtića (DVD Čazma) zatim ostali računi za potrebe redovnog poslovanja i održavanja (Hard Jura d.o.o., Canofax d.o.o., Zavod za javno zdravstvo BBŽ, Milčić d.o.o., Elektro Kovačić d.o.o.), te također za darovne kartice zaposlenika i obveze za financijske rashode.

Do kašnjenja u podmirivanju obveza prema dobavljačima u prvom polugodištu došlo je zbog privremene neusklađenosti priljeva sredstava i obveza na plaćanje.

Glavni razlozi su: smanjen ostvareni prihod od vlastite djelatnosti u odnosu na planiranu dinamiku u prvom polugodištu te drastično povećanje cijena energenata, sirovina, materijala i usluga na tržištu, što je uzrokovalo brže trošenje raspoloživih likvidnih sredstava.

Planiramo poduzeti intenzivne mjere za stabilizaciju likvidnosti i smanjenje dospjelih obveza. Podmirenje navedenih obveza prema dobavljačima očekuje se u nastavku proračunske godine.

Bilješka broj 4

Šifra V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, evidentiran je iznos od 121.521,25 eura. Isti se sastoji od obveza za plaće te računa u valuti plaćanja u srpnju 2026. godine.

U Čazmi, 15. srpnja 2026. godine

Osoba za kontakt: Barbara Rešček

ZAKONSKI PREDSTAVNIK
Ravnateljica

Ivana Markonić Đuran