RKP broj	51492
Naziv obveznika	VIROVI
Razina	21

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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	600.763,48	776.144,34	129,2
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	650.796,88	824.568,47	126,7
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	**Y001**	**50.033,40**	**48.424,13**	**96,8**
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	3.020,35	-
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	**Y002**	**0,00**	**3.020,35**	-
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**	**50.033,40**	**51.444,48**	**102,8**

U 2025. povećani su prihodi poslovanja za 175.380,86 € i iznosili su 776.144,34 €. Povećanje se sastoji od povećanja prihoda od pruženih usluga za 96.844,26 € unatoč izostanku prometa sa značajnim kupcem iz 2024. godine i povećanja prihoda iz nadležnog proračuna za 90.291,09 €. Također, povećani su i rashodi poslovanja koji su iznosili 824.568,47 € iz čega proizlazi poslovni rezultat tekuće godine u iznosu od 51.444,48 € manjka.

Bilješka 2.

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	431.456,04	528.300,30	122,4

U odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, evidentno je značajno povećanje prihoda od usluga za 96.844,26 € unatoč izostanku prometa sa značajnim kupcem iz 2024. godine.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	156.052,21	246.343,30	157,9

Povećanje prihoda iz nadležnog proračuna s ciljem održavanja likvidnosti i ostvarenja samoodrživosti Ustanove kroz poboljšanje kvalitete usluge.

Bilješka 4.

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	290.869,48	425.579,81	146,3

Rashodi za zaposlene povećani su zbog povećanja plaća zaposlenima i zbog toga što je u izvještaju za ovu godinu knjiženo 13 plaća.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3222	Materijal i sirovine	3222	116.638,16	184.330,43	158,0

Ostvaren je veći promet kroz usluge restorana stoga je utrošeno i više zaliha.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	17.398,67	33.032,10	189,9

Troškovi se u najvećem dijelu odnose na usluge čuvanja imovine.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	50.033,40	48.424,13	96,8

Manjak u ovom iznosu ostvaren je većim dijelom zbog knjiženja trinaeste plaće u 2025. godini i knjiženja rashoda po ulaznim računima iz 2024. godine.

Bilanca

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	18.942,19	-47.828,62	-252,5

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu 51.444,48 €. Uključujući preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 3.615,86 €, ukupni manjak prihoda za pokriće u narednom razdoblju iznosi 47.828,62 €.

Manjak prihoda poslovanja rezultat je evidentiranja trinaest plaća u obračunskom razdoblju i tekućih rashoda iz 2024. godine.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - dospjela	dio 16 D	16.786,78	9.456,29	56,3

Na izdanim računima valuta plaćanja je istovjetna datumu izdavanja računa zbog čega računi koji se podmiruju transakcijski nisu podmireni u valuti.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92214	Višak prihoda poslovanja - ispravci iz prethodnih razdoblja	92214	0,00	20.776,74	-

Odnosi se na pretporez iz ulaznih računa iz 2024. godine u iznosu od 168,99 € i ostatak se odnosi na usklađenje obveza po inventuri.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92224	Manjak prihoda poslovanja - ispravci iz prethodnih razdoblja	92224	0,00	36.103,07	-

Odnosi se na rashode po ulaznim računima iz 2024. godine u iznosu od 7.174,91 €, ispravak iznosa potraživanja po inventuri u iznosu od 16.176,79 € i ispravak iznosa obveza po inventuri u iznosu 12.751,37 €.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
04	Ekonomski poslovi (šifre 041+042+043+044+045+046+047+048+049)	04	650.796,88	827.588,82	127,2

Sukladno povećanju prihoda poslovanja, povećani su i rashodi po funkcijskoj klasifikaciji.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	0,00	13.155,93	-

Odnosi se na amortizaciju dugotrajne imovine.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Promjene u vrijednosti financijske imovine (šifre P009 do P015)	P008	0,00	16.176,79	-

Usklađenje po inventuri.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9152	Promjene u vrijednosti i obujmu obveza (šifre 91521+91522)	9152	0,00	7.856,38	-

Usklađenje po inventuri.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 16.

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	11.800,48	-

Zbog sezonske prirode djelatnosti od koje se ostvaruje najveći dio prihoda i iznosa nenaplaćenih potraživanja od kupaca, prekoračena je valuta plaćanja za dio ulaznih računa. Iako se kasni u plaćanju računa, poslovanje i likvidnost nije upitna jer smo informirali dobavljače,a oni su suglasni da se plaćanje prolongira.