

RKP broj	26231
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ SLAVUJ
Razina	21

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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	3.259.426,92	4.842.883,59	148,6
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.106.253,27	5.125.477,55	165,0
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	282.593,96	-
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	58.900,46	123.475,61	209,6
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	58.900,46	123.475,61	209,6
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 FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	406.069,57	-

Ukupni prihodi poslovanja povećani su zbog povećanja sredstava iz nadležnog proračuna

Rashodi povećanja povećani su zbog povećanja broja zaposlenih i povećanog broja upisane djece jer smo imali nadogradnju objekta Strmec

Manjak prihoda odnosi se na plaće za 12 mj i nedoznačenih sredstava za nabavu nefinancijske imovine

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
632	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (šifre 6321 do 6324)	632	17.166,40	17.460,60	101,7

Iznos od 17.460,60 odnose se na sredstva iz Eu za Erasmus

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	636	15.147,20	18.780,00	124,0

- doznačeno je 18.780,00 eur od Ministarstva znanosti i obrazovanja za djecu s teškoćama u razvoju (za 32 djece) i za program predškole. U razdoblju do 31.12.2025. program predškole pohađalo je 12 djece.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6526	373.491,96	458.114,49	122,7

458.114,49 Eur koji se odnose na sredstva od uplata roditelja za programe koje pohađaju djeca.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6615	Prihodi od pruženih usluga	6615	1.987,93	3.411,65	171,6

3.411,65 eur odnosi se na usluge najma prostora

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	1.400,00	3.000,00	214,3

Zaprimljeno je 3.000,00 eur donacija od Turističke zajednice Grada Sveta Nedelja u svrhu sudjelovanja odgojnih skupina na manifestaciji Svetonedeljski fašnik

Bilješka 7.

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	2.806.134,75	4.231.810,60	150,8

4.231.810,60 eur odnosi se na rashode za plaće, doprinose, materijalna prava, prijevoz, rashode za materijal i energiju i rashode za usluge. U odnosu na 2024.g. rashodi su veći zbog povećanja broja zaposlenih radnika sa 118 na 144

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6712	44.098,68	110.306,25	250,1

110.306,25 ur, prihodi iz nadležnog proračuna koji se većim dijelom odnose na proširenje kuhinje na objektu Strmec te opreme za kuhinju, kupovinu sušilice i perilice rublja za vešeraj, videkomunikacijsku opremu, sustav evidencije radnog vremena.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3111	Plaće za redovan rad	3111	1.885.082,87	3.229.443,91	171,3

3.229.443,91 eur u odnosu na prošlogodišnje razdoblje rashodi su povećani zbog povećanja broja zaposlenih. Broj zaposlenih na dan 31.12.2025 je 144 djelatnika

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3113	Plaće za prekovremeni rad	3113	57.229,10	116.779,30	204,1

116.779,30 eur rashodi su povećani u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog povećanja broja zaposlenih

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	229.045,18	316.582,79	138,2

316.582,30 eur odnosi se na materijalna prava djelatnicima. Odnosi se na topli obrok, isplata jubilarnih nagrada, potpore za bolovanja dulje od 90 dana, naknada za smrtni slučaj člana uže obitelji, dar u naravi, dar za djecu do 18.g. starosti, vođenje programa predškole i programa engleskog jezika, nagrada za radne rezultate u neoporezivom neto iznosu za rezultate rada

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	5.792,32	19.694,70	340,0

19.694,70 odnosi se na dnevnice, prijevoz te smještaj vezano uz službena putovanja. Službena putovanja su povezana s raznim edukacijama u Hrvatskoj i inozemstvu, ponajviše za odgojno-obrazovno osoblje

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3212	89.958,56	124.487,53	138,4

124.487,53 povećanje je zbog povećanja broja zaposlenih

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	6.335,67	18.004,17	284,2

18.004,17 eur , stručna usavršavanja održana su putem webinara i on-line radionica, te odlazak na stručni skup ravnatelja, odgojitelja, logopeda, kongres medicinskih sestara.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3221	79.390,03	128.651,67	162,1

128.651,87 eur uključuje rashide za :uredski, likovni i potrošni materijal, sredstva za čišćenje

Bilješka 16.

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	171.072,98	209.504,24	122,5

209.504,24 eur uključuje namirnice za prehranu djece. U odnosu na prošlogodišnje razdoblje rashodi su veći iz razloga što je došlo do poskupljenja namirnica kod dobavljača, te je povećan broj upisane djece

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	54.168,84	78.311,34	144,6

78.311,34 eur uključuje troškove za energiju, plin i gorivo

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3224	6.659,03	17.462,12	262,2

17.462,12 eur odnosi se na materijal i dijelove za popravke i održavanja

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3225	Sitni inventar i autogume	3225	7.133,74	20.503,93	287,4

20.503,93 eur, ponajviše se odnosi na nabavu didaktike.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	9.167,00	13.382,36	146,0

- 13.382,36 eur, nabavljena je radna odjeća i obuća za tehničko osoblje.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3231	7.565,33	8.211,19	108,5

8.211,19 eur, uključuje rashode za telefon, mobilne uređaje, poštarinu, te prijevoz djece na izlete

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	20.783,63	60.535,61	291,3

- 60.535,61 eur, odnosi se na održavanje postrojenja i opreme građevinskih objekata i prijevoznih sredstava.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3233	91,00	2.500,00	2747,3

2.500,00 eur usluge razglasa za proslavu 30 godina vrtića

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	34.660,95	41.101,79	118,6

41.101,79 eur uključuje rashode za opskrbu vodom, odvoz smeća, komunalne naknade

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3235	Zakupnine i najamnine	3235	10.742,96	18.443,72	171,7

- 18.443,72 eur, a odnosi se na troškove najma vozila i za najam otirača.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3236	27.646,77	32.933,24	119,1

- 32.933,24 eur, uključuje obvezne i preventivne preglede zaposlenika, razne laboratorijske usluge te dodatno zdravstveno osiguranje za zaposlene.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	58.360,55	74.462,03	127,6

- 74.462,03 eur, uključuje usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, usluge vezane uz zaštitu na radu te knjigovodstvene usluge.

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	22.540,30	29.797,65	132,2

- 29.797,65 eur, odnosi se na održavanje web stranice, te sistemsko održavanje računalne usluge.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	3.325,96	4.664,30	140,2

- 4.664,30 eur odnosi se na usluge zbrinjavanja otpadnih tonera, na uslugu vatrodojave vatrogasnoj zajednici, usluge čišćenja i pranja te usluge pri registraciji prijevoznih sredstava.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3291	6.991,80	7.574,45	108,3

- 7.574,45 eur – odnosi se na troškove naknada članovima Upravnog vijeća.

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3293	Reprezentacija	3293	7.213,78	16.976,83	235,3

- 16.976,83 eur, odnosi se na troškove organizacije sastanaka vrtića s raznim partnerima poput osnivača, izvođača radova i sl. te na trošak organizacije team buildinga za zaposlene.

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4222	Komunikacijska oprema	4222	5.834,06	12.998,75	222,8

- 12.998,75 eur nabava informatičke opreme.

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4227	14.847,60	63.928,62	430,6

- 63.928,62 eur uključuje opremu i strojeve koja je nabavljena za potrebe kuhinja na objektima i vešeraja te nabava informatičke opreme.

Bilanca

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	295.382,42	352.360,08	119,3

povećanje uslijed zamjene dotrajale kuhinjske opreme i opremanje praone.

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	69.250,57	86.358,01	124,7

porast naknada za refundaciju od hzzo

Izvještaj o obvezama

Bilješka 36.

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	0,00	-

Stanje obveza na dan 30.12.2025. godine iznosi 441.491,31 eur od toga dospjele 39.658,16 eur i nedospjele 391.766,82 eur. Dospjele obveze odnose se na materijalne rashode i proizlaze zbog reklamacije po računu uslijed neslaganja računa s otpremnicom. Komunalne usluge nisu podmirene zbog reklamacije računa za koji još do nismo dobili odgovor od komisije za otpis računa.

Bilješka 37.

EU izvještaj

17.460,60 eur doznačeno je za erasmus i sredstva su utrošena na službena putovanja i edukacije