

RKP broj	31333
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ TRATINČICA
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	489.725,51	576.510,38	117,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	473.021,23	607.432,66	128,4
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	30.922,28	-
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	1.049,99	14.226,48	1354,9
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4- 7)	Y002	1.049,99	14.226,48	1354,9
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	45.148,76	-

Ukupno iskazani manjak prihoda i primitaka iznosi 45.148,76 eura koji je najvećim dijelom nastao zbog knjiženja troška 13. plaće odnosno ukidanjem podskupine računa 193. Manjak će se pokriti dotacijom Grada koja će biti prihodovana u 2026. godini.

Bilješka 2.

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	489.725,51	576.510,38	117,7

Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu 576.510,38 eura, što je više nego prethodne godine zbog povećanje ekonomske cijene vrtića.

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	169.574,71	203.141,51	119,8

Iskazani su prihodi od participacija odnosno učešće roditelja za financiranje cijene dječjeg vrtića. Ostvareni su u iznosu 203.141,51 eura što je više nego prethodne godine zbog povećanja ekonomske cijene vrtića odnosno povećanja udjela roditelja u plaćanju.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634)	663	1.113,08	5.420,69	487,0

Donacije od pravnih i fizičkih osoba prihodovane su više nego u 2024. godini jer smo u 2025. godini ostvarili prihod od donacija povodom Sv. Nikole.

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	309.816,32	361.557,58	116,7

Prikazani su prihodi iz nadležnog proračuna Grada Varaždinske Toplice za redovnu djelatnost, za program provođenja logoterapije, male škole, asistenta za djecu s posebnim potrebama. Ostvareni su više nego prethodne godine zbog povećanja ekonomske cijene vrtića i povećanja plaća i satnice osobnim asistentima.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
311	Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)	311	296.202,64	403.946,43	136,4

Iskazani rashodi za bruto plaće veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog usklađivanja koeficijenata za obračun plaće, odnosno povećanja plaće zaposlenika.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
313	Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)	313	48.873,47	67.606,13	138,3

iskazani doprinosi za zaposlene veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja plaća zaposlenika.

Bilješka 8.

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	774,28	2.787,50	360,0

Iskazani rashodi na nabavu sitnog inventara ostvareni su u većem iznosu nego prošle godine zbog nabave narodnih nošnji i opreme za provođenje folklor.

Bilješka 9.

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	4.396,04	9.180,97	208,8

Iskazani su rashodi za intelektualne i osobne usluge u iznosu 9.180,97 eura. Veći su u odnosu na 2024. godinu zbog zaposlenja dvije studentice preko studentskog servisa u ljetnim mjesecima 2025. godine.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	524,00	1.540,75	294,0

iskazani su rashodi za ostale usluge a veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog održavanja jedne kazališne predstave više nego 2024. godine.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3293	Reprezentacija	3293	166,75	832,10	499,0

Iskazani su rashodi za trošak reprezentacije, a izvršeni su u većem iznosu nego prošle godine zbog održavanja 7. Modula stručno razvojnog centra.

Bilješka 12.

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	0,00	30.922,28	-

Manjak prihoda poslovanja nastao je najvećim dijelom zbog knjiženja 13. troška plaće u 2025. godini zbog ukidanja podskupine računa 193.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
422	Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)	422	1.049,99	8.601,48	819,2

Iskazan je rashod za nabavu opreme. Veći je u odnosu na 2024. godinu zbog uvođenja videonadzora vanjskog dijela vrtića, te nabave novih stolica za jednu odgojnu skupinu.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
426	Nematerijalna proizvedena imovina (šifre 4261 do 4264)	426	0,00	5.625,00	-

Iskazan je rashod za nabavu nematerijalne imovine a odnosi se na nabavu novog računalnog programa za vođenje knjigovodstvenog i uredskog poslovanja.

Bilješka 15.

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	0,00	29.419,94	-

Manjak prihoda za pokriće u idućem razdoblju u iznosu 29.419,94 eura nastao je zbog knjiženja 13. troška plaće u 2025. godini za što će dotacija grada biti prihodovana u 2026. godini.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32372	Ugovori o djelu	32372	625,36	1.599,39	255,8

Troškovi ugovora o djelu izvršeni su u većem iznosu nego prošle godine zbog održavanja 7. Modula stručno razvojnog centra tj troškova stručnih suradnika.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32377	Usluge agencija, studentskog servisa (prijepisi, prijevodi i drugo)	32377	0,00	3.168,18	-

Rashodi za usluge studentskog servisa Veći su u odnosu na 2024. godinu zbog zaposlenja dvije studentice preko studentskog servisa u ljetnim mjesecima 2025. godine.

Bilanca

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
022 i 02922	Postrojenja i oprema (šifre 0221 do 0228 - 02922)	022 i 02922	6.455,73	11.120,22	172,3

U 2025. godini je nabavljen videonadzor vanjskog dijela vrtića, dječje stolice za jednu odgojnu skupinu i printer za ured ravnateljice. Stoga je povećanje imovine u odnosu na 2024. godinu.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0262	Ulaganja u računalne programe	0262	2.557,94	8.182,94	319,9

Razlika u odnosu na prošlu godinu se odnosi na nabavu novog računalnog programa za vođenje knjigovodstvenog i uredskog poslovanja.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1	Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)	1	63.145,72	20.819,75	33,0

U 2025. godini nema prikazanih kontinuiranih rashoda za buduća razdoblja zbog ukidanja podskupine računa 193

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	311,64	1.727,23	554,2

Potraživanja za bolovanje na teret fonda veća su nego prethodne godine zbog toga što puno djelatnica ima malu djecu pa su često na bolovanju, a jedan djelatnik je bio na bolovanju dužem od 42 dana.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	15.728,82	-29.419,94	-187,0

odstupanje u rezultatu poslovanja u odnosu na prošlu godinu je nastalo zbog knjiženja trinaest rashoda za plaće zaposlenih odnosno ukidanja podskupine računa 193 pa je iz toga razloga ove godine ostvaren manjak prihoda

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
0911	Predškolsko obrazovanje	0911	474.071,22	621.659,14	131,1

Materijalni rashodi u iznosu 621.659,14 eura klasificiraju se u predškolski odgoj. Veći su nego u prethodnoj godini zbog povećanja plaće zaposlenika.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
91512	Promjene u obujmu imovine (šifre P016+P023)	91512	0,00	245,54	-

Na obrascu P-VRIO evidentirane su promjene u obujmu imovine i to smanjenje u iznosu 245,54 eura zbog rashoda dugotrajne imovine koja je još imala knjižnu vrijednost.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	46.231,68	-

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 46.231,68 eura. Nedospjele obveze odnose se na obvezu za plaću za 12/25 u iznosu 37.983,40 eura, obvezu za materijalne rashode u iznosu 8.248,28 eura. Veće su u odnosu na isto razdoblje 2024. godine zbog povećanja plaće zaposlenika odnosno obveza za plaću za 12/25.

Bilješka 26.

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	-

Na kraju izvještajnog razdoblja nema dospjelih obveza.