

RKP broj 26338
Naziv obveznika DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ
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	3.651.545,56	5.032.277,11	137,8
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.606.466,13	5.278.504,66	146,4
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	246.227,55	-
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	93.459,86	59.490,70	63,7
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	93.459,86	59.490,70	63,7
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	48.380,43	305.718,25	631,9

U razdoblju od 1.1. do 31.12.2025. ostvareni su prihodi poslovanja u iznosu 5.032.277,11 €. Najznačajnije povećanje prihoda ostvareno je od prihoda iz nadležnog proračuna.

Rashodi poslovanja u istom razdoblju ostvareni su u iznosu 5.337.995,36 €. Najznačajnije povećanje rashoda evidentirano je na rashodima za zaposlene uslijed povećanja plaća.

Povećanje navedenog rashoda za zaposlene jednim dijelom je i rezultat promjena u knjiženju rashoda za plaću prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu prema kojem se

zaduženje rashoda knjiži sa datumom zadnjeg dana u mjesecu pa je tako u razdoblju od dvanaest mjeseci knjiženo trinaest plaća.

U navedenom razdoblju nema ostvarenih prihoda od prodaje nefinancijske imovine, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni u iznosu 59.490,70 €. Navedeni rashod odnosi se najvećim dijelom na nabavu sprava za dječja igrališta te uređaja i opreme za ostale namjene.

U navedenom razdoblju nije bilo ostvarenih primitaka i izdataka od financijske imovine i zaduživanja.

U razdoblju od 1.1. do 31.12.2025. ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu 246.227,55 € te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 59.490,70 € što zajedno čini manjak u iznosu 305.718,25 €.

Uz preneseni manjak iz prošle godine u iznosu 29.632,56 na kraju izvještajnog razdoblja ukupni manjak iznosi 335.350,81 €.

Navedeni manjak nastao je zbog knjiženja rashoda koji se pokrivaju iz prihoda koji se priznaju po uplati istih (tj. biti će knjiženi u 2026.godini) u ukupnom iznosu 349.814,69 €.

Oduzimanjem navedenih rashoda stvarni rezultat bio bi višak u iznosu 14.463,88 €.

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	3.651.545,56	5.032.277,11	137,8

Prihodi poslovanja bilježe povećanje od 37,8% u odnosu na prethodno razdoblje zbog većih prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje poslovanja tj. financiranje rashoda za zaposlene (koji su povećani u 2025.godini zbog veće osnovice i većih koeficijenata za obračun plaće).

Bilješka 3.

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	19.431,16	15.583,50	80,2

Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su 80,2% u odnosu na prethodno razdoblje najvećim dijelom zbog neravnomjernih ciklusa Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih koje sufinancira program javnih potreba (za djecu u programu predškole i za djecu s teškoćama u razvoju).

U izvještajnom razdoblju isplaćena su dva ciklusa.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifre 6341+6342)	634	1.092,76	0,00	0

U izvještajnom razdoblju nije bilo prihoda od HZZO-a za refundacije na temelju prethodnih pregleda zaposlenih jer istih nije bilo za povrat.

Bilješka 5.

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	522.153,57	528.259,86	101,2

Prihodi od uplata roditelja za boravak djece u vrtiću ne odstupaju značajnije od prihoda u istom razdoblju prošle godine iz razloga što se nije promijenila cijena boravka djece u vrtiću te se broj djece nije značajnije promijenio.

Bilješka 6.

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	32.881,18	16.812,39	51,1

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima ostvareni su 51,1% najvećim dijelom zbog manjih prihoda od donacija koje su u prošloj godini ostvarene u značajnijem iznosu od uobičajenog.

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	3.048.469,04	4.429.526,35	145,3

Prihodi iz nadležnog proračuna bilježe povećanje od 45,3% što je rezultat povećanja rashoda za zaposlene zbog nešto većeg broja djelatnika te zbog porasta osnovice za plaću i koeficijenata za obračun plaće u odnosu na prethodno razdoblje. Samim time povećali su se i prihodi za financiranje materijalnih prava.

Iz ovih prihoda financira se i dio troškova energije, uredskog materijala, računalnih troškova (za aplikaciju Okitoki), naknada za prijevoz radnika na posao i s posla te naknada za nezapošljavne osoba s invaliditetom.

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	28.610,55	42.095,00	147,1

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine veći su u odnosu na prethodno razdoblje za 47,1% zbog nabave uređaja za evidenciju radnog vremena, perilice rublja, sprava za igrališta, klima uređaja i sl.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.606.466,13	5.278.504,66	146,4

Rashodi poslovanja u razdoblju od 1.1. do 31.12.2025. ostvareni su u iznosu 5.278.504,66 €. Najznačajnije povećanje rashoda evidentirano je na rashodima za zaposlene uslijed povećanja plaća.

Povećanje navedenog rashoda za zaposlene jednim dijelom je i rezultat promjena u knjiženju rashoda za plaću prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu prema kojem se zaduženje rashoda knjiži sa datumom zadnjeg dana u mjesecu pa je tako u razdoblju od dvanaest mjeseci knjiženo trinaest plaća.

Bilješka 10.

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	2.123.401,24	3.393.893,41	159,8

Rashod za bruto plaće značajnije je porastao u izvještajnom razdoblju u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog nešto većeg broja radnika, veće osnovice za obračun plaće i većih koeficijenata za obračun plaće.

Od 1.1.2024.godine osnovica za obračun plaće je iznosila 550 €, od 1.10.2024. iznosila je 660 €, a od 1.3.2025. osnovica iznosi 700 €.

Od 1.10.2024. povećani su i koeficijenti za obračun plaće.

Rashod je veći i zbog izmjena u načinu knjiženja koje su nastupile 1.1.2025.godine pri čemu je došlo do knjiženja rashoda za 13 plaća u razdoblju od 12 mjeseci.

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	425.925,06	478.757,31	112,4

Povećanje rashoda za zaposlene u iznosu 12,4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine rezultat je većeg broj isplaćenih otpremnina zbog odlaska u mirovinu.

Bilješka 12.

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	335.649,12	548.563,77	163,4

Rashod za doprinose na plaće povećao se sukladno povećanju rashoda za bruto plaće.

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	104.239,99	164.328,98	157,6

Zbog uvođenja besplatnog javnog gradskog prijevoza (a koji radnicima ne odgovara za dolazak i odlazak s posla) od isplate u veljači radnicima na području grada Samobora isplaćuje se prijevoz uz obračun poreza i doprinosa što je uz povećanje broja radnika dovelo do većeg rashoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	3214	656,00	309,50	47,2

Ostale naknade troškova zaposlenima sastoje se najvećim dijelom od loke vožnje koja je u 2024. godini bila povećana zbog otvaranja objekta u Molvicama.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	55.429,50	91.637,73	165,3

Rashod je veći zbog povećanja cijena energenata. Veći dio cijene električne energije se i dalje umanjuje Uredbom Vlade RH o osiguravanju stabilnosti cijene.

Bilješka 16.

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	21.378,43	25.227,05	118,0

Rashod za sitan inventar i autogume veći je za 18% u odnosu na prethodno razdoblje zbog kupnje didaktike za novi program Montessori za dvije odgojne skupine.

Bilješka 17.

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	4.432,60	6.046,75	136,4

Rashod za službenu radnu i zaštitnu odjeću i obuću veći je za 36,4% iz razloga što nije svake godine jednaka nabava iste, ovisno o potrebama i isteku pojedinih rokova za nabavu.

Bilješka 18.

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	88.466,80	108.035,85	122,1

Rashod je veći zbog većih cijena usluga u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Bilješka 19.

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	11.920,96	21.074,63	176,8

Rashod je u 2025.godini znatno veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog većih cijena te zbog pojačane analize vode za piće u objektu u Perkovićevoj te troškova pročišćavanja cijevi zbog sumnje na prisutnost bakterija.

Bilješka 20.

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	11.673,80	24.327,70	208,4

Rashod bilježi značajnije povećanje zbog provođenja novog programa Aloha od 10.mj.2024. do 6.mj.2025. godine pri čemu je većina rashoda (6) knjižena u 2025.godini.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	6.935,75	7.693,14	110,9

Rashod je 10,9% veći zbog povećanja cijena osiguranja.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3295	Pristojbe i naknade	3295	8.678,95	12.301,52	141,7

Zbog većeg broja djelatnika u izvještajnom razdoblju u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	1.062,26	468,01	44,1

Ostali rashodi bili su veći u prethodnom razdoblju zbog rashoda nastalih prilikom otvorenja novog objekta u Molvicama.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3433	Zatezne kamate	3433	13,81	41,67	301,7

Rashod za zatezne kamate znatno je veći u 2025. godini u odnosu na 2024. godinu zbog kašnjenja u plaćanju računa.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Ukupni rashodi poslovanja (šifre 3-Z003+Z004)	Z005	3.606.466,13	5.278.504,66	146,4

Rashodi poslovanja u razdoblju od 1.1. do 31.12.2025. ostvareni su u iznosu 5.278.504,66 €. Najznačajnije povećanje rashoda evidentirano je na rashodima za zaposlene uslijed povećanja plaća.

Povećanje navedenog rashoda za zaposlene osim zbog povećanih koeficijenata i osnovice za obračun plaće, jednim dijelom je i rezultat promjena u knjiženju rashoda za plaću prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu prema kojem se zaduženje rashoda knjiži

sa datumom zadnjeg dana u mjesecu pa je tako u razdoblju od dvanaest mjeseci knjiženo trinaest plaća.

Bilješka 26.

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	93.459,86	59.490,70	63,7

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine manji su za 36,3% u odnosu na prethodno razdoblje zbog nedovoljno sredstava za nabavu potrebne dugotrajne imovine.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI PRIHODI (šifre 6+7)	X067	3.651.545,56	5.032.277,11	137,8

Ukupni prihodi bilježe povećanje od 37,8% u odnosu na prethodno razdoblje zbog većih prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje poslovanja tj. financiranje rashoda za zaposlene (koji su povećani u 2025.godini zbog veće osnovice i većih koeficijenata za obračun plaće).

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI RASHODI (šifre Z005+4)	Y034	3.699.925,99	5.337.995,36	144,3

Ukupni rashodi povećani su najvećim dijelom zbog većih rashoda za zaposlene uslijed povećanja plaća.

Povećanje navedenog rashoda za zaposlene osim zbog povećanja koeficijenata i osnovice za obračun plaće, jednim dijelom je i rezultat promjena u knjiženju rashoda za plaću prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu prema kojem se zaduženje rashoda knjiži sa datumom zadnjeg dana u mjesecu pa je tako u razdoblju od dvanaest mjeseci knjiženo trinaest plaća.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPAN MANJAK PRIHODA (šifre Y034-X067)	Y004	48.380,43	305.718,25	631,9

Ukupan manjak prihoda znatno je veći u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje zbog promjena u knjiženju plaće na temelju novog Pravilnika o računovodstvu.

Zbog navedenih promjena u 2025. godini rashod za plaću za 12.mj. 2025.god. proknjižen je na kraju dvanaestog mjeseca, a prihod se knjiži prilikom uplate sredstava za plaću u siječnju 2026.godine. Stoga nastaje manjak na 31.12.2025. u iznosu 319.110,87 eura.

Preostali iznos manjka odnosi se kao i prošle godine na iznos neplaćenih računa koji terete izvore čiji će prihod također biti knjižen u 2026.godini.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifre X067+8)	X678	3.651.545,56	5.032.277,11	137,8

Ukupni prihodi bilježe povećanje od 37,8% u odnosu na prethodno razdoblje zbog većih prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje poslovanja tj. financiranje rashoda za zaposlene (koji su povećani u 2025.godini zbog veće osnovice i većih koeficijenata za obračun plaće).

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5)	Y345	3.699.925,99	5.337.995,36	144,3

Ukupni rashodi povećani su najvećim dijelom zbog većih rashoda za zaposlene uslijed povećanja plaća.

Povećanje navedenog rashoda za zaposlene osim zbog povećanja koeficijenata i osnovice za obračun plaće, jednim dijelom je i rezultat promjena u knjiženju rashoda za plaću prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu prema kojem se zaduženje rashoda knjiži sa datumom zadnjeg dana u mjesecu pa je tako u razdoblju od dvanaest mjeseci knjiženo trinaest plaća.

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
—	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	48.380,43	305.718,25	631,9

Ukupan manjak prihoda znatno je veći u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje zbog promjena u knjiženju plaće na temelju novog Pravilnika o računovodstvu.

Zbog navedenih promjena u 2025. godini rashod za plaću za 12.mj. 2025.god. proknjižen je na kraju dvanaestog mjeseca, a prihod se knjiži prilikom uplate sredstava za plaću u siječnju 2026.godine. Stoga nastaje manjak na 31.12.2025. u iznosu 319.110,87 eura.

Preostali iznos manjka odnosi se kao i prošle godine na iznos neplaćenih računa koji terete izvore čiji će prihod također biti knjižen u 2026.godini.

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63622	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	63622	2.000,00	9.198,00	459,9

Veća potreba za kupnjom nefinancijske imovine iz dobivene pomoći s obzirom da nije bilo dovoljno sredstava za nabavku iste iz redovnog poslovanja.

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65267	Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete	65267	305,00	1.324,86	434,4

Veća količina štete za refundaciju.

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31214	Otpremnine	31214	78.664,10	129.847,96	165,1

Veći broj otpremnina za odlazak u mirovinu u 2025.godini.

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	32121	104.239,99	164.328,98	157,6

Zbog uvođenja besplatnog javnog prijevoza koji nije dostatan za prijevoz radnika na posao i s posla, uvođenje oporezive isplate prijevoza.

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	32361	9.419,31	4.939,22	52,4

Zdravstvene ustanove fakturirale su pregled zaposlenih samo za novozaposlene radnice.

Bilanca

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (šifre 011+012-019)	01	864,08	449,32	52,0

Nema nabave nove neproizvedene dugotrajne imovine.

Bilješka 39.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	019	794,96	1.209,72	152,2

U 2025. godini proveden je ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu 414,76 eura.

Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	0223	49.774,08	50.664,74	101,8

Zamjena dotrajalih klima uređaja.

Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0226	Sportska i glazbena oprema	0226	245.801,24	266.649,50	108,5

Zamjena dotrajalih sprava za dječja igrališta.

Bilješka 42.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	570.231,56	576.562,59	101,1

Nabava perilice rublja, stroja za pranje suda, kolica za čišćenje, ormara za vešeraj, suncobrana te opreme za senzornu sobu.

Bilješka 43.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	02922	663.842,42	720.997,02	108,6

U 2025.godini proveden je ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u iznosu 91.273,26 eura te isknjiženje imovine u iznosu 34.118,66 eura.

Bilješka 44.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
042	Sitni inventar i autogume u upotrebi	042	225.925,58	241.208,36	106,8

Najvećim dijelom nabava didaktike za novi program Montessori.

Bilješka 45.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara i autoguma u upotrebi	049	225.925,58	241.208,36	106,8

U 2025.godini proveden je ispravak vrijednosti sitnog inventara i autoguma u upotrebi u iznosu od 25.227,05 eura te isknjiženje sitnog inventara u iznosu 9.944,27 eura.

Bilješka 46.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	0,00	350,00	-

Novac je potreban na računu za naplatu troškova banke za bankarske usluge za 12.mj. te za troškove zatvaranja računa. Sve će se naplatiti na početku siječnja 2026.god.

Bilješka 47.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	1.031,96	8.410,40	815,0

Veći iznosi bolovanja na teret HZZO-a u posljednja dva mjeseca za što se očekuje refundacija HZZO-a.

Bilješka 48.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
16	Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169)	16	34.933,67	25.035,78	71,7

Potraživanja su manja od istih u prošlom izvještajnom razdoblju zbog smanjenja duga roditelja na kraju 2025.godine.

Bilješka 49.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	298.827,74	322.365,93	107,9

Veći iznos obveze u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog veće osnovice za obračun plaće u 12.mj. 2025. od osnovice iz 12.mj. 2024. godine.

Bilješka 50.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	41.743,68	37.007,93	88,7

Od ukupnog iznosa 2.884,08 eura odnosi se na dospjele račune u 2025.godini iz razloga što su dobavljači kasnili sa dostavljanjem računa te se isti nisu stigli platiti u tekućoj godini. Preostali iznos odnosi se na račune koji dopijevaju u 2026.godini.

Bilješka 51.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
239	Ostale tekuće obveze	239	0,00	0,00	-

Na dan 1.1. stanje konta 239 preneseno na konto 276.

Bilješka 52.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifre 241 do 245)	24	24.419,00	0,00	0

Nije bilo nabave nefinancijske imovine krajem godine. Sva nabavljena nefin. imovina je i plaćena u 2025. godini.

Bilješka 53.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	27	1.031,96	5.505,34	533,5

Do 1.1.2025. godine navedene obveze evidentirale su se na kontu 239.

Bilješka 54.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	-29.632,56	-335.350,81	1131,7

Manjak iz 2025. godine u iznosu 305.718,25 eura zajedno sa prenesenim manjkom iz 2024. godine zajedno čine ukupan rezultat tj. manjak u iznosu 335.350,81 eura.

Veći rashodi nad prihodima u 2025. godini nastali su zbog rashoda za plaću za 12. mj. 2025. godine za što se prihod knjiži u 2026. godini kad plaća bude isplaćena te od neplaćenih računa iz izvora iz kojih će se prihodi knjižiti tek po uplati računa (tj. u 2026. godini).

Bilješka 55.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12911	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	12911	1.031,96	8.410,40	815,0

Veći broj bolovanja na teret HZZO-a u posljednja dva mjeseca nego u istom razdoblju prošle godine pa se očekuje i veća refundacija HZZO-a.

Bilješka 56.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine - nedospjele	dio 24 N	24.419,00	0,00	0

Nije bilo nabave nefinancijske imovine krajem godine stoga nisu otvoreni računi na 31.12. po ovoj osnovi.

Bilješka 57.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27611	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun	27611	0,00	350,00	-

Sredstva su ostavljena na računu zbog naknade banci za 12.mj. te radi namirenja naknade za zatvaranje žiro računa.

Bilješka 58.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27612	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun - bolovanje HZZO	27612	1.031,96	5.155,34	499,6

Promjene u knjiženju od 1.1.2025., isto je u proteklom razdoblju knjiženo na kontu 239.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 59.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
09	Obrazovanje (šifre 091+092+093+094+095+096+097+098)	09	3.699.925,99	5.337.995,36	144,3

44,3 % povećanje rashoda u odnosu na prošlu godinu najvećim dijelom zbog povećanja rashoda za zaposlene.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 60.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Promjene u vrijednosti nefinancijske imovine (šifre P002 do P007)	P001	0,00	116.915,07	-

Evidentiranje ispravka vrijednosti imovine.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 61.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	365.143,28	-

Sastoje se od obveza za plaću, obveza za materijalne rashode i obveze za tuđe prihode.

Bilješka 62.

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	2.884,08	-

Do dospjelih obveza na kraju godine došlo je iz razloga što su neki dobavljači sa zakašnjenjem poslali račune te isti nisu uspjeli biti likvidirani i plaćeni do 31.12.2025. godine.

Bilješka 63.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27)	V009	362.259,20	-

Nedospjele obveze na 31.12.2025.godine sastoje se od obveze za plaću koja dospijeva u 2026. godini, obveza za materijalne rashode te obveza za tuđe prihode.