



**BILJEŠKE uz godišnje financijsko izvješće DV IZVOR Samobor
za razdoblje 01.01. – 31.12.2025.godine**

Ostvareni prihodi poslovanja za razdoblje 1. siječnja – 31. prosinca 2025. godine iznose 4.718.121,00 eura što je 45,00 % povećanja u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. Prihodi poslovanja sastoje se od roditeljskih uplata, prihoda od prodaje roba i usluga, donacija pravnih i fizičkih osoba, prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, te tekućih i kapitalnih pomoći iz proračuna koji nije nadležan. Povećanje prihoda poslovanja najvećim dijelom odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja. Ostvareni godišnji rashodi iznose 4.958.377,36 eura i za 52,70 % su veći u odnosu na prethodno razdoblje u 2024. godini, razlog tome je povećanje plaća i ostalih materijalnih prava za zaposlene te rast cijena energenata, hrane, materijala i usluga - opći porast razine cijena.

Obrazac PR-RAS

Šifra 6341 (tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika) – sredstva od refundacije HZZO-a za usluge medicine rada prema plaćenim računima, su povećana, budući da je izvršena isplata u 2025.g. od strane HZZO-a koja se odnosila na uslugu medicine rada izvršene u 2024.g. zbog većeg broja novozaposlenih otvaranjem dograđenog objekta u Ulici G. Krkleca.

Šifra 6361 i šifra 6362 tekuće i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan) – sredstva u iznosu od 22.073,70 eura odnose se na tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškole, sufinanciranje programa za djecu s teškoćama u razvoju i sufinanciranje programa za darovitu djecu.

Šifra 6526 (ostali nespomenuti prihodi) – prihodi su uvećani za 19,10 %, a povećanje se odnosi na sredstva korisnika usluga (roditelja) zbog otvaranja 6 novih odgojnih skupina od 9. mjeseca 2024. dogradnjom objekta u Ulici G.Krkleca.



Šifra 6615 (prihodi od pruženih usluga) – odnose se na prihode od najma prostora u objektima Krklecovoju, Mlinskoj i Bregani. Prihodi se nisu znatno mijenjali budući da su zajmoprimci ostali isti.

Šifra 6631 (tekuće donacije) – prihodi su uvećani za 52,30 % u odnosu na prethodno razdoblje, donirana su financijska sredstva za pokrivanje troškova opremanja šest novootvorenih grupa.

Šifra 6711 (prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja) – povećanje je znatno zbog povećanja bruto plaće na temelju povećane osnovice sa 550,00 eura u 2024.g. na 660,00 eura u listopadu 2024.g. te za ožujak 2025.g. na 700,00 eura i koeficijenta složenosti poslova od listopada 2024.g. Povećanje osnovice utječe i na povećanje plaće za prekovremeni rad i ostale rashode za zaposlene. Povećan je i broj zaposlenih otvaranjem dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca. Ostvareni su i povećani prihodi temeljem Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2024./2025. te evidentirani prihodi u 2025.g. za pokriće metodološkog manjka iz 2024.g. Evidentirani su i prihodi od pomoći koje je Grad ostvario prijavom na Pilot projekt javnog poziva jedinicama lokalne samouprave za sufinanciranje provedbe edukativnih, kulturnih i sportskih aktivnosti djece predškolske dobi i djece od I. do IV. razreda osnovne škole. Dječji vrtić Izvor provodio je edukativne aktivnosti – Aloha i Mindfulness program u suradnji s Litterom d.o.o.

Šifra 6831 (ostali prihodi) – prihodi ostvareni temeljem dobivenog sudskog spora DV Izvora nad ovršenikom M. J.

Šifra 3111 (plaće za redovan rad) – povećanje je znatno zbog povećanja bruto plaće na temelju povećane osnovice sa 550,00 eura u 2024.g. na 660,00 eura u listopadu 2024.g. te za ožujak 2025.g. na 700,00 eura i koeficijenta složenosti poslova od listopada 2024.g. Isto tako povećan je i broj zaposlenih otvaranjem dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca.

Šifra 3113 (plaća za prekovremeni rad) – prema Pravilniku o radu osnovna plaća zaposlenika u slučaju prekovremenog rada uvećava se za 50%. Povećanje je znatno budući da je povećan broj sati prekovremenog rada te bruto satnice odgojitelja.



Šifra 3121 (ostali rashodi za zaposlene) – smanjenje je budući da je u 2024.g. za isto razdoblje obračuna bilo isplaćeno znatno više otpremnina u odnosu na isto razdoblje ove godine.

Šifra 3211 (službena putovanja) – smanjenje rashoda radi manjeg broja odlaska zaposlenika na stručno usavršavanje, dok je u prethodnom razdoblju radi proširenja djelatnosti bilo potrebno stručno usavršavanje Montessori odgojitelja, službena putovanja vezana za edukaciju za provedbu programa ranog učenja engleskog jezika i edukaciju za sportski program.

Šifra 3212 (naknade za prijevoz) – znatno povećanje budući da je na području grada Samobora od 01. siječnja 2025. godine uveden besplatan javni prijevoz. S obzirom na to, zaposlenici koji imaju prebivalište na području grada Samobora, ne ostvaruju pravo na neoporezivu naknadu za prijevoz na posao i s posla već im se ista obračunava kao plaća.

Šifra 3214 (ostale naknade troškova zaposlenima) – naknada za korištenje privatnog vozila u službene svrhe koja se isplaćuje članovima stručno razvojne službe s obzirom da rade na 5 objekata.

Šifra 3221 (uredski materijal i ostali materijalni rashodi) – povećanje od 26,60 % odnosi se ponajviše na nabavku materijala i sredstva za čišćenje zbog povećanog kapaciteta objekta.

Šifra 3222 (namirnice) – povećanje zbog cca. 120 novoupisane djece koja su smještena u dograđeni dio centralnog objekta u Ulici G.Krkleca. te poskupljenja namirnica.

Šifra 3223 (energija) – veliko povećanje budući da su na računu HEP-a za 1. mjesec 2025.g. fakturirane mjesečne rate za 9.,10.,11. i 12. mjesec 2024.g. za objekt Krklecove radi promjene prijenosa brojila sa osnivača na korisnika koje nisu bile evidentirane te povećanog dograđenog prostora u Ulici G.Krkleca.

Šifra 3224 (materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje) – smanjenje budući da su u 2024.g. bili pripremni radovi radi dogradnje u objektu u Krklecovo te su obavljani svi potrebni popravci i održavanje sukladno potrebama od strane domara kako bi se što manje koristile vanjske usluge.



Šifra 3225 (sitan inventar) – do smanjenja rashoda je došlo zbog prošlogodišnje nabavke sitnog inventara, a koji se odnosi na opremanje vrtićke kuhinje zbog proširenja kapaciteta iste.

Šifra 3227 (službena, zaštitna i radna odjeća i obuća) – radna obuća i odjeća nabavlja se u skladu s Pravilnikom o zaštiti na radu - svake godine za tehničko osoblje te svake druge godine za odgojitelje. U izvještajnom razdoblju kupljena je radna obuća i odjeća za sve djelatnike.

Šifra 3231 (usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza) – bez većih odstupanja

Šifra 3232 (usluge tekućeg i investicijskog održavanja) – znatno smanjeni budući da su u 2024.g. popravljene pješačke staze do glavnog ulaza u područni objekt u Mlinskoj te su izrađeni temelji za postavljanje sprave za park u objektu Mlinska.

Šifra 3233 (usluge promidžbe i informiranja) – objava natječaja za ravnatelja Dječjeg vrtića Izvor u Narodnim Novinama

Šifra 3234 (komunalne usluge) – bez većih odstupanja.

Šifra 3235 (zakupnine i najamnine) – smanjenje budući da su prilikom opremanja dograđenog djela objekta u Ulici G. Krkleca nabavljena dva nova kopirna uređaja. Time je smanjena potreba za najam uređaja.

Šifra 3236 (zdravstvene usluge) – povećano budući da je obavljen veći broj sistematskih pregleda, zbog već spomenutog povećanja zaposlenih.

Šifra 3237 (intelektualne i osobne usluge) – povećanje se odnosi na provedbu programa Aloha i Mindfulnessa od studenog 2024.g. Sredstva su osigurana iz izvora pomoći.

Šifra 3238 (računalne usluge) – u okvirima poslovanja.



Šifra 3239 (ostale usluge) – znatno smanjenje budući da je otvoreno radno mjesto pralja/krojačica te više nisu potrebne vanjske usluge pranja i peglanja koje su redovito obavljane tijekom 2024.g.

Šifra 3291 (naknade za rad upravnog vijeća) – blagi porast radi većeg broja obračunatih naknada za rad članova upravnog vijeća.

Šifra 3292 (premijske osiguranja) – povećanje radi osiguranja dograđenog objekta u Ulici G. Krkleca.

Šifra 3295 (pristojbe i naknade) – povećanje s obzirom da se naknada poslodavca zbog ne zapošljavanja osoba s invaliditetom nije plaćala za 1.-6. mjesec 2024.g. (ZOSI naknadno priznao dvoje zaposlenih kao osobe sa invaliditetom). U 2025.god. naknada se plaća redovito svaki mjesec.

Šifra 3299 (ostali nespomenuti rashodi poslovanja) – u 2024.g. je podmiren trošak certifikata za e-pečat

Šifra 3431 (bankarske usluge) - povećanje budući da je račun za prosinac 2024.g. evidentiran u siječnju 2025.g.

Šifra 3433 (zatezne kamate) – povećanje budući da je nekolicina računa plaćena sa par dana zakašnjenja

Šifra 4221 (uredska oprema i namještaj) – nabavljena dva tableta za potrebe logopeda i rehabilitatora i rabljeno PC računalo za PO Bregana.

Šifra 4223 (oprema za održavanje i zaštitu) – ugradnja i montaža klima uređaja u objektu Krklecova.

Šifra 4227 (uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene) – povećanje s obzirom da je u 2025.g. kupljena oprema za sobe dječjeg boravka te je nabavljena oprema za dječje igralište u PO Bregana.



Obrazac Obveze

Stanje obveza na dan 31.12.2025. = 371.660,66 eura

- međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 3.606,16 eura, od čega je obveza za povrat u proračun sredstava koje refundira HZZO (naknade za bolovanje iznad 42 dana) 2.582,53 eura i obveza za povrat sredstava iz dobivenog sudskog spora J.M. (kada budu) 1.023,63 eura
- nedospjele obveze prema dobavljačima iznose 56.187,63 eura i dospjele 1.604,45 eura radi kašnjenja u dostavi računa od strane dobavljača
- nedospjela plaća za prosinac iznosi 310.262,42 eura

Obrazac P-VRIO

Stavke se odnose na promjene u vrijednosti nefinancijske imovine ispravka vrijednosti:

- neproizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 513,98 eura
- proizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 118.481,70 eura

Obrazac BIL

Šifra 0 (nefinancijska imovina) – znatno smanjenje u 2025. godini naspram prethodnog razdoblja 2024. godine većinski se odnosi na prijenos nefinancijske imovine od Grada Samobora za opremanje dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca temeljem Odluke o prijenosu od 4. prosinca 2024.g., te nabavke opreme za park u Bregani i ostale potrebe za opremom tijekom 2024. godine.¹

Šifra 129 (ostala potraživanja) – odgovara iznosu potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja dvije plaće i potraživanja po dobivenom sudskom sporu

Šifra 165 (potraživanja po posebnim propisima) – povećanje s obzirom na novo upisanu djecu u 6 novih odgojnih skupina u dograđenom objektu u Ulici G. Krkleca



Šifra 166 (potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga) – usluga najma prostora te se potraživanje odnosi na račune izdane za mjesec prosinac (dospijeće 1.mj.2026.g.)

Šifra 167 (potraživanja proračunskih korisnika za sredstva plaćena u nadležni proračun) – potraživanja iznose 57.548,17 eura što je 75 % više naspram prethodnog izvještajnog razdoblja budući da su manje podmireni računi iz vlastitih sredstava.

Šifra 169 (ispravak vrijednosti potraživanja) – provedeno za potraživanja čije je dospelje prošlo preko dvije godine za 100% (potraživanja su u postupku ovrhe).

Šifra 231 (obveze za zaposlene) – plaća i doprinosi na plaću za prosinac 2025.g. koji su povećani sobzirom na novozaposlene u dograđenom objektu u Ulici G.Krkleca i povećanja osnovice sa 550,00 eura na 660,00 eura i zatim u ožujku 2025.g na 700,00 eura te povećanja koeficijenta.

Šifra 232 (obveze za materijalne rashode) – obveze su manje budući da je manji broj nedospjelih računa dobavljača na 31.12.2025.godine.

Šifra 24 (obveze za nabavu nefinancijske imovine) – iznosi 7.609,50 eura i odnosi se na otvoreni nedospjeli račun prema dobavljaču za nabavku traktor kosilice, samohodne kosilice i flakserice.

Šifra 27 (obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode) – obveza za povrat u proračun – 1.023,63 eura (Mihaljević) sudski spor i 2.582,53 eura po refundaciji bolovanja od HZZO-a

Šifra 911 (vlastiti izvori iz proračuna) – znatno smanjenje naspram prethodnog izvještajnog razdoblja 2024. godine, većinski se odnosi na prijenos nefinancijske imovine od Grada Samobora za opremanje dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca temeljem Odluke o prijenosu od 4. prosinca 2024.godine.



Šifra 99 (izvanbilančni zapisi) – Bjanko Zadužnica HEP Opskrbe d.o.o kao jamstvo za uredno ispunjenje Ugovora za isporuku električne energije.

Dječji vrtić Izvor ima Bjanko Zadužnicu HEP Opskrbe d.o.o kao jamstvo za uredno ispunjenje Ugovora za isporuku električne energije te nema drugih ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.).

Sudski sporovi u tijeku: NEMA

Stanje nenaplaćenih potraživanja:

- od roditelja 30.658,56 eura (bez ispravka vrijednosti potraživanja)
- za prihode od najma prostora 307,08 eura

Broj zaposlenih na dan 31.12.2025.g. - 155:

- na neodređeno puno radno vrijeme – 104
- na određeno puno radno vrijeme – 43
- na određeno nepuno radno vrijeme - 8

Računovoda:

Matea Hanžek

Matea Hanžek

v.d. ravnateljica:

Ivana Prčić

Ivana Prčić

