

Bilješka 69.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9221x, 9222x	Višak prihoda - preneseni (šifre 92211+92212-92221-92222)	9221x,9 222x VP	1.518,45	31,53	2,1

Preneseni višak iz prethodne godine koji služi za pokriće manjka u tekućoj godini iznosi 31,53 euro.

Bilješka 70.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
96, 97	Obračunati prihodi poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni (šifre 96+97)	96,97	8.144,93	68,40	0,8

Obračunati prihodi poslovanja koji nisu naplaćeni odnose se na izlazni račun za 12. mjesec za najam prostora za učenje engleskog jezika. Smanjili su se zbog ukidanja naplate participacije za djecu koja borave u vrtiću tj. zbog uvođenja besplatnog pohađanja vrtića.

Bilješka 71.

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	549.892,82	844.192,52	153,5

Prihodi poslovanja povećali su se za 53,50 % tj. za 294.299,70 euro u odnosu na prethodnu godinu. Najveći rast prihoda bilježimo u prihodima iz nadležnog proračuna čija su sredstva doznačena vrtiću za financiranje rashoda poslovanja. Udio prihoda iz nadležnog proračuna u ukupnim prihodima poslovanja iznosi 98 %. Razlog je ukidanje participacije za boravak djece u vrtiću tj. smanjenje financiranja iz vlastitih izvora, povećanje plaća djelatnicima, povećanje broja djelatnika kao i broja djece koja borave u vrtiću.

Bilješka 72.

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	551.379,74	911.929,67	165,4

Ukupni rashodi iznose 911.929,67 euro. Veći su za 65,40% u odnosu na rashode u istom razdoblju prethodne godine. Rashodi su se povećali zbog priznavanja rashoda plaće za 12. mjesec na datum nastanka događaja (dok je u prethodnoj godini rashod za plaću priznat u trenutku priljeva sredstava iz nadležnog proračuna), zbog većih materijalnih rashoda, rashoda za usluge te financijskih rashoda. Ukupni rashodi su se povećali zbog većeg broja zaposlenika, rasta bruto plaća, uvođenja naknade za prehranu, većeg broja upisane djece u vrtić u odnosu na prethodnu godinu te otvaranja novih prostora za boravak djece. Na rashode poslovanja utrošeno je 909.119,07 euro, a na nabavu imovine utrošeno je 2.810,60 euro.

Bilješka 73.

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	1.486,92	67.737,15	4555,5

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda poslovanja u visini od 67.737,15 euro. Manjak prihoda nastao je zbog priznavanja rashoda za zaposlene za 12. mjesec u visini od 62.947,95 euro u trenutku nastanka događaja na 31.12.2025., priznavanja rashoda za doprinose za zapošljavanje invalida u visini 194,00 euro te priznavanja materijalnih rashoda u visini od 4.701,81 euro, a za koje nisu ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna ili drugih izvora financiranja u trenutku izvještavanja. Višak novca koji se prebacio u nadležni proračun zatvaranjem računa na 31.12.2025. godine iznosi 138,14 euro.

Bilješka 74.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9221-9222	Višak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x VP' - '9221x,9222x MP' + 92213 - 92223)	9221-9222	1.518,45	31,53	2,1

Preneseni višak iz prethodne godine koji služi za pokriće manjka u tekućoj godini iznosi 31,53 euro.

Bilješka 75.

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	67.705,62	-

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda i primitaka koje se prenosi u sljedeće razdoblje u visini od 67.705,62 euro. Odnosi se na obračunatu bruto plaću za 12. mjesec koja je priznata na datum 31.12.2025. godine te na dio materijalnih rashoda koji se nisu podmirili u izvještajnom razdoblju.

Bilješka 76.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)	19	43.530,46	0,00	0

U 2025. godini ukinuto je knjiženje rashoda budućih razdoblja.

Bilješka 77.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11	Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja	11P	539,81	755,45	139,9

Stanje novca na početku izvještajnog razdoblja iznosi 755,45 euro.

Bilješka 78.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11-dugov.	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	11-dugov.	562.155,74	844.844,84	150,3

Ukupni priljevi na račun povećali su se za 50,30% zbog povećanja priljeva iz nadležnog proračuna. Priljevi su se povećali zbog povećanih troškova plaća, materijalnih rashoda i rashoda za usluge koji su se povećali zbog većeg broja djelatnika, djece i novootvorenih prostora za boravak djece.

Bilješka 79.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11-potraž.	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	11-potraž.	561.940,10	845.600,29	150,5

Ukupni odljevi s računa povećali su se za 50,10% zbog podmirivanja većih troškova plaća, materijalnih rashoda, rashoda za usluge, ostalih rashoda te financijskih rashoda. Isti su se povećali zbog većeg broja djelatnika, djece te novootvorenih prostora u vtiću.

Bilješka 80.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	Z007	27,00	31,00	114,8

Prosječan broj zaposlenih porastao je zbog zapošljavanja novih djelatnika zbog otvaranja novog prostora i upisa većeg broja djece.

Bilješka 81.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	Z009	26,00	30,00	115,4

Prosječan broj zaposlenih porastao je zbog zapošljavanja novih djelatnika zbog otvaranja novog prostora i upisa većeg broja djece.

Bilješka 82.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63311	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	63311	728,40	905,80	124,4

Tekuće pomoći iz državnog proračuna odnose se na prihode koji su ostvareni od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju u 2025. g. iznose 905,80 €. Financijska sredstva su se utrošila namjenski za nabavu didaktičkih sredstava potrebnih za provedbu Programa predškole i djecu s posebnim potrebama za nabavu stručne i dječje literature i ostale potrebe sa svrhom povećanja kvalitete odgojno obrazovnog programa.

Bilješka 83.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65264	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	65264	77.026,99	8.012,59	10,4

Prihodi ostvareni po posebnim propisima odnose se na participaciju roditelja za smještaj djece u vrtiću. Do 31.12.2025. godine naplaćen je iznos od 8.012,59 € od participacije što je za 89,30% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog smanjenja prihoda od naplate participacije je uvođenje besplatnog pohađanja vtića za svu djecu. Iznos koji se naplatio odnosi se na naplatu participacije za 11. i 12. mjesec 2024. godine. Nije naplaćeno jedno potraživanje u visini od 76,34 euro te je isto otpisano zbog nemogućnosti naplate.

Bilješka 84.

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	12.120,64	15.576,96	128,5

Naknada za prijevoz radnika s posla i na posao povećala se za 28,50% dijelom zbog različitog priznavanja rashoda u 2025. u odnosu na 2024. godinu. Priznao se rashod za prijevoz za 12. mjesec na datum izvještavanja tj. na 31.12.2025. Na povećanje rashoda naknade za prijevoz utjecalo je i zapošljavanje novih djelatnika u vrtiću koji putuju na posao.

Bilješka 85.

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	3.177,37	6.612,00	208,1

Na sistematski pregled utrošeno je 6.612,00 €. Troškovi su porasli za 108,10 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog većeg broja zaposlenika.

Bilješka 86.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32923	Premije osiguranja zaposlenih	32923	737,42	696,60	94,5

Na premiju osiguranja zaposlenika utrošeno je 696,60 euro. Premija osiguranja iznosi 69,66 euro.

Bilanca

Bilješka 87.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	IMOVINA (šifre B002+1)	B001	61.620,73	10.152,82	16,5

Imovina se sastoji od dugotrajne imovine i potraživanja. Bilježimo pad vrijednosti imovine za 83,50% u odnosu na 2024. godinu zbog ukidanja potraživanja za rashode budućih razdoblja koji su se odnosili na bruto plaću za 12. mjesec te su u 2024. godini iznosila 43,530,46 euro, a u 2025. godini 0,00 euro.

Bilješka 88.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	7.885,00	9.859,72	125,0

Ukupna neto vrijednost imovine u 2025. godini iznosi 9.859,72 euro. U 2025. godini nabavila se imovina ukupne vrijednosti 2.810,60 euro koja je financirana sredstvima nadležnog proračuna. Odnosi se na zamrzivač te novu perilicu rublja.

Bilješka 89.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (šifre 011+012-019)	01	5.450,37	5.444,39	99,9

U 2025. godini nije bilo ulaganja u nematerijalnu imovinu. Neto vrijednost nematerijalne imovine koja se odnosi na uređenje zgrade vrtića iznosi 5.444,39 euro.

Bilješka 90.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
012	Nematerijalna imovina	012	5.531,47	5.531,47	100

Bruto vrijednost nematerijalne imovine koja se odnosi na uređenje zgrade vrtića iznosi 5.531,47 euro. Amortizacijska stopa iznosi 1,25%.

Bilješka 91.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	019	81,10	87,08	107,4

Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine za 2025. godinu iznosi 87,08 euro.

Bilješka 92.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
02	Proizvedena dugotrajna imovina (šifre '021 i 02921' + '022 i 02922' + '023 i 02923' + '024 i 02924' + '025 i 02925' + '026 i 02926')	02	2.434,63	4.415,33	181,4

Neto vrijednost materijalne imovine koja se sastoji od uredske opreme, komunikacijske opreme, opreme za održavanje i zaštitu, instrumenata i uređaja, sportske i glazbene opreme, ostalih uređaja i opreme na datum izvještavanja iznosi 4.415,33 euro. Bruto vrijednost iste imovine iznosi 82.929,42 euro dok ispravak vrijednosti iznosi 78.514,09 euro.

Bilješka 93.

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	2.434,63	4.415,33	181,4

Neto vrijednost materijalne imovine koja se sastoji od uredske opreme, komunikacijske opreme, opreme za održavanje i zaštitu, instrumenata i uređaja, sportske i glazbene opreme, ostalih uređaja i opreme na datum izvještavanja iznosi 4.415,33 euro. Bruto vrijednost iste imovine iznosi 82.929,42 euro dok ispravak vrijednosti iznosi 78.514,09 euro.

Bilješka 94.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	14.240,45	14.240,45	100

Bruto vrijednost uredske opreme i namještaja na dan izveštavanja iznosi 14.240,45 euro. Odnosi se na raznu opremu poput računala, zvučnika, monitora, ormara, uredski namještaj, fotoaparat, sjedalice, staklena vrata, regale.

Bilješka 95.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0222	Komunikacijska oprema	0222	1.726,40	1.726,40	100

Bruto vrijednost komunikacijske opreme na dan izvještavanja iznosi 1.726,40 euro. Odnosi se na tv prijemnike, radio prijemnike, mobitele i centralu.

Bilješka 96.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	0223	16.096,85	16.096,85	100

Bruto vrijednost opreme za održavanje i zaštitu iznosi 16.096,85 euro. Odnosi se na klime, sušilicu, perilicu, odvlaživač zraka, ususavač i ostalu raznu opremu koja služi održavanju prostora.

Bilješka 97.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0225	Instrumenti i uređaji	0225	13.888,65	13.888,65	100

Bruto vrijednost uređaja za opremanje vrtića iznosi 13.888,65 euro.

Bilješka 98.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0226	Sportska i glazbena oprema	0226	394,84	394,84	100

Bruto vrijednost sportske i glazbene opreme iznosi 394,84 euro, a odnosi se na mini glazbene linije.

Bilješka 99.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	33.771,63	36.582,23	108,3

Bruto vrijednost ostale opreme na dan izvještavanja iznosi 36.582,23 euro, a odnosi se na raznu opremu za opremanje kuhinje i ostalih prostora vrtića.

Bilješka 100.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	02922	77.684,19	78.514,09	101,1

Ukupna vrijednost ispravka materijalne imovine iznosi 78.514,09 euro. U 2025. godini izvršen je ispravak vrijednosti u iznosu od 835,88 euro.

Bilješka 101.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0241	Knjige	0241	420,47	420,47	100

Bruto vrijednost nabavljenih knjiga iznosi 420,47 euro te su u potpunosti amortizirane.

Bilješka 102.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
02924	Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	02924	420,47	420,47	100

Neto vrijednost nabavljenih knjiga iznosi 0,0 euro te su u potpunosti amortizirane.

Bilješka 103.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0262	Ulaganja u računalne programe	0262	1.173,77	1.173,77	100

Bruto vrijednost ulaganja u računalne programe iznosi 1.173,77 euro te je u potpunosti amortizirana.

Bilješka 104.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
02926	Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	02926	1.173,77	1.173,77	100

Neto vrijednost ulaganja u računalne programe iznosi 0,00 euro te je u potpunosti amortizirana.

Bilješka 105.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
042	Sitni inventar i autogume u upotrebi	042	16.995,46	26.748,69	157,4

U 2025. godini ukupno je nabavljeno 9.753,23 euro sitnog inventara, a odnosi se na nabavu nove opreme za kuhinju, kante za otpad, televizije, mini linije, depurator te rasvjetna tijela i božićne ukrase.

Bilješka 106.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara i autoguma u upotrebi	049	16.995,46	26.748,69	157,4

U 2025. godini ukupno je otpisano 9.753,23 euro sitnog inventara, a odnosi se na nabavu nove opreme za kuhinju, kante za otpad, televizije, mini linije, depurator te rasvjetna tijela i božićne ukrase.

Bilješka 107.

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	53.735,73	293,10	0,5

Financijska imovina sastoji se od stanja na računu te potraživanja. Stanje na računu na dan 31.12.2025. godine iznosi 0,00 euro, dok potraživanja koja se odnose na potraživanja od HZZO iznose 86,56 euro, potraživanja za najam prostora 68,40 euro te na potraživanja za prebačena sredstva u nadležni proračuna u iznosu od 138,14 euro.

Bilješka 108.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
11	Novac u banci i blagajni (šifre 111+112 do 114)	11	755,45	0,00	0

Dana 31.12.2025. godine zatvoren je račun u banci zbog prelaska na sustav riznice te stanje računa na 31.12.2025. godine iznosi 0,00 euro.

Bilješka 109.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
111	Novac u banci (šifre 1111 do 1114)	111	374,71	0,00	0

Dana 31.12.2025. godine zatvoren je račun u banci zbog prelaska na sustav riznice te stanje računa na 31.12.2025. godine iznosi 0,00 euro.

Bilješka 110.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	374,71	0,00	0

Dana 31.12.2025. godine zatvoren je račun u banci zbog prelaska na sustav riznice te stanje računa na 31.12.2025. godine iznosi 0,00 euro.

Bilješka 111.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
113	Novac u blagajni	113	380,74	0,00	0

Dana 31.12.2025. godine zatvoren je račun u banci zbog prelaska na sustav riznice te stanje u blagajni 31.12.2025. godine iznosi 0,00 euro.

Bilješka 112.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12	Potraživanja za jamčevne pologe, od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifre 122 do 124 - 125 + 129)	12	1.304,89	86,56	6,6

Potraživanja od 86,56 euro odnosi se na potraživanje za refundaciju bolovanja od HZZO.

Bilješka 113.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	967,97	86,56	8,9

Potraživanja od 86,56 euro odnosi se na potraživanje za refundaciju bolovanja od HZZO.

Bilješka 114.

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	8.144,93	206,54	2,5

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 206,54 euro. Odnose se na potraživanja za najam prostora i na potraživanja za novčana sredstva koja su prebačena u nadležni proračun. Potraživanja za prihode poslovanja smanjila su se za 97,50% zbog uvođenja besplatnog vrtića od 01.01.2025. godine. U 2025. godini naplatila su se potraživanja za participaciju za 11. i 12. mjesec 2024. godine u visini od 8.012,59 euro dok se razlika od 76,34 euro otpisala zbog nemogućnosti naplate jedne rate.

Bilješka 115.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
164	Potraživanja za prihode od imovine	164	56,00	68,40	122,1

Iznos potraživanja za prihode od imovine tj. najma prostora vrtića za edukaciju engleskog jezika iznosi na datum izvještavanja 68,40 euro. Odnosi se na zadnji račun u 12. mjesecu koje dospijeva u 1. mjesecu 2026. godine.

Bilješka 116.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
167	Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	167	0,00	138,14	-

Potraživanju u iznosu od 138,14 euro odnose se na potraživanja za novac koji se prebacio na račun nadležnog proračuna zbog zatvaranja žiro računu zbog ulaska u sustav riznice.

Bilješka 117.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (šifre 2+9)	B003	61.620,73	10.152,82	16,5

Ukupna vrijednost obveza na datum izvještavanja iznose 10.152,82 euro.

Bilješka 118.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	45.559,27	67.930,32	149,1

Ukupne nedospjele obveze na datum izvještavanja iznose 67.930,32 euro. Odnose se na obveze za bruto plaće djelatnika u visini od 63.228,51 euro te na obveze za materijalne rashode u visini od 4.701,81 euro. Bilježimo rast obveza zbog povećanja bruto plaća djelatnika, većeg broja djelatnika te uvođenja naknade za prehranu.

Bilješka 119.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja (šifre 231 do 234 + 235 + 236 + 237 do 239)	23	45.559,27	67.930,32	149,1

Ukupne nedospjele obveze na datum izvještavanja iznose 67.930,32 euro. Odnose se na obveze za bruto plaće djelatnika u visini od 63.228,51 euro te na obveze za materijalne rashode u visini od 4.701,81 euro. Bilježimo rast obveza zbog povećanja bruto plaća djelatnika, većeg broja djelatnika te uvođenja naknade za prehranu.

Bilješka 120.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	44.275,18	63.228,51	142,8

Obveze za zaposlene odnose se na zadnju bruto plaću u 12. mjesecu 2025. godine. Povećale su se za 42,80% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja bruto plaća djelatnicima, većeg broja djelatnika te uvođenja naknade za prehranu.

Bilješka 121.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	1.284,09	4.701,81	366,2

Obveze za materijalne rashode povećale su se za 266,20% u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na nedospjele obveze koje su nastale u 12. mjesecu 2025. godine u iznosu od 4.611,53 euro te na dopsjelu obvezu od 90,28 euro nastalu u 11. mjesecu 2025. godine koja nije plaćena do datuma izvještavanja. Obveze su se povećale zbog povećanja materijalnih rashoda zbog većeg broja djece u vrtiću, otvorenih novih prostora vrtića kao i većeg broja djelatnika.

Bilješka 122.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
9	Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 + 97)	9	16.061,46	-57.777,50	-359,7

Stanje vlastitih izvora umanjilo se za 57.777,50 euro zbog ostvarenog manjka u 2025. godini u visini od 67.705,62 euro koji su nastali zbog priznavanja zadnje bruto plaće na dan izvještavanja 31.12.2025. godine.

Bilješka 123.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (šifre 911-912)	91	7.885,00	9.859,72	125,0

Ukupna neto vrijednost imovine iznosi 9.859,72 euro.

Bilješka 124.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
911	Vlastiti izvori	911	7.885,00	9.859,72	125,0

Ukupna neto vrijednost imovine iznosi 9.859,72 euro.

Bilješka 125.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	31,53	-67.705,62	214734,0

U 2025. godini ostvaren je ukupan manjak od 67.705,62 euro. Najvećim dijelom nastao je zbog priznavanja rashoda za bruto plaće za 12. mjesec 2025. godine na datum izvještavanja te manjim dijelom zbog materijalnih rashoda odnosno ukinuto je pravo knjiženja nepodmirenih rashoda na konto potraživanja za buduće rashode.

Bilješka 126.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
9222	Manjak prihoda i primitaka (šifre 92221 do 92223)	9222	0,00	67.705,62	-

U 2025. godini ostvaren je ukupan manjak od 67.705,62 euro. Najvećim dijelom nastao je zbog priznavanja rashoda za bruto plaće za 12. mjesec 2025. godine na datum izvještavanja te manjim dijelom zbog materijalnih rashoda odnosno ukinuto je pravo knjiženja nepodmirenih rashoda na konto potraživanja za buduće rashode.

Bilješka 127.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92221	Manjak prihoda poslovanja	92221	0,00	64.926,55	-

Manjak prihoda poslovanja iznosi 64.926,55 euro.

Bilješka 128.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	92222	0,00	2.779,07	-

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 2.779,07 euro.

Bilješka 129.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
96	Obračunati prihodi poslovanja (šifre 961 do 963 + 964 do 968)	96	8.144,93	68,40	0,8

Obračunati prihodi poslovanja odnose se na izlazni račun za najam prostora za 12. mjesec koji dopijeva u 1. mjesecu 2026. godine.

Bilješka 130.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
964	Obračunati prihodi od imovine	964	56,00	68,40	122,1

Obračunati prihodi poslovanja odnose se na izlazni račun za najam prostora za 12. mjesec koji dopijeva u 1. mjesecu 2026. godine.

Bilješka 131.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
965	Obračunati prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	965	8.088,93	0,00	0

Obračunati prihodi za participaciju na dan izvještavanja iznose 0,00 euro iz razloga uvođenja besplatnog vrtića od 01.01.2025. te nije došlo do izdavanja računa roditeljima za boravak njihove djece u vrtiću.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 132.

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	551.379,74	911.929,67	165,4

Ukupni rashodi koji se odnose na poslovanje vrtića u 2025. godini iznose 911.929,67 euro. Povećali su se za 65,40% u odnosu na prethodnu godinu u svim vrstama rashoda zbog povećanja broja djece, rasta bruto plaća, većeg broja zaposlenih djelatnika te otvaranja novih prostora vrtića.

Bilješka 133.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje (šifre 0911+0912)	091	551.379,74	911.929,67	165,4

Ukupni rashodi koji se odnose na poslovanje vrtića u 2025. godini iznose 911.929,67 euro. Povećali su se za 65,40% u odnosu na prethodnu godinu u svim vrstama rashoda zbog povećanja broja djece, rasta bruto plaća, većeg broja zaposlenih djelatnika te otvaranja novih prostora vrtića.

Bilješka 134.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
0911	Predškolsko obrazovanje	0911	551.379,74	911.929,67	165,4

Ukupni rashodi koji se odnose na poslovanje vrtića u 2025. godini iznose 911.929,67 euro.

Povećali su se za 65,40% u odnosu na prethodnu godinu u svim vrstama rashoda zbog povećanja broja djece, rasta bruto plaća, većeg broja zaposlenih djelatnika te otvaranja novih prostora vrtića.

Bilješka 135.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Kontrolni zbroj (šifre 01+02+03+04+05+06+07+08+09+10)	R1	551.379,74	911.929,67	165,4

Ukupni rashodi koji se odnose na poslovanje vrtića u 2025. godini iznose 911.929,67 euro.

Povećali su se za 65,40% u odnosu na prethodnu godinu u svim vrstama rashoda zbog povećanja broja djece, rasta bruto plaća, većeg broja zaposlenih djelatnika te otvaranja novih prostora vrtića.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 136.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz Izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine)	V001	45.559,27	-

Obveze na početku izvještajnog razdoblja iznosile su 45.559,27 euro. Od toga 43.204,32 euro odnosilo se na obveze za zaposlene, a 2.354,95 euro na obveze za materijalne rashode.

Bilješka 137.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifre V003+N23+N24 + 'N dio 25,26'+N27)	V002	868.863,25	-

Bilježimo ukupno povećanje obveza za 868.863,25 euro od čega se 724.541,17 euro odnosi obveze za zaposlene, a 141.241,13 euro na obveze za materijalne rashode, na ostale obveze u visini od 270,16 euro te na obveze za nabavu osnovnih sredstava u iznosu od 2.810,60 euro. Iste su porasle u odnosu na prethodnu godinu zbog rasta bruto plaća, većeg broja djelatnika, većeg broja djece u vrtiću te otvaranja novih prostora u vrtiću za boravak djece.

Bilješka 138.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja (šifre N231 do N239)	N23	866.052,65	-

Obveze za rashode poslovanja iznose 866.052,65 euro od čega se 724.541,17 euro odnosi obveze za zaposlene, a 141.241,13 euro na obveze za materijalne rashode, na ostale obveze u visini od 270,16 euro te na obveze za nabavu osnovnih sredstava u iznosu od 2.810,60 euro. Iste su porasle u odnosu na prethodnu godinu zbog rasta bruto plaća, većeg broja djelatnika, većeg broja djece u vrtiću te otvaranja novih prostora u vrtiću za boravak djece.

Bilješka 139.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	N231	724.541,36	-

Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 724.541,17 euro odnosi obveze za zaposlene. Iste su porasle u odnosu na prethodnu godinu zbog rasta bruto plaća, većeg broja djelatnika te uvođenja naknade za prehranu.

Bilješka 140.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	N232	141.241,13	-

Obveze za rashode poslovanja u visini od 141.241,13 euro odnose se na obveze za materijalne rashode. Iste su porasle u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja djelatnika, većeg broja djece u vrtiću te otvaranja novih prostora u vrtiću za boravak djece.

Bilješka 141.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
239	Ostale tekuće obveze	N239	270,16	-

Obveze za rashode poslovanja u visini od 270,16 euro odnose se na ostale obveze koje su se doznačile u nadležni proračun.

Bilješka 142.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	N24	2.810,60	-

Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 2.810,60 euro odnose se na nabavu imovine.

Bilješka 143.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifre V005+P23+P24 + 'P dio 25,26'+P27)	V004	846.492,20	-

Pomirene obveze u 2025. godini iznose 846.492,00 euro. Odnose se na obveze za zaposlene, materijalne rashode, ostale obveze te obveze za nabavu imovine.

Bilješka 144.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja (šifre P231 do P239)	P23	843.681,60	-

Pomirene obveze u 2025. godini iznose 846.492,00 euro. Odnose se na obveze za zaposlene, materijalne rashode, ostale obveze te obveze za nabavu imovine.

Bilješka 145.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	P231	704.517,17	-

U 2025. godini ukupno je podmireno 704.517,17 euro obveza za zaposlene.

Bilješka 146.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	P232	138.894,27	-

U 2025. godini ukupno je podmireno 138.894,72 euro obveza za materijalne rashode.

Bilješka 147.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
239	Ostale tekuće obveze	P239	270,16	-

U 2025. godini u nadležni proračun vraćeno je 270,16 euro obveza zbog više uplaćenih sredstava.

Bilješka 148.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	P24	2.810,60	-

U 2025. godini pomirena je nabava imovine.

Bilješka 149.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	67.930,32	-

Ukupno stanje dospjelih i nedospjelih obveza na dan 31.12.2025. godine iznosi 67.930,32 euro. Odnosi se na nedospjele obveze za zaposlene za obračun zadnje bruto plaće u iznosu od 63.228,51 euro, na nedospjele obveze za materijalne rashode u visini od 4.611,53 euro te na dospjelu obvezu od 90,28 euro.

Bilješka 150.

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	90,28	-

Stanje dospjelih obveza iznosi 90,28 euro. Odnosi se na jedan račun iz 11. mjeseca za nabavu voća koji nije podmiren do izvještajnog razdoblja.

Bilješka 151.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Ukupno obveze za rashode poslovanja (šifre D231+D232+D234+D235+D236+D237+D238+D239)	D23	90,28	-

Stanje dospjelih obveza iznosi 90,28 euro. Odnosi se na jedan račun iz 11. mjeseca za nabavu voća koji nije podmiren do izvještajnog razdoblja.

Bilješka 152.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode (šifre D232A do D232D)	D232	90,28	-

Stanje dospjelih obveza iznosi 90,28 euro. Odnosi se na jedan račun iz 11. mjeseca za nabavu voća koji nije podmiren do izvještajnog razdoblja.

Bilješka 153.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	D232A	90,28	-

Stanje dospjelih obveza iznosi 90,28 euro. Odnosi se na jedan račun iz 11. mjeseca za nabavu voća koji nije podmiren do izvještajnog razdoblja.

Bilješka 154.

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	67.840,04	-

Stanje nedospjelih obveza na dan izvještavanja iznose 67.840.04 euro. Odnosi se na obveze za zaposlene u visini od 63.228,51 euro te na obveze za materijalne rashode u visini od 4.611,53 euro.

Bilješka 155.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja	ND23	67.840,04	-

Stanje nedospjelih obveza na dan izvještavanja iznose 67.840.04 euro. Odnosi se na obveze za zaposlene u visini od 63.228,51 euro te na obveze za materijalne rashode u visini od 4.611,53 euro.