RKP broj	46190
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ MLADOST VOĐINCI
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	184.377,29	324.655,36	176,1
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	220.143,73	289.891,61	131,7
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	**X001**	**0,00**	**34.763,75**	-
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	329,00	1.658,80	504,2
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	**Y002**	**329,00**	**1.658,80**	**504,2**
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**	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	**X005**	**0,00**	**33.104,95**	-

DV Mladost Vođinci u izvještajnom razdoblju od 01.01.2025-31.12.2025. godine bilježi višak prihoda poslovanja u iznosu od 34.763,75 EUR (šifra X001) što umanjeno za manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.658,80 EUR (šifra Y002) daje višak prihoda i primitaka u iznosu od 33.104,95 EUR (šifra X005).

Manjak prihoda i primitaka (šifra Y006) prenesen za pokriće u 2025. godini iznosi 25.824,40 EUR.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 7.280,55 EUR (šifra X006)

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	184.377,29	324.655,36	176,1

Prihodi poslovanja (6) ostvareni su u iznosu od 324.655,36 EUR, od čega se 1.144,00 EUR odnosi na pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna za program pred škole, sufinanciranje cijene usluge vrtića u iznosu od 79.607,50 EUR, prihoda iz nadležnog proračuna u iznosu od 243.750,86 EUR te ostalih prihoda u iznosu od 153,00 EUR koji se odnose na uplate roditelja za osiguranje djece u vrtiću. Navedeni prihodi bilježe rast od 76,10 % zbog povećanih uplata iz nadležnog proračuna kojima se pokrivaju plaće zaposlenica.

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	547,20	1.144,00	209,1

Pomoći iz Državnog proračuna (63) odnose se na program predškole. Stavka bilježi povećanje od 109,10 % zbog većeg broja predškolske djece i zbog povećanih potpora za navedeni program.

Bilješka 4.

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	74.293,75	79.607,50	107,2

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi (65) odnose se na uplate roditelja za smještaj djece u vrtić. Zbog povećanog broja upisane djece, ova stavka bilježi i porast od 7,2% u odnosu na lani.

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	109.428,85	243.750,86	222,7

Prihodi iz nadležnog proračuna (67) bilježe porast od 122,70 % u odnosu na lani zbog većih prihoda iz nadležnog proračuna kojima se pokrivaju plaće zaposlenica vrtića.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (šifre 681+683)	68	107,49	153,00	142,3

Ostali prihodi (68) odnose se na uplate roditelja za osiguranje djece u vrtiću.

Bilješka 7.

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	220.143,73	289.891,61	131,7

Rashodi poslovanja bilježe rast od 31,70 % u odnosu na lani. Povećanje se najvećim dijelom bilježi na stavci rashodi za zaposlene (31) zbog većeg broja zaposlenih i povećanih koeficijenata za plaće djelatnica.

Bilješka 8.

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	3.698,02	6.170,00	166,8

Ostali rashodi za zaposlene bilježe porast od 66,8 % u odnosu na prošlu godinu zbog isplaćenih uskrsnica, božićnica, dara za djecu te naknade za prijevoz na posao djelatnica.

Bilješka 9.

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	73,00	798,03	1093,2

Stručno usavršavanje zaposlenika (32139 bilježi veliki rast u odnosu na lani zbog većeg broja kandidata za stručno osposobljavanje u ovoj godini.

Bilješka 10.

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	37,87	1.094,89	2891,2

Sitni inventar (3225) povećan je u odnosu na prošlu godinu zbog nabave plahtica, pokrivača te ostalih potrepština za potrebe vrtića.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299)	329	1.363,84	234,36	17,2

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) smanjeni su za 82,80 %, a odnose se na izradu ključeva te rashoda vezanih za obilježavanje Dana otvorenih vrata vrtića.

Bilješka 12.

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	329,00	1.658,80	504,2

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su za 404,20 % u odnosu na prošlu godinu zbog nabave garderobnog ormara, printera za potrebe rada vrtića.

Bilanca

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	IMOVINA (šifre B002+1)	B001	42.454,29	71.407,50	168,2

Omovina (B001) bilježi rast od 68,20 % u odnosu na lani, uglavnom zbog poćense stavke financijske imovine (1) koja se znatno odnosi na potraživanja proračunskog korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun.

Bilješka 14.

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	37.375,18	31.126,38	83,3

Nefinancijska imovina smanjena je za 16,70 % zbog otpisa dijela osnovnih sredstava uslijed dotrajalosti i kvara.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	280,91	1.880,71	669,5

Uredska oprema i namještaj povćani su za 569,50 % zbog nabave garderobnog ormara i printera za potrebe vrtića.

Bilješka 16.

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	5.079,11	40.281,12	793,1

Financijska imovina bilježi znatno povećanje u odnosu na prošlu godinu, a veći dio odnosi se na potraživanja korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun u iznosu od 33.204,94 EUR.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	310,61	508,68	163,8

Ostala potraživanja povećana su za 63,80 % , a odnose se na potraživanja za bolovanja od HZZZO i potraživanja za predujam.

Bilješka 18.

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	4.768,50	39.772,44	834,1

Potraživanja za prihode poslovanja (16) odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju, predujmove, ostali nespomenuti prihod koji čine potraživanja od roditelja za sufinanciranje cijene smještaja djece te potraživanja korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (šifre 2+9)	B003	42.454,29	71.407,50	168,2

Obveze i vlastiti izvori (B003) povećani su za 68,20 % uglavnom zbog povećanja kod vlastitih izvora, posebno na stavci viška prihoda.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	16.986,57	25.038,87	147,4

Obveze za zaposlene (231) povećane su za 47,40 % u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na plaću za prosinac 2025. Povećanje je nastalo zbog većih obveza za zaposlene uslijed većeg broja zaposlenih i povećanja koeficijenata u odnosu na lani.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	9.148,44	1.394,20	15,2

Obveze za materijalne rashode (232) znatno su smanjene u odnosu na lani iz razloga što su navedeni rashodi uglavnom podmireni u prosincu 2025.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
9	Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 + 97)	9	16.319,28	44.974,43	275,6

Vlastiti izvori (9) bilježe rast od 175,60 % uglavnom zbog povećanja na stavci 92212 viška prihoda poslovanja.

Bilješka 23.

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	4.768,50	6.567,50	137,7

Obračunati prihodi poslovanja (96) odnse se na prihode od uplata roditelja za sufinanciranje cijene usluge vrtića.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 24.

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	220.472,73	291.550,41	132,2

Obrazovanje (09) odnosi se na predškolsko obrazovanje u iznosu od 291.550,41 EUR što je 32,20 % više u odnosu na lani.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	9.812,00	11.146,00	113,6

Promjene u vrijednosti i obujme imovine (9151) odnosi se na smanjenje vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine, odnosno ispravak vrijednosti po obračunatoj amortizaciji u iznosu od 11.059,00 EUR, promjene u obujmu neproizvedene dugotrajne imovine , tj. povećanje od 3.511,00 EUR te povećanja obujma sitnog inventara u iznosu od 6.301,00 EUR i smanjenja potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 87,00 EUR.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Neproizvedena dugotrajna imovina	P002	0,00	11.059,00	-

Neproizvedena dugotrajna imovina (P002) odnosi se na smanjenje ispravka vrijednosti od 11.059,00 EUER zbog obračunate amortizacije.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Promjene u obujmu nefinancijske imovine (šifre P017 do P022)	P016	9.812,00	0,00	0

Promjene u obujmu nefinancijske imovine (P016) odnose se na povećanja obujma neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 3.511,00 EUR koje se odnosi na imovinu nabavljenu i predanu od strane nadležnog proračuna te povećanja obujma sitnog inventara u iznosu od 6.301,00 EUR također u većem dijelu nabavljen i predan od strane nadležnog proračuna.

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Promjene u obujmu financijske imovine (šifre P024 do P030)	P023	0,00	87,00	-

Promjene u obujmu financijske imovine odnosi se na otpis potraživanja prema Odluci Upravnog vijeća u iznosu od 87,00 EUR.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)

	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	26.433,07	-

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja (V006) iznose 26.433,07 EUR, a sastoje se od 87,10 EUR dospjelih obveza i 26.345,97 EUR nedospjelih obveza.

Bilješka 30.

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	87,10	-

Stanje dospjelih obveza (V007) u iznosu od 87,10 EUR odnose se na račun Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. za uslugu vode za 12/2025. Datum dospijeća je knjižen na 31.12.2025. te bilježi kašnjenje za 1 dan.

Bilješka 31.

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	26.345,97	-

Stanje nedospjelih obveza (V009) odnose se na obveze za rashode poslovanja i to na obveze za zaposlene za 12/2025 u iznosu od 25.038,87 EUR te obveze za materijalne rashode u iznosu od 1.307,10 EUR, uglavnom režijske troškove i namirnice za mjesec prosinac 2025.