

<b>RKP broj</b>	30218
<b>Naziv obveznika</b>	DJEČJI VRTIĆ MARINA
<b>Razina</b>	21

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA RAZDOBLJE  
I - XII 2025.**

**Izveštaj 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	749.533,69	1.023.921,15	136,6
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	745.781,18	1.030.751,09	138,2
	<b>MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)</b>	<b>Y001</b>	<b>0,00</b>	<b>6.829,94</b>	-
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	968,23	0,00	0
	<b>VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 7-4, 4-7)</b>	<b>X002, Y002</b>	<b>968,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
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	-
	<b>VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)</b>	<b>X003, Y003</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
	<b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)</b>	<b>Y005</b>	<b>0,00</b>	<b>6.829,94</b>	-

Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 6.829,94 rezultat je povećanih troškova tekućeg održavanja koje su se dogodile tijekom 2025. godine. Iz proračuna Općine Marina doznačavaju se sredstva za isplatu plaća i materijalnih prava zaposlenica, sredstva za plaćanje mjesečnog najma za gospodarsko vozilo, sredstva za isplatu naknada članova upravnog vijeća kao i dio za podmirenje troškova tekućeg održavanja.

## Bilješka 2.

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	3.961,20	2.890,60	73,0

Navedena sredstva odnose se na prihod od Ministarstva obrazovanja koje se preko proračuna Općine Marina doznaju dječjem vrtiću a odnose se na sufinanciranje programa predškole i programa djece sa posebnim potrebama. Sredstva su utrošena na nabavku potrošnih materijala i didaktike za djecu kao i na edukaciju zaposlenica.

## Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
633	Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna (šifre 6331+6332)	633	3.961,20	0,00	0

U sklopu ove skupine računa ranijih godina evidentirana su sredstva koje Ministarstvo obrazovanja preko Proračuna općine Marina doznaju dječjem vrtiću za sufinanciranje programa predškole kao i sufinanciranje programa integracije djece sa posebnim potrebama.

## Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6361	0,00	2.890,60	-

Radi se o sredstvima koje Ministarstvo obrazovanja doznaju preko Proračuna Općine Marina za sufinanciranje programa predškole i programa integracije djece sa posebnim potrebama. Ranijih godina su se ova sredstva evidentirala na kontu 6331 a od 2025. godine evidentiramo ga na kontu 6361.

### Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
64	Prihodi od imovine (šifre 641+642+643)	64	0,05	0,05	100

Odnosi se na kamate a vista

### Bilješka 6.

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	113.369,99	107.555,33	94,9

Na ovoj skupini računa evidentirani su prihodi od sufinanciranja roditelja. Isti su ostvareni 95% u odnosu na proteklu godinu. Roditelji plaćaju 30% ekonomske cijene vrtića.

### Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	0,00	500,00	-

Evidentirana sredstva odnose se na tekuću donaciju fizičke osobe koju je vrtić utrošio u nabavku potrošnog materijala za djecu.

### Bilješka 8.

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	632.202,45	912.975,17	144,4

Navedena sredstva odnose se na doznaku od strane nadležnog proračuna za redovno poslovanje. Ovi prihodi su znatno veći u odnosu na proteklu godinu iz razloga što je u 2025. godini dječji vrtić isplaćivao plaće po novoj osnovici i koeficijentima. Sredstva su osigurana u proračunu općine Marina i ista su se redovno mjesečno doznacavala vrtiću temeljem zahtjeva.

### 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	745.781,18	1.030.751,09	138,2

Razlog povećanja rashoda poslovanja u odnosu na proteklu godinu je u povećanju rashoda za zaposlene ali i povećanju materijalnih rashoda.

### Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	596.998,34	872.935,34	146,2

Rast rashoda za zaposlene u odnosu na proteklu godinu rezultat je povećanja osnovice i koeficijenata za izračun plaće za 36 zaposlenih djelatnica.

### 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	52.371,50	66.198,15	126,4

Razlog rasta rashoda za zaposlene u odnosu na proteklu godinu je u tome što su dvije djelatnice otišle u mirovinu i isplaćeno im je svakoj po 3.859,94 eura otpremnine, pored toga isplaćene je 2.320 eura pomoći u slučaju smrtnih slučajeva djelatnicama. Pored paušalne naknade za prehranu za koju je u 2025. godini izdvojeno 30.503,06 eura, za 39 djelatnica je isplaćena uskrsnica u ukupnom iznosu 7.800 eura, regres za 30 djelatnica u ukupnom iznosu od 6000 eura, te božićnica za 37 djelatnica u ukupnom iznosu 9.250 eura.

### 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	158.664,98	250.559,56	157,9

Porast osnovice i koeficijenata za obračun plaće rezultirao je i porastom doprinosa na plaću.

### Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	68.415,60	113.466,23	165,8

Razlog znatno većeg povećanja u odnosu na doprinos za mirovinsko u odnosu na proteklu godinu je u tome što se za tri djelatnice (mlađe od 30 godina) nije obračunavao doprinos za zdravstveno osiguranje a tri djelatnice bile su na rodiljnom dopustu.

### Bilješka 14.

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	1.038,00	1.113,71	107,3

Razlog rasta u odnosu na proteklu godinu je u tome što je za jednu djelatnicu plaćen i stručni ispit.

### 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	2.440,73	2.915,31	119,4

Rast u odnosu na proteklu godinu je zbog povećanja cijena električne energije kao i zbog neredovitog očitavanja mjerila.

### Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3224	507,84	996,08	196,1

Razlog rasta ovih troškova je u nabavci novih jastuka i navlaka za iste.

### Bilješka 17.

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	12.982,12	21.896,63	168,7

Razlog povećanja usluga tekućeg i investicijskog održavanja u odnosu na proteklu godinu je u tome što je tijekom 2025.godine došlo do izvanrednih troškova u iznosu od 10.024,62 eura i to: ugradnja zaštitne brane na vata u iznosu od 1.859,53 eura, godišnji kontrolni pregled protupožarnog sustava u iznosu od 526,25 eura, servis klima uređaja u iznosu od 1.606,25 eura, izvanredni popravak sustava vatrodajave u iznosu od 525 eura, reparacija jednog dječjeg igrališta u sklopu vrtića u iznosu od 700,00 eura, servis vatrogasnih aparata u iznosu od 727,34 eura, usluge bojanja jednog vrtića (Vinišće) u iznosu od 3.126,50 eura te usluga ugradnje kontrole pristupa u iznosu od 953,75 eura.

### Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3233	56,25	710,00	1262,2

Razlog povećanja troškova promidžbe i informiranja je u objavi natječaja za posao ravnatelja. Sredstva evidentirana na ovom računu odnose se na objavljeni oglas u narodnim novinama.

### Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	4.417,27	5.970,49	135,2

Pored uobičajnih komunalnih usluga opskrba pitkom vodom, odvoz smeća vrtić je izvršio deratizaciju i dezinskekciju 2 puta za sve zgrade vrtića kao i pražnjenje bio jame za vrtić Pozorac.

### Bilješka 20.

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	3.443,13	3.880,36	112,7

Na sanitarne preglede djelatnica utrošeno je 656,60 eura a na razne laboratorijske usluge (analiza vode, brisevi kuhinjskih površina) vrtić je utrošio 2.223,76 eura. Za analizu energetske vrijednosti obroka u DV Pozorac utrošeno je 1.000,00 eura što je i razlog povećanja ovih troškova u odnosu na proteklu godinu.

### Bilješka 21.

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	11.355,47	16.438,54	144,8

Pored uobičajnih troškova po ugovorima o djelu (administrativne i računovodstvene poslove za vrtić obavljaju djelatnice općine ) u iznosu od 8.223,74 eura, sklopljen je ugovor sa bivšom ravnateljicom o savjetodavnim uslugama (za dva mjeseca u iznosu 1.493,04), vrtić je imao troškove student servisa u iznosu od 1.687,40 eura (angažirane su studentice kao zamjena u nedostatku radne snage). Od intelektualnih usluga vrtić još plaća mjesečno zaštitu na radu i zaštitu od požara u ukupnom iznosu 1.641,98 eura. Pored toga 2.697,38 eura urošeno je na razne ateste i ispitivanja, 466,25 na procjenu rizika na radnim mjestima te 228,75 na program osposobljavanja radnika za zaštitu na radu i zaštitu od požara za 4 djelatnice

### Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	539,08	657,57	122,0

Od ukupno utrošenih 657,57 eura, 207,23 odnosi se na troškove registracije, 64,70 na troškove izdavanja FINA certifikata, 100 eura na troškove aranžmana cvijeća za pogrebe, 285,64 na troškove javnog bilježnika kod promjena u sudskom registru (promjena ravnatelja).

### Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3291	1.789,50	2.417,19	135,1

Navedeni rashodi odnose se na naknade članova upravnog vijeća. Upravno vijeće broji 5 članova. Njima se plaća sudjelovanje na sjednici u iznosu od 26,54 eura neto. Praksa je da se naknada isplaćuje za 5 i više održanih sjednica. Isplaćene naknade pokrivaju razdoblje od 01.10.2024.do 01.10.2025.

### Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	5.280,41	5.985,65	113,4

Za osiguranje vozila utrošeno je 921,13 (transportno vozilo za prijevoz hrane), za osiguranje djece utrošeno je 744,52 eura a za dobrovoljno zdravstveno osiguranje za zaposlene djelatnice utrošeno je 4.320,00 eura

### Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	1.438,34	1.644,59	114,3

Odnosi se na usluge banke (OTP) i usluge platnog prometa

### Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3431	1.437,76	1.644,59	114,4

Odnosi se na troškove banke i troškove platnog prometa. Na usluge banaka utrošeno je 1.418,95 a na usluge platnog prometa 225,64 eura. Rast rashoda u odnosu na proteklu godinu odnosi se na rast troškova banaka.

### Bilješka 27.

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	745.781,18	1.030.751,09	138,2

Rast plaća za zaposlene, materijalnih rashoda i rashoda za usluge (osobito nepredviđenih kao što su troškovi tekućeg održavanja) rezultirao je rastom troškova vrtića od 38,2% u odnosu na proteklu godinu.

### Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
92211	Višak prihoda poslovanja - preneseni	92211	2.174,69	3.505,66	161,2

Višak prihoda odnosi se na prihode poslovanja i izvor sufinanciranje roditelja a odnosi se na proteklu godinu.

### Bilješka 29.

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	278,52	1.357,74	487,5

Navedeni iznos odnosi se na troškove za plin. Dječji vrtić i jaslice Pozorac griju se na plin. Plin je isporučen početkom sezone grijanja ali se troškovi odnose na 2025. i na 2026. godinu. Dio računa u iznosu od 1.018,26 proknjižen je na troškove 2025 dok je 1.357,74 eura evidentirano na rashode budućeg razdoblja i u sljedećoj godini teretit će rashode 2026.godine.

### Bilješka 30.

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	3.961,20	0,00	0

Odnosi se na sredstva koja Ministarstvo obrazovanja doznačava preko Proračuna općine Marina za sufinanciranje programa predškole i integracije djece sa potreškoćama u razvoju.

### Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	63612	0,00	2.890,60	-

Odnosi se na sredstva koja Ministarstvo obrazovanja doznačava preko Proračuna općine Marina za sufinanciranje programa predškole i integracije djece sa potreškoćama u razvoju. Od 2025. godine sredstva se evidentiraju u sklopu ovog računa prije smo ih evidentirali na 63311

### Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31214	Otpremnine	31214	2.135,70	7.719,88	361,5

Dvije djelatnice otišle su u starosnu mirovinu. Isplaćena im je otpremnina po 3.859,94 eura bruto.

### Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	31215	1.400,00	2.320,00	165,7

Za 4 djelatnice isplaćena je naknada za smrtni slučaj (smrt majke). Dvjestama djelatnicama isplaćene su naknade po 560 eura jer su odluke napravljene u 2024. godini a dvjestama djelatnicama isplaćeno je po 600 eura odluke u 2025.

### Bilješka 34.

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	8.322,84	9.716,78	116,7

Pored uobičajnih troškova po ugovorima o djelu (administrativne i računovodstvene poslove za vrtić obavljaju djelatnice općine ) u iznosu od 8.223,74 eura, sklopljen je ugovor sa bivšom ravnateljicom o savjetodavnim uslugama (za dva mjeseca u iznosu 1.493,04).

### Bilješka 35.

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	1.687,40	-

U toku 2025. godine sklopljeno je 6 ugovora sa student servisom. Angažirane su studentice kao ispomoć ili zamjena u nedostatku radne snage (zbog bolesti i odsutnosti sa posla).

### Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32911	Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća	32911	1.789,50	2.417,19	135,1

Radi se o naknadi članovima upravnog vijeća. U dva puta obračunate i isplaćene naknade za period od 10/24 do 10/25.

### Bilješka 37.

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	3.984,00	5.064,52	127,1

za osiguranje djece utrošeno je 744,52 eura a za dobrovoljno zdravstveno osiguranje za zaposlene djelatnice utrošeno je 4.320,00 eura

## Bilanca

### Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	IMOVINA (šifre B002+1)	B001	29.176,46	18.290,76	62,7

Dječji vrtić Marina posluje u objektima koji se nalaze u Općinskom vlasništvu. Evidentirana imovina odnosi se na imovinu nabavljenu ranijih godina. Uglavnom se radi o opremi dječjih vrtića (ormari, kuhinjski elementi i oprema, računala). Posljednjih godina vrtić je nabavljao samo opremu i uređaje te sitan inventar.

### Bilješka 39.

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	13.393,30	5.408,53	40,4

Stanje na skupini 1 odnosi se na stanje žiro računa na dan 31.12.2025. (za isti zatraženo gašenje sa danom 31.12.)

### Bilješka 40.

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	36,77	104,82	285,1

Navedena potraživanja odnose se na potraživanja od HZZOa za bolovanje za 11/25.

### Bilješka 41.

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	4.970,71	3.667,40	73,8

Navedena potraživanja odnose se na potraživanje od roditelja za sufinanciranje cijene boravka u vrtiću. Na dan 31.12. iznos potraživanja je 5.023,75 eura. Za navedeno potraživanje napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.356,35 eura.

### Bilješka 42.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
191	Rashodi budućih razdoblja	191	278,52	1.357,74	487,5

Iznos od 1.357,74 eura odnosi se na dio računa Butan plina koji se odnosi na 4 mjeseca 2026.godine. Naime Butan plin nam je isporučio plin i račun za sezonu grijanja 2025/2026. Dio računa knjižili smo u troškove 2025 a ovaj dio teretit će troškove 2026.

### Bilješka 43.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	5.988,64	6.173,51	103,1

Stanje obaveza na kraju godine uvećano je zbog manjeg priliva sredstava od sufinanciranja od roditelja na račun vrtića.

### Bilješka 44.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	3.505,66	-3.324,28	-94,8

Zbog nepredvidivih troškova ali i povećanja cijena usluga pojedinih dobavljača vrtić je godinu završio sa manjkom od 6.829,94 eura. Dio manjka 2025.godine pokriven je sa prenesenim viškom od 3.505,66 eura.

## Izvještaj o obvezama

### Bilješka 45.

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	2.966,15	-

Dospjele obveze odnose se na materijalne rashode (plin, troškove održavanja ) koji su trebali biti plaćeni krajem godine ali zbog nedostatka uprihođenih sredstava (sufinanciranje roditelja) nisu bili plaćeni.

Stanje nedospjelih obveza iznosi 2.472,66 dok obveza za povrat u Općinski proračun iznosi 734,70 eura.

#### Bilješka 46.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V010	734,70	-

Navedene obveze odnose se na obaveza za povrat u nadležni proračun 336,62 temljem više obračunate otpremnine i obveza za povrat u proračun bolovanje na teret HZZOa za čiju isplatu se tražio prijenos iz pororačuna u iznosu od 398,08 eura.