

RKP broj	35476
Naziv obveznika	Dječji vrtić Tičići Novigrad - Scuola materna Tičići Cittanova
Razina	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	972.408,90	1.161.791,58	119,5
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	916.421,51	1.213.832,99	132,5
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	52.041,41	-
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	30.770,01	54.019,35	175,6
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	30.770,01	54.019,35	175,6
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	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	106.060,76	-

Dječji vrtić Tičići Novigrad - Scuola materna Tičići Cittanova u izvještajnom razdoblju ostvario je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 106.060,76 eura iz razloga što je u izvještajnom razdoblju uključena plaća za prosinac 2025. godine, kao i materijalna prava radnika koja će se isplatiti u siječnju 2026. , uključeni su i materijalni rashodi i rashodi za usluge koji terete osnivača, a koji će biti plaćeni u 2026. godini.

106.060,76 manjak

- 75.670,58 (plaća za 12/2025., materijalna prava radnika, trošak struje i vode, laboratorijske usluge, kvote za invalide)
- 40.031,76 (preneseni višak iz prethodne godine - vlastiti prihodi)

-
- 9.641,58 (realni višak koji je vrtić ostvario iz participacije roditelja i neutrošengog dijela prenesenog viška iz prethodne godine)

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	636	34.258,75	4.128,80	12,1

U izvještajnom razdoblju ostvareno je manje prihoda u odnosu na prošlu godinu jer je Ministarstvo izvršilo dotaciju za 2.ciklusa isplate sredstava za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja, a u prethodnoj godini dotacija je izvršena kroz 3. ciklusa isplate.

Osim toga sredstva za fiskalnu održivost vrtića u 2024. godini knjižena su na konto 636, dok je u 2025. godini knjiženo na konto 671.

Bilješka 3.

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	781.510,27	990.479,56	126,7

Svota iskazana u izvještajnom razdoblju veća je u odnosu na prethodnu godinu zbog zapošljavanja jedne spremačice na pola radnog vremena na neodređeno radno vrijeme, pola spremačice kao zamjena za radnicu koja je na dugotrajnom bolovanju, te povećanja osnovice za obračun plaće.

Bilješka 4.

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	735.003,23	966.319,09	131,5

Svota iskazana u izvještajnom razdoblju veća je u odnosu na prethodnu godinu zbog zapošljavanja jedne spremačice na pola radnog vremena na neodređeno radno vrijeme, pola spremačice kao zamjena za radnicu koja je na dugotrajnom bolovanju, te povećanja osnovice za obračun plaće od 01.travnja 2025. godine.

Bilješka 5.

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	90.302,99	122.717,65	135,9

Sukladno povećanju bruto plaće povećani su i doprinosi na plaće u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 6.

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	8.055,80	9.648,06	119,8

Svota iskazana u tekućoj godini veća je u odnosu na prethodnu jer imamo više radnika kojima se isplaćuje naknada za prijevoz na posao i s posla u odnosu na 2024. godinu.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3221	32.466,05	39.517,34	121,7

U izvještajnom razdoblju iznos je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave uredskog materijala za novootvorene prostorije stručne službe.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3222	Materijal i sirovine	3222	45.082,35	51.924,99	115,2

Svota je veća u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja cijena namirnica.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	18.640,62	22.492,91	120,7

Svota iskazana u tekućoj godini veća je u odnosu na prethodnu godinu zbog uključivanja 13.-tog rashoda koji zbog ukidanja konta "193" se prikazuje kao 13.-ti trošak u 2025. godini.

Bilješka 10.

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	1.307,49	18.713,30	1431,2

U 2025. godini povećali su se troškovi tekućeg i investicijskog održavanja zbog radova proširenja vrtića sa još dvije odgojno obrazovne skupine i kancelarija za računovodstvo, ravnateljicu i stručnu službu.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3231	7.322,91	9.817,39	134,1

Troškovi u tekućoj godini veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja telekomunikacijskih usluga.

Bilješka 12.

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	6.746,41	18.916,41	280,4

U 2025. godini povećali su se troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja zbog radova proširenja vrtića sa još dvije odgojno obrazovne skupine i kancelarija za računovodstvo, ravnateljicu i stručnu službu.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	13.054,32	15.370,03	117,7

U tekućoj godini ostvaren je veći trošak zbog povećanja troška opskrbe vodom, iznošenja i odvoza smeća, te deratizacije i dezinfekcije. U odnosu na prethodnu godinu na račun iznošenja i odvoza smeća u 2025. godini naplaćuje se i odvoz recikliranog otpada.

Bilješka 14.

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	3.448,89	11.751,25	340,7

Svota iskazana u 2025. godini veća je u odnosu na 2024. godinu zbog ugovaranja police sistematskog pregleda radnika vrtića.

Bilješka 15.

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	12.915,64	16.801,44	130,1

Svota iskazana u 2025. godini veća je u odnosu na 2024. zbog nastanka troškova prijevoda i većih troškova usluga logopeda kao vanjskog suradnika.

Bilješka 16.

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	1.042,77	1.309,51	125,6

Svota iskazana u 2025. godini je veća u odnosu na 2024. zbog održavanja jedne sjednice više.

Bilješka 17.

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	1.988,00	2.496,00	125,6

Svota iskazana u 2025. godini veća je u odnosu na prethodnu zbog povećanja mjesečne nakanade za nezapošljavanje invalida.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
96	Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni	96	2.433,11	4.786,46	196,7

Svota iskazana u tekućoj godini u iznosu od **4.786,46** eura odnosi se na potraživanja za zatezne kamate u iznosu od 57,82 ; potraživanja od roditelja u iznosu od 4.443,50 i potraživanja od radnika za topli obrok u iznosu od 285,14.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4221	Uredska oprema i namještaj	4221	21.006,59	23.384,90	111,3

U 2025. godini nabavljeno je:

- prijenosna računala 2 kom
- stolno računalo 1 kom
- printer 1 kom
- namještaj za urede i za dvije nove odgojno obrazovne skupine

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	4223	2.969,70	8.163,75	274,9

U 2025. godini nabavljeno je:

- klima uređaj 2 kom
- stroj za čišćenje i pranje podova 1 kom

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4227	6.391,22	22.470,70	351,6

U 2025. godini nabavljeno je:

- tende za sunce za potrebe novootvorene odgojne skupine "Plačići"
- tekstilni otirač
- perilica rublja
- kamera videonadzora

Bilješka 22.

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	66.029,00	-

Manjak 66.029,00

- manjak od općih prihoda i primitaka (iz proračuna + sredstva fiskalne održivosti) - 75.670,58
- manjak od općih prihoda i primitaka (od zateznih kamata) -29,66
- višak od namjenskih prihoda (od participacije roditelja) + 6.757,04
- neutrošeni višak iz prethodne godine + 3.958,22
- manjak od sufinanciranja roditelja - 1.044,02

Bilješka 23.

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	503,75	3.013,90	598,3

U 2025. godini dotirana su sredstva s osnova osiguranja imovine zbog štete na opremi koja je nastala uslijed poplave.

Bilješka 24.

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	683,25	4.062,14	594,5

U 2025. godini isplaćena je naknada za bolovanje duže od 90 dana za dvije djelatnice vrtića.

Bilanca

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
022 i 02922	Postrojenja i oprema (šifre 0221 do 0228 - 022 i 02922)	022 i 02922	66.812,90	100.787,85	150,9

Iskazana vrijednost na dan 31.12.2025. u iznosu od 100.787,85 predstavlja vrijednost novonabavljene opreme umanjene za ispravak vrijednosti iste i otpisa opreme na temelju zapisnika inventurne komisije.

Vidi bilješke u PR-RAS-u nabava opreme na konto "422"

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
042	Sitni inventar i autogume u upotrebi	042	10.690,30	9.609,59	89,9

Iskazana vrijednost od 9.609,59 odnosi se na stanje sitnog inventara na dan 31. prosinac 2025. godine

Stanje na početku godine 10.690,30

+ nabava sitnog inventara tijekom 2025. godine u iznosu od 324,37

- otpis sitnog inventara u iznosu od 1.405,08

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	303,12	2.678,33	883,6

iznos potraživanja od 2.678,33 sastoji se od:

- 1.995,43 potraživanje od HZZO-a
- 475,99 potraživanje od naknada koje se refundiraju (DV Suncokret)
- 206,91 potraživanja za dane predujmove (unaprijed plaćen stručni ispit za odgojitelja koji tereti 2026. godinu)

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	165	2.774,49	4.858,03	175,1

potraživanja u iznosu od 4.858,03 sastoji se od potraživanja za participaciju roditelja u cijeni programa u iznosu od 3.942,03 i potraživanja od roditelja za sufinanciranje izleta, kazališnih predstava, osiguranja... u iznosu od 916,00

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima	166	0,00	285,14	-

Iznos tekućeg razdoblja 285,14 predstavlja potraživanje od radnika za topli obrok.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	40.031,76	-66.029,00	-164,9

vidi bilješku uz PR-RAS

Bilješka 31.

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	2.433,11	4.786,46	196,7

Vidi bilješku u PR-RAS-u

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	0,00	20.322,21	-

Iznos smanjenja dugotrajne imovine odnosi se na knjiženje godišnjeg iznosa amortizacije.

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Sitni inventar i autogume	P005	0,00	324,37	-

Iznos smanjenja sitnog inventara odnosi se na knjiženje otpisa iznosa (100%) nabavljenog sitnog inventara.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	81.463,60	-

Iznos od 81.463,60 sastoji se od:

- obaveze za zaposlene 74.264,40
- obaveze za materijalne rashode 7.199,20 (194,00 obaveze za kvote za invalide + 906,25 naknada za prijevoz na posao + 6.098,95 obaveze prema dobavljačima)

Bilješka 35.

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	194,00	-

Iznos od 194,00 eura predstavlja obavezu za plaćanje naknade za nezapošljavanje invalida. Obaveza je nastala u prosincu 2025. a uplata se vrši u siječnju 2026.