

RKP broj	27222
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ VRTULJAK
Razina	21

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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	2.813.770,94	3.299.295,05	117,3
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	2.808.543,60	3.181.106,42	113,3
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	5.227,34	118.188,63	2261,0
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	9.742,93	73.666,58	756,1
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	9.742,93	73.666,58	756,1
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 FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	44.522,05	-

Bilješke uz izvještaj 01.01.-31.12.2025.

PRIHOD

6- Ukupan prihod 3.300.785,45 eura za razdoblje o1.01.-31.12.2025. godine

Promet u 2025. godini za 117,30 indeksa ili povećanje prihoda 17,30 % veše u odnosu na 2024. godinu.

63 i 6361- ukupno 23. 660,37 eura, manji je u odnosu na prošlu godinu, indeks je 85,90 ili 14,1% manje u odnosu na prošlo razdoblje izvještavanja. Razlog tome je samo jedna općina iz koje se financiramo jer su većinom upisana zaprešićka djeca.

promet od MSZ 13.997,80 zbog manjeg broja djece koja pohađaju malu školu.

promet od općine Brdovec 9.662,57

65 i 6526- roditeljske uplate 471.709,01- veći iznos roditeljskih uplata u odnosu na 2023. godinu

Rezultat je veće naplativosti roditeljskih usluga. Indeks je 101,20 ili 1,20 % u odnosu na prošlu godinu izvještavanja

66- ukupan iznos 5.529,00 eura i sastoji se od:

6615-prihod od najma sportske dvorane vrtića u iznosu od 3.529,00-manji u odnosu na 2024. godinu

Za 93,50 indeksa ili 6,50%

663 ili 6632- kapitalna donacija

67,671,6711- prihod od nadležnog proračuna je 2.799.628,74 eura više uplatio sredstava u odnosu na prošlu godinu zbog isplata plaća i ostalih materijalnih davanja. Indeks povećanja je 120,90 ili 20,90% više u odnosu na 2024. godinu.

6712- prihod za nabavu nefinancijske imovine također veći dio u odnosu na prethodno razdoblje.

Nefinancijska imovina: ograda vrtića (vanjska), stroj za guljenje krumpira, klima uređaji i uredska oprema. Indeks povećanja je 139,60 ili 39,60% u odnosu na prethodnu godinu.

6819- ostali prihod u iznosu od 258,33 eura

RASHOD

3- ukupan rashod za 2025. godinu je 113,30 indeksa veći ili 13,30% i iznosi 3.181.101,55

Sastoji se od:

-3111- plaće zaposlenika koje su 114,40 indeksa ili 14,40% veće u odnosu na prethodnu godinu

Zaposlena su 8 njegovatelja na minimalnu plaću za djecu sa teškoćama u razvoju.

-3113- plaće za prekovremeni rad odgajatelja – zbog bolovanja odgajatelja i potrebe da se organizira posao ukazala se potreba za prekovremenim radom koji je odobren kolektivnim ugovorom.

Prekovremeni rad isključivo se isplaćuje odgajateljima.

-3132- veći iznos doprinosa s obzirom na veću isplaćenu plaću tj. na veći iznos bruto plaće

32 – Materijalni rashodi veći u odnosu na prošlu godinu za 103,50 indeksa ili 3,50%

3212 – manji iznos za prijevoz zaposlenika s obzirom da veći dio radnika dolazi sa područja Zaprešića

Indeks je 95,10 ili 4,90% je manji trošak.

3212-stručno usavršavanje djelatnika je 107,20 indeksa ili 7,20 % veći u odnosu na prethodnu godinu. Najviše se koristi za stručno usavršavanje odgajatelja i stručnog tima zbog povećanja kvalitete usluge.

322- Rashodi za materijal i energiju veći za 101,80 indeksa ili 1,80% veći

3221 – manja potrošnja uredskog materijala za 96,60 indeksa ili 3,40%

3222- namirnice- gotovo ista cijena potrošnje tj. isti trošak kao i prethodne godine.

Ovdje u velikoj mjeri je zaslužena nabava namirnica putem javne nabave.

3223- energija veća potrošnja u odnosu na prethodnu godinu za 103,60 ili 3,60 % - značajno je ugradnja kolektora za proizvodnju električne energije i remont plinske kotlovnice što je utjecalo na neznatno povećanje

Troškova potrošene energije.

3224- materijal za tekuće i investicijsko održavanje- veća potrošnja za 142,70 indeksa ili 42,70 posto u odnosu na prošlu godinu. S obzirom da su dvorištu vrtića dvije zgrade jedna je zgrada stara i zahtjeva stalno ulaganje.

3225- povećanje sitnog inventara za 268,60 indeksa ili 168,60 %- nabavlja se uglavnom sitan inventar za kuhinju vrtića.

3227- povećanje u odnosu na prošlu godinu za 134,10 indeksa ili 34,10 % zbog povećanog broja zaposlenih

djelatnika i pridržavajući se Zakona o zaštiti na radu koji iziskuje određena pravila u odjeći i bući zaposlenih djelatnika.

323 Rashodi za usluge veći za 110,60 indeksa ili 10,60 %. Ovdje spadaju usluge telefona, usluge tekućeg i investicijskog ulaganja, komunalne usluge, zdrav. I vet. usluge, intelektualne usluge, računalne i ostale usluge

3231 usluge telefona veći za 157,20 indeksa ili 57,20 %

3232 usluge tekućeg i invens. ulaganja 107,10 indeksa ili 7,10 % više zbog čestih popravaka u staroj zgradi vrtića

3234- Komunalne usluge- veći indeks za 105,10 ili 5,10 %

3236- Zdravstvene usluge- sistematski pregled zaposlenika, svaki djelatnik obavlja sis.pregled jednom u dvije godine, povećanje ove usluge za 138,0 indeksa ili 38,00%

3237- Intelektualne usluge-usluge stud.servisa koji obavljaju posao asistenata za djecu sa teškoćama u razvoju, s obzirom da je zaposleno samo 8 njegovatelja za pomoć djeci sa teškoćama u razvoju.

329- ostali nespomenuti rashodi su u 2025. godini manji u odnosu na 2024. godinu za 94,0 indeksa ili 6%

3291- veći za 110,7 indeksa ili 10,70% odnosi se na rad upravnog vijeća za koji se prima naknada

3292- Premija osiguranja veća za 112,10 indeksa ili 13,10%

3293 – Reprezentacija manja za 3,10% u odnosu na prošlu godinu

343- bankarske usluge i naknade- povećanje za 140,10% ili 240,10 indeksa

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	2.813.770,94	3.299.295,05	117,3

Ukupni prihod veći od prošle 2024. godine za 117,30 indeksa ili 17,30 %.

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	27.556,77	22.169,97	80,5

Prihod od ministarstva i općine Brdovec koji je manji u odnosu na prethodnu godinu za 80,50 indeksa ili 19,50%.

razlgo tome je smanjeni promet od općine s obzirom da je samo općina Brdovec (prioritet upisa imaju zaprešićka djeca), manji broj deince je u maloj školi za koje se dobivaju sredstva od Ministarstva.

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	466.047,00	471.709,01	101,2

Neznatno povećanje prihoda od roditeljskih uplata. Indeks povećanja je 101,20 ili 1,20% u odnosu na prethodnu godinu izvještavanja.

Razlog ovog neznatnog povećanja je bolja naplata od roditelja.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	3.773,54	5.529,00	146,5

Prihod od najma sportske dvorane i kapitalna donacija.

Prihod od najama sportske dvorane u nešto manjem iznosu od prošle godine.

Bilješka 6.

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	2.316.393,63	2.799.628,74	120,9

Nadležni proračun je uplatio više sredstava i time omogućio povećanje prihoda za 120,90 indeksa ili 20,90 % u odnosu na prošlu godinu.

Razlog tome je veća potreba sredstava za isplatu plaća djelatnicima vrtića i za nesmetano poslovanje.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6712	51.350,10	71.669,48	139,6

Prihod za nabavu nefinancijske imovine također veći u odnosu na prethodno razdoblje.

Nefinancijska imovina koja je nabavljena: ograda vrtića (vanjska), stroj za guljenje krumpira, klima uređaji i uredska oprema.

Bilješka 8.

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	2.808.543,60	3.181.106,42	113,3

Ukupni rashod je 2025. godini je veći u odnosu na rashod u 2024. godini za 113,30 indeksa ili 13,30%

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3111	Plaće za redovan rad	3111	1.759.713,54	2.013.029,45	114,4

Rashod za plaće je za 114,40 indeksa veći ili 14,40 % u odnosu na prošlu godinu izvještavanja.

Zaposleno je još osam negovatelja za rad sa djecom koja imaju teškoće u razvoju.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3113	Plaće za prekovremeni rad	3113	0,00	30.425,62	-

Plaće za prekovremeni rad odgajatelja je zbog bolovanja odgajatelja i potrebe da se organizira posao i zamjena.

Prekovremeni rad je isključivo za odgajatelje, svi obračuni prekovremenih sati se rade u skladu sa Zakonom i kolektivnim ugovorom.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32	Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329)	32	518.775,90	536.759,23	103,5

Materijalni rashod nešto veći u odnosu na prošlu godinu. Veći je za 103,50 indeksa ili 3,50%.

Manji je iznos izdatka za naknadu za prijevoz sa posla i na posao jer je većina zaposlenika sa područja Zaprešića.

Povećani je iznos za stručno usavršavanje odgajatelja i stručnog tima.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
322	Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)	322	269.260,08	273.981,92	101,8

Neznatno povećanje i rast rashoda za materijal i energiju s obzirom na prisutnu inflaciju koja povećava troškove života.

U ovom trošku je važno napomenuti da je trošak nabave namirnica gotovo identičan trošku iz prošle godine, a tome je zaslužna javna nabava.

Neznatno je povećanje potrošnje energije za 103,60 indeksa ili 3,60%, a tome dosta doprinosi ugradnja kolektora za proizvodnju električne energije.

Bilješka 13.

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	4.032,15	5.753,09	142,7

Povećanje ovoga rashoda za 142,70 indeksa ili 42,70% u odnosu na prošlu godinu s obzirom na čestu potrebu održavanja stare zgrade vrtića

Bilješka 14.

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	949,71	2.550,77	268,6

Povećana nabava sitnog inventara za kuhinju dječijeg vrtića.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	3.522,23	4.722,11	134,1

S obzirom da povećanje broja djelatnika rashod za nabavu službene odjeće i obuće je veći od prošle godine za 134,10 indeksa ili 34,10%.

Pridržavamo se Zakona o zaštiti na rdu koja određuje poštivanje pravila što se tiče djelatnika u kuhinji, domara i odgojitelja.

Bilješka 16.

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	59.776,48	64.009,88	107,1

Usluge tekućeg održavanja su veće u odnosu na prošlu godinu.

Dotrajala zgrada vrtića traži stalne popravke, cijene vanjskih usluga su velike, a nužne.

Bilješka 17.

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	10.487,26	14.468,77	138,0

Uvećani trošak odnosi se na zdravstvene sistematske preglede zaposlenika vrtića.

Svaki djelatnik obavlja sistematski pregled jednom u dvije godine.

Trošak je veći za 138,00 indeksa ili 38% s obzirom na povećanje cijena usluga za sistematski pregled.

Bilješka 18.

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	90,82	218,03	240,1

Financijski trošak, a misli se na platni promet banaka je povećan u odnosu na prošlu godinu za 140,10% indeksa ili 40,10%.

Jedno od najvećeg rasta vanjskih usluga

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
92221	Manjak prihoda poslovanja - preneseni	92221	48.110,71	52.626,30	109,4

Preneseni manjak iz prošlog razdoblja izvještavanja

Bilješka 20.

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	11.335,16	14.734,30	130,0

Prihod koji je nenaplaćen su roditeljske uplate i prihod od općine Brdovec

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni	9661	11.335,16	0,00	0

Prihod od usluga, a to je najam sportske dvorane u poslijepodnevnim satima vanjskim korisnicima.

Bilješka 22.

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	0,00	3.780,00	-

Nabava stoja za guljenje krumpira,

Bilješka 23.

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	7.090,00	67.889,48	957,5

Vanjska ograda vrtića

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
425	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (šifre 4251+4252)	425	0,00	1.997,10	-

Stabla koja su zasađena u dvorištu vrtića

Bilješka 25.

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	52.626,30	8.104,25	15,4

Manjak prihoda u odnosu na rashod za 2025. godini koji će se pokriti ili podmiriti u sljedećem razdoblju.

Bilješka 26.

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	63.106,57	66.399,31	105,2

Ovdje se radi o trošku studenata koji u vrtiću rade kao asistenti za djecu sa posebnim potrebama jer nam osam novoprimljenih negovatelja nije dovoljno za pokrivanje potreba.

Ovaj trošak je veći i ima tendenciju porasta iz godine u godinu.

Izveštaj o obvezama

Bilješka 27.

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	0,00	-

Nema dospjelih obveza za navedeno razdoblje, radi se o plaćama koje su obračunate sa 31.12.2025. godine

i računi kojima je valuta plaćanja u 1. mjesecu 2026. godine