

RKP broj 54500
Naziv obveznika DJEČJI VRTIĆ MALI JUREK
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	0,00	247.285,82	-
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	0,00	308.081,52	-
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	60.795,70	-
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	0,00	3.080,60	-
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	0,00	3.080,60	-
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	63.876,30	-

Ukupni prihodi i primici Dječjeg vrtića Mali Jurek ostvareni u razdoblju od 1. siječnja od 31. prosinca 2025. godine iznosili su 247.285,82 €, no zbog činjenice da se radi o novootvorenom vrtiću iz 2025. godine, nema podataka za usporedbu s prethodnom 2024. godine u istom razdoblju. Ukupni rashodi i izdaci su iznosili 311.162,12 €. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine zabilježeni su u iznosu od 3.080,60 €. Ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 63.876,30 € te se isti iznos prenosi u sljedeće razdoblje kao manjak za pokriće.

Bilješka 5.

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	0,00	308.081,52	-

Rashodi poslovanja Dječjeg vrtića Mali Jurek u razdoblju od 1. siječnja od 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 308.081,52 €. Rashodi se odnose na plaće za zaposlene, ostale rashode za zaposlene, doprinose na plaće, rashode za materijal i energiju, naknade troškova zaposlenima, rashode za usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja i ostale financijske rashode.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
311	Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)	311	0,00	176.154,19	-

Rashodi za plaće za redovan rad zaposlenika u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 176.154,19 €, od čega su plaće za zaposlene 117.049,44 €, porez 17.484,29 € te doprinos 41.620,46 €.

Bilješka 7.

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	0,00	7.510,00	-

Ostali rashodi za zaposlene u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 7.510,00 €, a odnose se na nagrade i darove za zaposlene.

Bilješka 8.

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	0,00	29.018,33	-

Rashodi za usluge u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 30.762,19 €, a odnose se na rashode za usluge telefona u iznosu od 452,30 € i poštarine u iznosu od 208,84 €; zatim usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata 29,53 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme u iznosu od 725,00 € i ostale usluge za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 1.327,05 €; zatim rashode za komunalne usluge u iznosu od 1.295,75 € (opskrbu vodom u iznosu od 1.007,61 €, iznošenje i odvoz smeća 208,55 €, dimnjačarske i ekološke usluge 79,59 €) obvezne i preventivne zdravstvene preglede zaposlenika u iznosu od 668,67 € i laboratorijske usluge 581,25 €; intelektualne i osobne usluge u iznosu od 15.972,01 € (ugovori o djelu 3.292,01 € i ostale intelektualne usluge 12.680,00 €); računalne usluge, odnosno usluge ažuriranja računalnih baza u iznosu od 1.306,76 €, usluge razvoja software-a u iznosu od 2.262,99 € te ostalih računalnih usluga u iznosu od 5.391,34 €; usluga čišćenja i pranja i slično u iznosu od 361,75 €.

Bilješka 12.

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	0,00	63,01	-

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 63,01 €.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
343	Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434)	343	0,00	107,58	-

Ostali financijski rashodi u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 107,58 €, a odnose se na usluge platnog prometa.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
422	Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)	422	0,00	3.080,60	-

Rashodi za opremu, odnosno uredsku opremu i namještaj zabilježeni u iznosu od 3.080,60 €.

Ukupne obveze iznose 64.889,26 € od kojih se iznos od 44.537,87 € odnose na rashode prema zaposlenima a 20.347,94€ na materijalne rashode. Istima nije valut plaćanja te će biti uplaćene u siječnju 2026. godine.

Bilješka 19.

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	63.876,30	-

Manjak prihoda poslovanja iznosi 63.876,30 € a odnosi se na plaće za prosinac 2025. godine kao i ostale rashode koji terete proračunsku 2025. godinu a biti se uplaćeni u siječnju 2026. godine kada će biti i iskazani prihod od strane Općina Pušća.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 20.

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	-

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 321.543,48 €, a isto se sastoji od obveza za rashode poslovanja i obveza za nabavu nefinancijske imovine.

U izvještajnom razdoblju podmirene su obveze u ukupnom iznosu od 256.654,22 € te na kraju izvještajnog razdoblja tj. sa 31.12.2025. godine stanje obveza iznosi 64.889,26 €. Dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja nema, dok je iznos nedospjelih obveza 64.889,26 € za rashode poslovanja.