

RKP broj	36063
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ TINTILINIĆ KOŠKA
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	170.815,73	189.484,65	110,9
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	170.140,73	201.353,12	118,3
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	11.868,47	-
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	675,00	1.928,24	285,7
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	675,00	1.928,24	285,7
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	13.796,71	-

Ukupni prihodi poslovanja za 2025. ostvareni su u iznosu od 189.484,65 eura, cjelokupno se odnose na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje poslovanja vrtića, što je 110,90 % više nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog viših rashoda za zaposlene.

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 201.353,12 eura, što je 118,30 % više nego u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine.

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	170.815,73	189.484,65	110,9

U 2025. godini prihodi su povećani u odnosu na 2024. godinu zbog povećanja rashoda za zaposlene.

Bilješka 3.

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	110.822,89	152.530,44	137,6

Iznos u 2025. godini je veći u odnosu na 2024. godinu, jer je došlo do povećanja koeficijenta i osnovice plaća te isplate jubilarne nagrade.

Bilješka 4.

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	1.297,44	1.695,46	130,7

Iznos u izvještajnom razdoblju je veći u odnosu na 2024. godinu jer je došlo do povećanja cijene mjesečne karte za prijevoz mjesnim javnim prijevozom.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	3214	727,10	378,00	52,0

U izvještajnom razdoblju evidentirano je smanjenje rashoda jer je smanjen obujam korištenja vlastitog automobila u službene svrhe.

Bilješka 6.

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	5.567,09	6.994,12	125,6

U izvještajnom razdoblju iskazani su rashodi veći nego u 2024. godini, zbog veće nabave didaktičkog materijala, veće potrošnje i viših cijena materijala za čišćenje i održavanje kao i materijala za higijenske potrebe i njegu.

Bilješka 7.

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	11.024,15	13.882,05	125,9

Rashodi za materijal i sirovine veći su nego u izvještajnom razdoblju 2024. godine zbog veće potrošnje i većih cijena namirnica.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	3.257,73	3.860,26	118,5

U izvještajnom razdoblju imamo povećanje iznosa nego u protekloj 2024. godini, a razlog tome je povećanje cijene energenata.

Bilješka 9.

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	131,25	0,00	0

U odnosu na 2024. godinu nije bilo potrebe za dodatnom nabavom materijala i rezervnih dijelova budući da je postojeća oprema bila u ispravnom stanju niti su se pojavile potrebe za značajnim investicijskim održavanjem.

Bilješka 10.

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	0,00	375,00	-

Za razliku od 2024. godine u 2025. godini vrtić je odlučio realizirati kupnju službene, radne odjeće i obuće.

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	381,94	434,56	113,8

U izvještajnom razdoblju imamo povećanje rashoda za usluge telefona i interneta.

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	19.310,77	312,21	1,6

Tijekom 2024. godine provedeno je tekuće investicijsko održavanje objekta dječjeg vrtića, koje je obuhvaćalo obnovu keramičkih pločica, zamjenu vrata, bojanje zidova te zamjenu elektroinstalacijskih utičnica, dok u 2025. godini nije bilo potrebe za provođenjem tekućeg i investicijskog održavanja.

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	503,28	748,35	148,7

Iznos za komunalne usluge veći je zbog veće potrošnje vode.

Bilješka 14.

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	7.318,27	10.851,14	148,3

Intelektualne i osobne usluge su značajno veće zbog veće potrebe korištenja i veće cijene sata rada studentskog servisa.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	3.363,06	3.738,89	111,2

Računalne usluge su neznatno veće nego u 2024. godini, kao posljedica blagog povećanja cijena usluge.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	1.411,25	1.834,72	130,0

Pod ostalim uslugama podrazumijevamo fotografiranje polaznika vrtića te izvođenje predstava u sklopu vrtića na veliku radost i oduševljenje malenih polaznika, a rashodi su veći zbog izvođenja većeg broja predstava i porasta cijena usluga.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	1.555,02	436,22	28,1

U izvještajnom razdoblju imamo smanjenje rashoda za premije osiguranja jer se nije realiziralo dodatno osiguranje zaposlenika kao u 2024. godini.

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	2.549,71	2.496,12	97,9

U izvještajnom razdoblju nema značajnijih promjena u financijskim rashodima s obzirom na proteklu 2024. godinu.

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	675,00	977,00	144,7

U 2025. godini uložena su sredstva za nabavu monitora, skenera i printera za potrebe uredskog poslovanja, što u odnosu na 2024. godinu iznosi značajnije povećanje.

Bilješka 20.

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	0,00	951,24	-

U izvještajnom razdoblju nabavljena je motorna kosilica, dok u izvještajnom razdoblju u 2024. godini toga nije bilo.

Bilanca

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	IMOVINA (šifre B002+1)	B001	123.973,34	15.937,66	12,9

U izvještajnom razdoblju evidentirali smo značajno smanjenje u obujmu imovine zbog prijenosa nefinancijske imovine Zgrade vrtića u glavnu knjigu Općine Koška.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
02	Proizvedena dugotrajna imovina (šifre '021 i 02921' + '022 i 02922' + '023 i 02923' + '024 i 02924' + '025 i 02925' + '026 i 02926')	02	112.747,69	15.937,66	14,1

U Bilanci je iskazano značajno smanjene imovine tj. iznos od 98.541,92 € zbog Odluke o isknjiženju proizvedene dugotrajne imovine - Zgrade vrtića radi uknjiženja u glavnu knjigu Osnivača, Općine Koška - vlasnika zgrade.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	0,00	98.541,92	-

Tijekom 2025. godine izvršeno je isknjiženje zgrade Dječjeg vrtića iz poslovnih knjiga temeljem Odluke Upravnog vijeća i uz suglasnost Općinskog vijeća te je ista uknjižena u poslovne knjige Osnivača s obzirom na to da je Osnivač vlasnik navedene nekretnine.

Smanjenje iskazano u obrasu P-VRIO odnosi se na prijenos nefinancijske imovine između vrtića - proračunskog korisnika i proračuna tj. Osnivača: Općine Koška - vlasnika zgrade u iznosu sadašnje vrijednosti Zgrade od 98.541,92 €.

Izveštaj o obvezama

Bilješka 24.

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	-

U izvještajnom razdoblju nema dospjelih, a nepodmirenih obveza. Sve su obveze uredno podmirivane.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja	ND23	13.716,10	-

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 13.716,10 €, a odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 12.693,43 € te materijalne rashode koji uključuju naknadu za prijevoz, energiju, telefonske, komunalne, računalne i ostale usluge u iznosu od 1.022,67 € za mjesec prosinac 2025. godine.