

RKP broj	35966
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ LATICA
Razina	21

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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	1.530.877,83	1.434.713,07	93,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.431.494,61	1.610.441,45	112,5
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	175.728,38	-
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	24.765,56	6.308,31	25,5
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	24.765,56	6.308,31	25,5
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	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	182.036,69	-

Ukupno ostvareni prihodi iznose 1.434.713,07 eura , a rashodi 1.616.749,76 eura, te je ostvaren manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 182.036,69 eura. Navedeni manjak je ostaren dijelom zbog metodološke razliku u knjiženju plaće za prosinac 2025. godine za koju ćemo prihod knjižiti po isplati , početkom siječnja.

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	1.530.877,83	1.434.713,07	93,7

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznosili su 1.434.713,07 eura što iznosi 6,30% manje od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

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	183.897,83	103.082,30	56,1

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna smanjene su za 43,90% u odnosu na prethodnu godinu. Prethodne godine u ovom izvještajnom razdoblju imali smo doznake sredstava projekta Inclusive play

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	31.315,62	26.514,30	84,7

Prihodi po posebnim propisima smanjeni su za 15,30% radi ostvarenja prava na sufinanciranje redovnog programa

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 povрати po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	26.840,66	10.926,83	40,7

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povрати po protestiranim jamstvima smanjeni su za 59,30%

Bilješka 6.

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	1.431.494,61	1.610.441,45	112,5

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 1.610.441,45 eura što je za 12,5% više nego prethodne godine u istom razdoblju. Posljedica ovakvog stanja je i stupanje na snagu novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom platu koji je ukinuo skupinu računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja, te u ovom izvještaju imamo prikazano 13 rashoda za zaposlene

Bilješka 7.

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	1.258.110,28	1.407.519,37	111,9

Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu 1.407.519,37 eura ili za 11,9 % više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za bruto plaću, ostale rashode zaposlenima i doprinose za zdravstveno osiguranje, a povećani su zbog zapošljavanja novih radnika, povećanja osnovice za obračun plaće, isplate materijalnih prava zaposlenicima sukladno potpisanom Kolektinom ugovoru.

Bilješka 8.

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	171.180,99	202.922,08	118,5

Materijalni rashodi realizirani su u iznosu 202.922,08 eura ili 18,5% više od realizacije prethodne godine

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	4.362,45	8.024,62	183,9

Službena putovanja realizirana su u iznosu 8.024,62 eura ili 83,9% više netgo prethodne godine sa svim pratećim rashodima, dnevnica, smještajem, ostali troškovima za potrebe sudjelovanja n a edukacijama.

Bilješka 10.

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	26.367,63	27.961,81	106,0

Naknada za prijevoz realizirana je u iznosu 27.961,81 eura ili 6,00 % više nego prethodne godine zbog povećanja broja radnika.

Bilješka 11.

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	10.106,08	18.677,28	184,8

Stručno usavršavanje zaposlenika realizirano je u iznosu 18.677,28 eura ili 84,8% više radi sudjelovanje većeg broja radnika.

Bilješka 12.

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	1.778,22	610,01	34,3

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje realizirano je 610,01 eura što iznosi 62,70 % manje u odnosu na prethodnu godinu zbog manje potrebe za popravcima.

Bilješka 13.

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	1.299,86	4.179,90	321,6

Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća realizirana je u iznosu 4.179,90 eura ili 221,60% više u odnosu na prethodno razdoblje radi kupovine radne obuće.

Bilješka 14.

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	1.489,07	1.186,49	79,7

Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza realizirane su u iznosu 1.186,49 eura ili 20,30% manje u odnosu na prethodnu godinu radi manjih usluga prijevoza djece.

Bilješka 15.

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	12.488,70	14.867,88	119,1

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja realizirane su u iznosu 14.867,88 eura ili 19,91 % više u odnosu na prethodnu godinu radi većih radova (servis računala, popravak slavina, popravak na električnim instalacijama, servis klima, sanacija igrala, odštopavanje lavandina).

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	4.345,73	3.729,39	85,8

Komunalne usluge realizirane su u iznosu 3.729,39 eura ili 14,20% manje u odnosu na prethodnu godinu radi podmirenja dugovanja Vodovodu u 2024. godini.

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	1.215,27	919,08	75,6

Zdravstvene i veterinarske usluge realizirane su u iznosu 919,08 eura ili 24,40% manje u odnosu na prethodnu godinu radi manjih sanitarnih pregleda

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	2.571,17	2.210,38	86,0

Računalne usluge realizirane su u iznosu 2.210,38 eura ili 14 % manje u odnosu na prethodnu godinu radi prošlogodišnje obnove Fina certifikata

Bilješka 19.

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	3.991,79	6.569,52	164,6

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično realizirane su u iznosu 6.569,52 eura ili 64,6 % više radi povećanja naknade za članove UV.

Bilješka 20.

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	0,00	2.679,64	-

Pristojbe i naknade iznose 2.679,64 eura i odnose se na novčanu naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. U 2025. godini uskladili smo se sa sustavom Nera i podmirili dugovanje.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426)	42	24.765,56	6.308,31	25,5

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 6.308,31 eura ili 74,50% manje u odnosu na prethodno razdoblje u kojem smo imali veći iznos kapitalnih donacija. U 2025. godini imali smo Dm donaciju asistivne tehnologije, kupovinu perilice, sušilice i visokotlačnog peraća.

Bilanca

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	IMOVINA (šifre B002+1)	B001	353.481,84	148.402,69	42,0

Stanje ukupne vrijednosti imovine na dan 1. siječnja 2025. godine iznosilo je 353.481,84 eura. Ukupna vrijednost imovine na dan 31. prosinca 2025. iznosi 148.402,69. eura.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	97.579,17	71.815,83	73,6

Stanje nefinancijske imovine na dan 1. siječnja 2025. godine iznosi 97.579,17 eura . Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine n dan 31.12.2025. godine iznosi 71.815,83 eura.

Tijekom godine ukupno povećanje imovine iznosi 6.308,31 eura te je vidljivo na stavkama Uredska oprema i Oprema za održavanje i zaštitu. Po obavljenom godišnjem popisu imovine i obveza evidencija dugotrajne nefinancijske imovine usklađena je s glavnom knjigom.

Rashodovana imovina odnesena je na otpad te će se isknjižiti i poslovnih knjiga

Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine obračunat je prema zakonskim propisanim stopama

Bilješka 24.

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	255.902,67	76.586,86	29,9

Vrijednost ukupne financijske imovine iznosi 76.586,86 eura i bilježi smanjenje u iznosu od 70,10 % i odnosu na početak izvještajnog razdoblja.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	1.541,68	7.532,05	488,6

Ostala potraživanja povećana su za 388,6 % radi većeg bolovanja radnika na teret HZZO-a.

Bilješka 26.

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	2.824,93	4.619,27	163,5

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade odnose se na dugovanja roditelja te bilježe porast za 63,5 % u odnosu na početak godine.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
167	Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	167	148.451,12	64.434,77	43,4

Dječji vrtić Latica posluje preko jedinstvenog računa Riznice Grada Zadra od 01.01.2024. godine, te su sva raspoloživa sredstva evidentiraju u bilanci na kontu 16721, te na da 31.12.2025 godine iznose 64.434,77 eura

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	120.092,51	121.019,05	100,8

Obveza za rashode poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja iznose 121.019,05 eura.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	132.985,23	-49.051,46	-36,9

Manjak prihoda iznosi 49.051,46 eura , a rezultat je ostvarenog tekućeg rezultata i prenesenog viška

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
0911	Predškolsko obrazovanje	0911	1.456.260,17	1.616.749,76	111,0

U izvještajnom razdoblju rashodi prema funkcijskog klasifikaciji iskazani su prema namjeni i uneseni pod šifrom 0911 predškolsko obrazovanje, te iznose 1.616.749,76 eura, a sastoje se od ukupnih rashoda poslovanja i rashodaa za nabavu nefinancijske imovine.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	0,00	32.071,65	-

Smanjenje u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 2.918,07 eura odnosi se na sadašnju vrijednosti uništene, zastrarjele i neupotrebljive imovine koja je rashodovana po

obavljenom godišnjem popisu imovine i obveza, i ispravak vrijednosti 2025. godine u iznosu 29.153,58 eura.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 32.

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	112,75	-

U strukturi dospjelih obveza imamo račun za materijali i sredstva za čišćenje i održavanje u iznosu 122,75 eura koji se nalazi u kategoriji obveza od 1-60 dana. Evidentiran je tijekom mjeseca prosinca kada je i bila valuta plaćanja čime i nastaje prekoračenje

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27)	V009	120.906,30	-

Nedospjele obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 120.906,30 eura, sastoje se od obračunate plaće, prijevoza i doprinosa i obaveza prema dobavljačima za materijalne rashode koji dospjevaju na naplatu u 2026 godini, i obveza za povrat proračunskih korisnika za povrat u proračun- bolovanje Hzzo