

RKP broj	34598
Naziv obveznika	ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA
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	738.987,50	1.080.676,42	146,2
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	773.524,94	1.053.016,57	136,1
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	0,00	27.659,85	-
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	3.916,76	91.796,25	2343,7
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	3.916,76	91.796,25	2343,7
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	38.454,20	64.136,40	166,8

U razdoblju od 1.1.2025. do 31.12. 2025. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 27.659,85 eura te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 91.796,25 eura te ukupno iznosi 64.136,40, a zajedno s prenesenim manjkom iz prethodne godine u iznosu od 578,56 čini 64.714,96 eura manjka prihoda raspoloživog u sljedećem razdoblju.

Rezultat poslovanja je djelomično metodološki manjak iz razloga što u izvještajnom razdoblju knjižen je rashod plaće za prosinac dok su sredstva za isplatu plaće, doznačena u siječnju.

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	738.987,50	1.080.676,42	146,2

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje 01.01.2025. – 31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 1.080.676,42 eura, a sastoje se od Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, Prihoda od imovine, Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada, Prihoda od donacija, Prihoda iz nadležnog proračuna i ostalih prihoda, a veći su za 341.688,92 € u odnosu na isto razdoblje 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	33.026,69	34.459,05	104,3

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 34.459,05 eura i veći su za 1.432,36 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se tekuće pomoći za sufinanciranje cijene usluga vrtića za djecu drugih općina te prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi pripadnika nacionalnih manjina, prihode za predškolu te prihode za sufinanciranje programa za djecu predškolske dobi s teškoćama u razvoju. Do povećanja prihoda je jer je upisano više djece i zbog povećanja ekonomske cijene vrtića.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
64	Prihodi od imovine (šifre 641+642+643)	64	1.307,27	1.890,97	144,7

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 1.890,97 eura i veći su za 583,70 eura u odnosu na prethodno razdoblje zbog toga što se povećao iznos na bankovnom računu što je dovelo i do povećanja kamate.

Bilješka 5.

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	133.888,50	163.311,25	122,0

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama te od prodaje proizvoda i roba ostvaren je u iznosu od 163.311,25 eura što je za 29.422,75 eura više nego prethodne godine u istom razdoblju. Ovo povećanje se odnosi na sufinanciranje cijene usluga vrtića od strane roditelja, a do povećanja prihoda je došlo zbog većeg broja upisane djece u vrtić iz drugih općina koji plaćaju punu ekonomsku cijenu te zbog povećanja iste. Osim toga, odlukom Grada Daruvara došlo je i do povećanja redovne cijene vrtića.

Bilješka 6.

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 povratni po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	3.341,80	128.911,25	3857,5

Na podskupini donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna evidentirani su prihodi u iznosu od 128.911,25 eura. Navedeni prihod odnosi se na donaciju financijskih sredstava Saveza Čeha, namijenjenih institucionalnoj potpori, rekonstrukciji dotrajale sjenice u vrtićkom dvorištu, dogradnji, rekonstrukciji, adaptaciji i opremanju vrtića, kao i izradi pristupne staze koja vodi do novoizgrađenih prostora vrtića.

Osim navedenog, Čeho-slovački zavod za iseljništvo donirao je vrtiću opremu za rekonstruiranu kuhinju, dok je Vijeće češke nacionalne manjine Bjelovarsko-bilogorske županije sufinanciralo radove na dječjem igralištu.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	2.346,10	8.325,00	354,8

Navedeni prihod se odnosi na donirana sredstva od strane Saveza Čeha u Republici Hrvatskoj za institucionalnu potpore u iznosu od 3.000,00 eura koja su utrošena na edukacijsko putovanje zaposlenika vrtića te financijska sredstva u iznosu od 5.125,00 eura za izradu pristupne staze.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6632	Kapitalne donacije	6632	995,70	120.586,25	>>100

Evidentirano povećanje odnosi se na donaciju financijskih sredstava od Saveza Čeha u RH u iznosu od 100.000,00 € koja su namijenjena za dogradnju, rekonstrukciju, adaptaciju i opremanje vrtića, 7.400,00 eura za rekonstrukciju i izgradnju dotrajale sjenice u dvorištu vrtića te donaciju nove kuhinjske opreme Čeho-slovačkog zavoda za iseljništvo u iznosu od 13.186,25 eura.

Bilješka 9.

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	563.304,25	750.960,90	133,3

Do povećanja prihoda došlo je iz više razloga. S obzirom na povećanje koeficijenta za obračun plaće te povećanje visine osnovice za obračun plaće, povećani su prihodi iz gradskog proračuna namijenjeni za plaće zaposlenika.

Nadalje, zbog započinjanja radova na rekonstrukciji i dogradnji vrtića u lipnju 2024. godine, dvije prostorije nisu bile u funkciji rada s djecom, zbog čega je vrtić bio primoran izmjestiti dvije odgojne skupine, kuhinju i uredske prostore na tri dodatne lokacije izvan ustanove. To je zahtijevalo dodatna financijska sredstva za opremanje i održavanje tih prostora, kao i dodatna zapošljavanja.

Dogradnja vrtića završena je u listopadu 2025. godine, a povećanjem kapaciteta vrtića došlo je i do dodatnog zapošljavanja. Prihodi za financiranje ostalih rashoda za zaposlene također su povećani zbog porasta broja zaposlenih te povećanja limita za isplatu neoporezivih primitaka u svrhu materijalnih prava radnika.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
683	Ostali prihodi	683	4.118,99	143,00	3,5

U odnosu na prethodno razdoblje evidentirano je umanjeње ostalih prihoda jer je u prethodnom razdoblju bila isplata štete za krovne prozore od osiguranja.

Bilješka 11.

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	773.524,94	1.053.016,57	136,1

Ukupni rashodi poslovanja za razdoblje 01.01.2025. – 31.12.2025. godine iznose 1.053.016,57 eura. Sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, financijskih rashoda i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, a povećali su se za 279.491,63 u odnosu na prethodno razdoblje iste godine.

Bilješka 12.

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	534.175,14	723.037,24	135,4

Povećanje rashoda za bruto plaće i doprinose izravno je povezano s povećanjem prihoda iz gradskog proračuna. Naime, uslijed povećanja koeficijenta za obračun plaće te povećanja visine osnovice za obračun plaće, došlo je do rasta prihoda namijenjenih financiranju plaća zaposlenika, što je ujedno rezultiralo i povećanjem navedenih rashoda.

Dodatno, tijekom rekonstrukcije i dogradnje vrtića, započete u lipnju 2024. godine, bilo je nužno osigurati dodatna zapošljavanja radi organizacije rada na privremenim lokacijama, što je također utjecalo na povećanje rashoda za plaće i doprinose. Po završetku dogradnje u listopadu 2025. godine i povećanju kapaciteta vrtića, došlo je do daljnjeg zapošljavanja, čime su se istodobno povećali i prihodi za financiranje rashoda za zaposlene te sami rashodi.

Bilješka 13.

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	1.900,21	2.266,77	119,3

Plaće za prekovremeni rad isplaćivale su se zbog bolovanja te zbog nedostatka odgojnog osoblja, a iznose 2.266,77 eura, što je za 366,56 eura više nego prethodne godine.

Bilješka 14.

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	35.512,00	31.325,00	88,2

Ostali rashodi za zaposlene manji su u odnosu na prethodno razdoblje. Navedeni rashodi odnose se na isplatu darova za djecu do 15. godine starosti, jubilarnih nagrada, božićnice, regresa za godišnji odmor, naknada u slučaju smrtnog slučaja u obitelji, naknade za invalidnost radnika, nagrada radnicima za ostvarene rezultate rada do neoporezivog iznosa te otpremnine.

Razlog smanjenja ovih rashoda u odnosu na prethodnu godinu jest isplata manjeg iznosa nagrada za ostvarene radne rezultate, kao i manji broj isplaćenih jubilarnih nagrada.

Bilješka 15.

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	119.425,76	183.129,91	153,3

Rashodi za materijalne troškove iznose 183.129,91 eura, što je za 63.704,15 eura više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
321	Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214)	321	12.307,29	16.441,46	133,6

U podskupini 321 je došlo do povećanja rashoda za naknade troškova zaposlenima. Navedeno povećanje se odnosi na isplatu dnevnica i naknada za prijevoz na službenim putovanjima kojih je bilo više u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 17.

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	24.329,05	35.018,89	143,9

Do povećanja rashoda došlo je zbog potrebe opremanja novih odgojnih skupina i uredskih prostora uredskim i ostalim materijalom nužnim za redovno poslovanje. S obzirom na ukupno povećanje kapaciteta vrtića, povećale su se i potrebe za nabavom materijala za higijenu, opreme i sredstava za čišćenje, materijala za održavanje te ostalog potrošnog materijala.

Bilješka 18.

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	43.605,36	51.989,65	119,2

S obzirom na ukupno povećanje kapaciteta vrtića i većeg broja djece, povećale su se potrebe za nabavom namirnica te medicinskih potrepština.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	8.554,26	11.862,42	138,7

Zbog izmještenja odgojnih skupina, kuhinje i uredskih prostora na više lokacija uslijed rekonstrukcije i dogradnje vrtića došlo je do promjena u strukturi režijskih troškova. Nakon završetka dogradnje te otvaranja dviju novih odgojnih skupina i uredskih prostora za administrativno osoblje, zabilježeno je povećanje režijskih troškova za električnu energiju i plin, uslijed povećanja ukupne površine i kapaciteta vrtića.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
323	Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)	323	19.012,97	52.500,09	276,1

U podskupini 323 zabilježeno je povećanje rashoda u iznosu od 33.487,12 eura. Najveće povećanje odnosi se na odjeljak 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, budući da je bilo nužno ukloniti dotrajalu sjenicu te izgraditi novu sjenicu iznad pješčanika u dvorištu vrtića.

Uz izgradnju sjenice, izrađen je i podest za igru s metalnom konstrukcijom, PVC decking podlogom te klupama–sjedalicama od jelovine. Također su zamijenjeni dotrajali i oštećeni dijelovi penjalice „brod“, čime je djeci osigurana sigurnija i kvalitetnija igra.

Dodatno povećanje rashoda nastalo je uslijed izvođenja dodatnih radova povezanih s dogradnjom vrtića, koji nisu bili obuhvaćeni izvornim projektom, ali su bili nužni za dovršetak radova i osiguranje sigurnog i kvalitetnog funkcioniranja ustanove. Tijekom i nakon dogradnje provodili su se i radovi na uređenju dvorišta i okoliša vrtića.

Bilješka 21.

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	3.739,63	5.856,84	156,6

Uslijed dogradnje vrtića i povećanja njegovih kapaciteta došlo je do povećanja ostalih rashoda poslovanja, koji se odnose na povećanje premije osiguranja imovine zbog većeg obujma imovine te na pristojbe i naknade za novi priključak za opskrbu električnom energijom i izdavanje energetske suglasnosti.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	3.916,76	91.796,25	2343,7

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 91.796,25 eura, što predstavlja znatno povećanje u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je posljedica potrebe za opremanjem rekonstruirane kuhinje, što nije bilo obuhvaćeno izvornim projektom, kao i dodatnog opremanja novootvorenih odgojnih skupina i uredskih prostora potrebnim namještajem i opremom.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
421	Gradevinski objekti (šifre 4211 do 4214)	421	0,00	16.057,50	-

Na podskupini 421 evidentirani su rashodi u iznosu od 16.057,50 eura, dok u prethodnom razdoblju navedeni rashodi nisu bili evidentirani. Rashodi se odnose na gradnju sjenice, čeličnih zaštitnih ograda, zidića i platoa u dvorištu vrtića.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4212	Poslovni objekti	4212	0,00	7.600,00	-

U odnosu na prethodno razdoblje, u ovom razdoblju evidentirani su rashodi na odjeljku 4212, a odnose se na izgradnju nove sjenice 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 (%)
4214	Ostali građevinski objekti	4214	0,00	8.457,50	-

U odnosu na prethodno razdoblje, u ovom razdoblju je evidentiran rashod na odjeljku 4214 a odnosi se na izgradnju čeličnih zaštitnih ograda, zidića i platoa u dvorištu vrtića.

Bilješka 26.

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	3.738,85	74.957,59	2004,8

U podskupini 422 zabilježeno je znatno povećanje rashoda u odnosu na prethodno razdoblje, do kojeg je došlo zbog potrebe opremanja kuhinje te novih odgojnih skupina i uredskih prostora vrtića namještajem i opremom.

Bilješka 27.

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	2.743,15	24.282,59	885,2

Na odjeljku 4221 došlo je do značajnog povećanja rashoda zbog opremanja novih prostorija namještajem i računalnom opremom, koji nisu bili obuhvaćeni izvornim projektom, ali su bili nužni za kvalitetno funkcioniranje ustanove.

Bilješka 28.

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	995,70	50.675,00	5089,4

Na odjeljku 4227 je zabilježeno znatno povećanje rashoda u odnosu na prethodno razdoblje, a odnosi se na opremanje rekonstruirane kuhinje i čajne kuhinje, uvođenje novog sustava videonadzora i protuprovalne zaštite te nabavu ostale opreme.

Bilanca

Bilješka 29.

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	191.226,14	267.872,83	140,1

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2025. godine iznosi 311.518,13 eura, od toga nefinancijska imovina iznosi 267.872,83 eura dok financijska imovina iznosi 43.645,30 eura. U odnosu na prethodnu godinu, ukupna vrijednost imovine je manja za 207.515,70 eura. Ovo smanjenje proizlazi iz sredstava koje je Savez Čeha u Republici Hrvatskoj osigurao za dogradnju i adaptaciju vrtića koja su prebačena na žiro račun vrtića u 2024. godini. Projekt dogradnja je dio Operativnog programa Vlade Republike Hrvatske za češku i slovačku manjinu, a sufinancira se EU sredstvima kroz program NPOO sredstvima UZLJPPNM posredstvom Saveza Čeha, Ureda saborskog zastupnika te sredstvima Grada Daruvara. S obzirom da je Grad Daruvar nositelj projekta, osigurana sredstva od Saveza Čeha su bila prebačena na žiro račun Grada Daruvara.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
11	Novac u banci i blagajni (šifre 111+112 do 114)	11	256.596,51	13.510,88	5,3

Novac u banci i blagajni iznosi 13.510,88 a sastoji se samo od novčanih sredstava na žiro-računu vrtića na dan 31.12.2025. u navedenom iznosu.

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12	Potraživanja za jamčevne pologe, od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifre 122 do 124 - 125 + 129)	12	591,84	1.811,32	306,0

Ovo potraživanje iznosi 1.811,32 eura, a odnosi se na potraživanja za naknade koje se refundiraju iz HZZO-a.

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
16	Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169)	16	15.579,18	28.323,10	181,8

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 28.323,10 eura a odnose se na potraživanja za obračunate nenaplaćene prihode participacije roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića eura i potraživanja za sufinanciranje vrtića djece s područja drugih općina eura.

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
239	Ostale tekuće obveze	239	250.000,00	0,00	0

Ovo smanjenje proizlazi iz sredstava koje je Savez Čeha u Republici Hrvatskoj osigurao za dogradnju i adaptaciju vrtića koja su prebačena na žiro račun vrtića u 2024. godini. S obzirom da je Grad Daruvar nositelj projekta, osigurana sredstva od Saveza Čeha su bila prebačena na žiro račun Grada Daruvara u 2025. godini.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
09	Obrazovanje (šifre 091+092+093+094+095+096+097+098)	09	777.441,70	1.144.812,82	147,3

09 rashodi poslovanja u iznosu od 1.144.812,82 eura raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji.

Ovi rashodi veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine prvenstveno zbog nadogradnje vrtića ali i zbog upisanog većeg broja djece u vrtić te zbog porasta cijena materijala, namirnica i energenata i zbog povećanja osnovica plaća zaposlenika.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	0,00	227,25	-

Nakon obavljenog popisa imovine na 31.12.2025. temeljem Odluke o rezultatima popisa imovine i obveza 2025. rashodovana je imovina u ukupnom iznosu od 227,25 eura.

Izvjestaj o obvezama

Bilješka 36.

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	338,20	-

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 338,20 eura. Do prekoračenja je došlo zbog greškom neplaćenog računa te nekoliko računa koji su podmireni nakon datuma valute.

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	D232A	246,43	-

Nekoliko računa nije podmireno do datuma valute te su podmireni u siječnju 2026. godine.

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	D232B	90,97	-

Greškom nepodmiren račun koji će biti podmiren tijekom veljače 2026. godine.

Bilješka 39.

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	79.774,06	-

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 79.774,06 eura i odnosi se na: - obveze za plaće zaposlenih za 12/25 u iznosu od 71.465,18 eura, - obveze prema dobavljačima 8.308,88 eura Iskazane obveze planiraju se podmiriti tijekom mjeseca siječnja 2026.g.