

RKP broj	8141
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ "VARAŽDIN"
Razina	21

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

I - III 2026.

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	1.417.297,75	1.505.526,16	106,2
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.367.184,36	1.453.424,69	106,3
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	50.113,39	52.101,47	104,0
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	35,21	35,21	100
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	13.184,11	1.815,21	13,8
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	13.148,90	1.780,00	13,5
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 FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	36.964,49	50.321,47	136,1

Dječji vrtić "Varaždin" je tijekom izvještajnog razdoblja poslovao u skladu s odobrenim i raspoloživim financijskim sredstvima. Programi su realizirani u okviru planiranih proračunskih sredstava Grada Varaždina, Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih, Vlade Republike Hrvatske i vlastitih prihoda.

Zakonska predstavnik i odgovorna osoba Dječjeg vrtića "Varaždin" je ravnateljica Helena Vidović.

Dječji vrtić "Varaždin" nema obveza po osnovi kredita, danih kreditnih pisama, hipoteka, sudskih sporova i slično.

Dječji vrtić "Varaždin" je ostvario ukupno 1.505.526,16 eura prihoda poslovanja (šifra 6) i ukupno 1.453.424,69 eura rashoda poslovanja (šifra 3) iz čega proizlazi ostvaren višak prihoda poslovanja (šifra X001) u iznosu od 52.101,47 eura.

Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) iznose 35,21 euro, dok ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) iznose 1.815,21 euro. Iz navedenog proizlazi manjak prihoda od nefinancijske imovine (šifra Y002) u iznosu od 1.780,00 eura.

Ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja (šifra 8) iznose 0,00 eura, ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifra 5) iznose također 0,00 eura, što znači da ne postoji višak/manjak primitaka od financijske imovine i zaduživanja (šifra X003 i Y003).

Na kraju izvještajnog razdoblja iz navedenoga proizlazi višak prihoda i primitaka (šifra X005) u iznosu od 50.321,47 eura.

Bilješka 2.

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	36.670,62	20.319,87	55,4

Dječji vrtić "Varaždin" evidentira na šifri 63 pomoći od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih, pomoći Vlade RH te pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. U izvještajnom razdoblju je zabilježena dotacija sredstava namijenjenih sufinanciranju obveznog programa predškole za djecu predškolske dobi (Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih) u iznosu od 6.243,00 eura, ostatak se odnosi na dospjela sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića koja dopijevaju od Vlade Republike Hrvatske.

Bilješka 3.

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	198.201,73	190.032,96	95,9

Na šifri 65 Dječji vrtić "Varaždin" evidentira prihode od uplate roditelja za boravak djece u vrtiću, a na kraju izvještajnog razdoblja broj djece u vrtiću je iznosio 760. Također se na šifri 65 evidentiraju i uplate općina (Nedelišće, Trnovec Bartolovečki, Vidovec i Sračinec) za sufinanciranje boravka djece u vrtiću.

Bilješka 4.

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	6.868,47	8.189,54	119,2

Na šifri 66 Dječji vrtić "Varaždin" evidentira prihode od zakupa prostora (korištenje dvorana i soba) te prihode od provođenja kraćeg programa sportske aktivnosti djece. Na kraju izvještajnog razdoblja bilo je 10 zakupaca koji su koristili prostor te je bilo 50 djece koja su pohađala kraći program sportske aktivnosti.

Bilješka 5.

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	1.175.556,39	1.286.983,74	109,5

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza povećani su za 9,5% zbog povećanja dotacija od strana Grada Varaždina (plaće, energija, hrana te usluge tekućeg i investicijskog održavanja). Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja iznosio je 197 od čega je zaposleno 23 pomoćnika za djecu s teškoćama.

Bilješka 6.

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	1.136.814,98	1.199.146,65	105,5

Rashodi za zaposlene povećani su za 5,5% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka 7.

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	229.947,77	253.869,64	110,4

Šifra 32 obilježava materijalne rashode, povećani su za 10,4% u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje.

Bilješka 8.

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	5.066,54	9.611,04	189,7

Šifra 3213 bilježi porast za 89,7% u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje zbog edukacija HACCP revizije koje su održane za zaposlenike po svim objektima od strane Zavoda javnog zdravstva. Zaposlenici su također pohađali i ostale stručne seminare i edukacije.

Bilješka 9.

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	8.603,43	11.517,15	133,9

Šifra 3221 označava rashode uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda. Bilježi se povećanje za 33,9% u odnosu na 2025. godinu zbog nabave držača za složive ručnike i toaletne listiće po svim objektima Dječjeg vrtića "Varaždin".

Bilješka 10.

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	504,71	5.917,16	1172,4

Šifra 3225 Sitni inventar i autogume bilježi povećanje zbog nabave planiranih 9 infracrvenih i 18 digitalnih termometara za hranu te nabavu 8 termoboxeva za transport hrane.

Bilješka 11.

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	30.137,23	25.522,98	84,7

Dječji vrtić "Varaždin" je u izvještajnom razdoblju obavljao planirane poslove programiranja i montiranja sustava za detekciju plina te je odrađena planirana sanacija rasvjetnih tijela po objektima.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3235	Zakupnine i najamnine	3235	24,72	317,57	1284,7

Šifra 3235 Zakupnine i najamnine bilježi povećanje zbog ugovaranja najma fotokopirnog stroja.

Bilješka 13.

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	2.868,34	8.575,23	299,0

Iz priloženog je vidljivo povećanje rashoda u odnosu na 2025. godinu zbog izrade energetskog certifikata objekta Koprivnička.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3293	Reprezentacija	3293	97,36	1.257,57	1291,7

Rashodi Reprezentacije povećani su zbog obilježavanja proslave 50. rođendana objekta Aleja.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	258,06	876,18	339,5

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani su zbog korištenja usluge prijevoza djece.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifre X067+8)	X678	1.417.332,96	1.505.561,37	106,2

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifre X067+8) Dječjeg vrtića "Varaždin" iznose 1.505.561,37 eura.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5)	Y345	1.380.368,47	1.455.239,90	105,4

UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5) Dječjeg vrtića "Varaždin" iznose 1.455.239,90 eura.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	36.964,49	50.321,47	136,1

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345) Dječjeg vrtića "Varaždin" iznosi 50.321,47 eura.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9222-9221	Manjak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x MP' - '9221x,9222x VP' + 92223 - 92213)	9222-9221	76.119,29	63.882,49	83,9

Manjak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x MP' - '9221x,9222x VP' + 92223 - 92213) iznosi 63.882,49 eura.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.')	11K	404.459,08	433.450,74	107,2

Na šifri 11K nalazi se Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.') Dječjeg vrtića "Varaždin" koje iznosi 433.450,74 eura.

Bilješka 21.

EU izvještaj

Prihodi poslovanja vezani uz EU izvještaj (510 programi unije) nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju dok ukupni rashodi poslovanja jesu i iznose 13.013,33 eura.

