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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - IX 2026.

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	4.440.022,01	4.678.356,45	105,4
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	4.247.771,39	4.420.189,89	104,1
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	**X001**	**192.250,62**	**258.166,56**	**134,3**
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	105,63	35,21	33,3
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	76.741,23	136.264,02	177,6
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	**Y002**	**76.635,60**	**136.228,81**	**177,8**
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**	**115.615,02**	**121.937,75**	**105,5**

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 predstavnica 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 4.678.356,45 eura prihoda poslovanja (šifra 6) i ukupno 4.420.189,89 eura rashoda poslovanja (šifra 3) iz čega proizlazi ostvaren višak prihoda poslovanja (šifra X001) u iznosu od 258.166,56 eura.

Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) iznose 35,21 euro, dok ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) iznose 136.264,02 eura. Iz navedenog proizlazi manjak prihoda od nefinancijske imovine (šifra Y002) u iznosu od 136.228,81 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 121.937,75 eura.

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	4.440.022,01	4.678.356,45	105,4

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića "Varaždin" povećani su za 5,4% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i iznose 4.678.356,45 eura.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6361	162.150,53	251.768,00	155,3

Na stavci tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan vidljivo je povećanje za 55,3% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog veće dotacije sredstava iz Vlade za fiskalnu održivost dječjih vrtića te za dotaciju sredstava iz Ministarstva.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	6381	14.955,79	14.760,00	98,7

Na stavci Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava vidljiva je uplata sredstava za Erasmus+ projekt (akreditaciju) 2026-1-HR01-KA121-SCH-000447934 u iznosu od 14.760,00 eura.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6526	549.862,39	530.499,78	96,5

Ostali nespomenuti prihodi manji su zbog smanjenja cijene usluge Dječjeg vrtića „Varaždin" koju plaćaju roditelji (smanjenje stupilo na snagu 10.12.2024.) te zbog smanjenja broja djece.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6615	Prihodi od pruženih usluga	6615	15.197,56	18.270,54	120,2

Prihodi od pruženih usluga veći su za 20,2% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog povećanja broja dvorana i soba koje su dane u najam te provođenje kraćeg programa sportske aktivnosti za djecu. 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 7.

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	3.686.040,81	3.861.007,79	104,7

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći su za 4,7% zbog povećanja dotacija od strana Grada Varaždina (rashodi za plaće - povećanje osnovice 01.08.2026., rashodi za energiju, hranu te usluge tekućeg i investicijskog održavanja).

Bilješka 8.

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	4.247.771,39	4.420.189,89	104,1

Rashodi poslovanja veći su za 4,1% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje te iznose 4.420.189,89 eura.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3111	Plaće za redovan rad	3111	2.924.541,98	3.037.127,66	103,8

Stavka Plaće za redovan rad veća je za 4,1% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje te iznosi 4.420.189,89 eura. Rashodi su veći zbog povećanja osnovice za obračun plaća.

Bilješka 10.

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	6.565,29	14.150,74	215,5

Stavka stručno usavršavanje zaposlenika povećana je zbog troškova edukacija i savjetovanja odgojitelja, seminara administrativnog osoblja, te zbog edukacija pedagoga i psihologa Dječjeg vrtića "Varaždin" te ostalog stručnog tima.

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	147.645,90	147.033,25	99,6

Na stavci Usluge tekućeg i investicijskog održavanja nalaze se troškovi sanacije podova po objektima te postavljanje nadstrešnica.

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	175,16	850,03	485,3

Zakupnine i najamnine veće su zbog najma fotokopirnog aparata.

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	7.282,28	20.262,07	278,2

Intelektualne i osobne usluge povećane su za 178,2% zbog isplate plaća 7 pomoćnika kroz ugovor o djelu za mjesec rujan.

Bilješka 14.

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	313,07	6.856,52	2190,1

Na stavci pristojbe i naknade je vidljivo drastično povećanje zbog plaćanja sudskih pristojbi vezanih uz tužbe zaposlenika u predmetima radnog spora protiv Grada Varaždina i Dječjeg vrtića Varaždin.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	105,63	35,21	33,3

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine manji su u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 16.

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	76.741,23	136.264,02	177,6

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje za 77,6%.

Bilješka 17.

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	17.125,35	70.842,07	413,7

Uredska oprema i namještaj je veća u odnosu na prethodno razdoblje jer je nabavljen namještaj po objektima.

Bilješka 18.

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	40.363,23	54.311,97	134,6

Stavka Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene povećana je zbog nabave igrala za dvorišta po objektima.

Bilješka 19.

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 početku izvještajnog razdoblja	11P	337.891,81	394.279,65	116,7

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja Dječjeg vrtića "Varaždin" iznosi 394.279,65 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	487.808,34	508.461,64	104,2

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja Dječjeg vrtića "Varaždin" iznosi 508.461,64 eura.

Bilješka 21.

EU izvještaj

Prihodi poslovanja vezani uz EU izvještaj (510 programi unije) iznose 14.760,00 eura, a odnose se na uplatu sredstava za Erasmus+ projekt (akreditaciju) 2026-1-HR01-KA121-SCH-000447934.

Ukupni rashodi poslovanja iznose 16.839,27 eura.

Helena Vidović

Republika Hrvatska Dječji vrtić „Varaždin"