



**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA**

Katančićeva 5
10000 Zagreb

POTVRDA

**o učitanoj financijskom izvještaju jedinice lokalne i područne (regionalne)
samouprave, proračunskog i izvanproračunskog korisnika u aplikaciju
RKPI**

Podaci o subjektu:

| | |
|--------------------------|-----------------------|
| OIB: | 57962817970 |
| MB: | 01157248 |
| RKP: | 27386 |
| Naziv obveznika: | DJEČJI VRTIĆ JOSIPDOL |
| Razina: | 21 |
| Razdoblje: | 2025-12 |
| Datum slanja izvještaja: | 30.01.2026. 12:34:17 |
| Datum zadnje izmjene: | 30.01.2026. 12:34:17 |

REFERENTNA STRANICA

Verzija 8.3.0

Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

RKP: 27386

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ JOSIPDOL

Razina: 21

Oznaka razdoblja: 2025-12

| | Popunjen | Broj pogrešaka |
|---------------------------------------|----------|----------------|
| PR-RAS | DA | Nema |
| BILANCA | DA | Nema |
| RAS funkcijski | DA | Nema |
| P-VRIO | DA | Nema |
| OBVEZE | DA | Nema |
| EU IZVJEŠTAJ | DA | Nema |
| Kontrole između dva različita obrasca | | Nema |

| Obrazac | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine |
|----------------|--|-------|--|--|
| PR-RAS | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 4.32.812,36 | 5.20.448,79 |
| | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 4.10.330,36 | 5.03.517,05 |
| | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221') | X006 | - | 5.554,71 |
| | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222') | Y006 | 9.104,49 | - |
| BILANCA | Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06) | B002 | 30.956,86 | 26.399,38 |
| | Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19) | 1 | 63.119,78 | 89.296,83 |
| | Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29) | 2 | 71.379,84 | 86.526,41 |
| | Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 + 97) | 9 | 22.696,80 | 29.169,80 |
| RAS-funkcijski | Opće javne usluge (šifre 011+012+013+014 do 018) | 01 | - | - |
| | Ekonomski poslovi (šifre 041+042+043+044+045+046+047+048+049) | 04 | - | - |
| | Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani | 066 | - | - |
| | Obrazovanje (šifre 091+092+093+094+095+096+097+098) | 09 | 4.18.749,96 | 5.05.789,59 |
| | Kontrolni zbroj (šifre 01+02+03+04+05+06+07+08+09+10) | R1 | 4.18.749,96 | 5.05.789,59 |
| P-VRIO | Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512) | 9151 | - | - |
| | Promjene u obujmu imovine (šifre P016+P023) | 91512 | - | - |
| | Promjene u vrijednosti i obujmu obveza (šifre 91521+91522) | 9152 | - | - |
| | Promjene u obujmu obveza (šifre P035 do P038) | 91522 | - | - |
| OBVEZE | Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine) | V001 | 71.379,84 | - |
| | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) | V006 | - | 81.331,06 |
| | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | - | 2.126,39 |
| | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27) | V009 | - | 79.204,67 |

Polpis osobe odgovorne za računovodstvo

Blacković M

Polpis odgovorne osobe subjekta i pečat



| | |
|-----------------|-----------------------|
| RKP broj | 27386 |
| Naziv obveznika | DJEČJI VRTIĆ JOSIPDOL |
| 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 | 432.812,36 | 520.448,79 | 120,2 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 410.330,36 | 503.517,05 | 122,7 |
| | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005) | X001 | 22.482,00 | 16.931,74 | 75,3 |
| 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 | 8.419,60 | 2.272,54 | 27,0 |
| | MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7) | Y002 | 8.419,60 | 2.272,54 | 27,0 |
| 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 | - |
| | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345) | X005 | 14.062,40 | 14.659,20 | 104,2 |

Ukupni prihodi poslovanja (šifra 6) iznose 520.448,79 €, ukupni rashodi poslovanja (šifra 3) iznose 503.517,05 €, što znači da imamo višak prihoda poslovanja u iznosu od 16.931,74 € što je uvećanje od 20,20 % prihoda, te 22,70 % rashoda u odnosu na prethodnu godinu. Višak prihoda poslovanja u najvećem dijelu nastao je zbog uvećanja prihoda iz nadležnog proračuna 23,80 % u iznosu od 80.870,92 €, u odnosu na prethodnu godinu. Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) iznose 0,00 €, ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) iznose 2.272,54 što znači da imamo manjak prihoda od

nefinancijske imovine u iznosu od 2.272,54 €. Manjak prihoda od nefinancijske imovine nastao je iz razloga što nije bilo prihoda od prodaje nefinancijske imovine. Nakon prebijanja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, ukupni višak prihoda i primitaka iznosi 14.659,20 €

Bilješka 2.

| 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 | 340.490,02 | 421.360,94 | 123,8 |

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a - šifra 67 - uvećani su za 23,80 %, 2024 (340.490,02) - 2025 (421.360,94) u iznosu od 80.870,92 €, zbog povećanja troškova za obračun plaća i naknada uslijed promjene koeficijenta i bruto osnovice za obračun plaće

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 | 322.198,84 | 411.784,23 | 127,8 |

Rashodi za zaposlene (šifra 31) uvećani su za 27,80 %, što znači 2024 (322.198,84) - 2025 (411.784,23) u iznosu od 89.585,39 €, a razlog tome je povećanje koeficijenta i bruto osnovice za obračun plaće

Bilješka 4.

| 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 | 24.026,63 | 21.669,92 | 90,2 |

Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214), došlo je do povećanja stavke službenih putovanja za 110,50 % 2024 (284,90) -2025 (599,62) u iznosu 314,72 € zbog veće potrebe službenog putovanja ravnatelja ustanove

Bilješka 5.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|---|--|------------|
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) | 322 | 42.482,51 | 45.192,02 | 106,4 |

Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) uvećani su kako slijedi : - materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje zbog povećanja cijene dobavljača i/ili potrebe za nabavkom veće količine istih 41,70 % 2024 (865,01) - 2025 (1.225,96) u iznosu od 360,95 € - sitni inventar i auto gume zbog povećanja cijene dobavljača i/ili potrebe za nabavkom veće količine istih 71,80 % 2024 (1.715,27) - 2025 (2.947,35) u iznosu 1.232,08 € - službena, radna i zaštitna odjeća i obuća zbog povećanja cijene dobavljača i/ili potrebe za nabavkom veće količine istih 85,40 % 2024 (276,56) - 2025 (512,67) u iznosu od 236,11 €

Bilješka 6.

| 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 | 17.984,61 | 22.006,75 | 122,4 |

Rashodi za usluge šifra 323 (šifre 3231 do 3239) uvećani su za 22,40 % kako slijedi : - usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog povećanja cijene dobavljača i/ili potrebe za nabavkom veće količine istih 90,80 % 2024 (2.978,59) - 2025 (5.681,92) u iznosu 2.703,33 € - komunalne usluge zbog povećanja cijene dobavljača i/ili potrebe za nabavkom veće količine istih 21,20 % 2024 (2.242,17) - 2025 (2.716,81) u iznosu od 474,64 € - ostale usluge zbog povećanja cijene dobavljača i/ili potrebe za nabavkom veće količine istih 24,00 % 2024 (4.485,31) - 2025 (5.561,96) u iznosu od 1.076,65 €

Bilješka 7.

| 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 | 2.987,77 | 1.964,13 | 65,7 |

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) uvećani s kako slijedi : - reprezentacija zbog povećanja cijene dobavljača i/ili potrebe za nabavkom veće količine istih 117,60 % 2024 (111,18) - 2025 (241,92) u iznosu od 130,74 €

Bilješka 8.

| 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 | 650,00 | 900,00 | 138,5 |

Financijski rashodi šifra 34 (341+342+343) uvećani su za 38,50 % zbog povećanja cijene mjesečnih usluga banaka i financijskih institucija 2024 (650,00) - 2025 (900,00) u iznosu od 250,00 €

Bilanca

Bilješka 9.

| 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 | 55.169,47 | 81.314,12 | 147,4 |

Potraživanja za prihode poslovanja šifra 16 (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169) uvećani su za 47,40 %, što znači 2024 (55.169,47) - 2025 (81.314,12) u iznosu od 26.144,65 €, a razlog tome je povećanje potraživanja za nenaplaćene prihode

Bilješka 10.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 23 | Obveze za rashode poslovanja (šifre 231 do 234 + 235 + 236 + 237 do 239) | 23 | 69.555,63 | 79.506,85 | 114,3 |

Obveze za rashode poslovanja šifra 23 (231 do 234 + 235 + 236 + 237 do 239) uvećane su za 14,30 % a najveće uvećanje odnosi se na obveze za zaposlene 21,90 % što znači 2024 (45.573,65) - 2025 (55.551,83) u iznosu od 9.978,18 €, a razlog tome je povećanje koeficijenta i bruto osnovice za obračun plaće

Bilješka 11.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 9221 | Višak prihoda i primitaka (šifre 92211 do 92213) | 9221 | 27.450,98 | 35.278,23 | 128,5 |

Višak prihoda i primitaka (šifre 92211 do 92213) uvećan je za 28,50 % u odnosu na prošlu godinu u iznosu od 7.827,25 %

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 12.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------|-------|---|--|------------|
| 0911 | Predškolsko obrazovanje | 0911 | 418.749,96 | 505.789,59 | 120,8 |

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji uvećani za 20,80 % u odnosu na prošlu godinu, u iznosu od 87.039,63 €

Izveštaj o obvezama

Bilješka 13.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Iznos | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|-----------|------------|
| | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) | V006 | 81.331,06 | - |

Stanje obveza na dan 31.12.2025. godine iznosi 81.331,06 € a odnosi se na

Obveze za rashode poslovanja – dospjele 302,18 €

Obveze za nabavu nefinancijske imovine – dospjele 1.824,21 €

Obveze za rashode poslovanja – nedospjele 79.204,67 €

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) ukupno iznosi 2.126,39 €, a odnosi se na

Iznos od 23,48 € - 2025. godina - plaćanje će biti izvršeno narednom razdoblju

Iznos od 13,25 € - 2025. godina - plaćanje će biti izvršeno narednom razdoblju

Iznos od 265,45 € - 2025. godina - plaćanje će biti izvršeno narednom razdoblju

Iznos od 1.824,21 € -2020. godina - nisu izvršene usluge dobavljača

Bilješka 14.

| 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 | 2.126,39 | - |

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) iznosi 2.126,39 €, iz razloga što su računi dobavljača malo kasnili kod ispostavljanja, te nisu stigli biti proknjiženi u navedenom vremenskom razdoblju, a za ostatak obveza iz prošlih godina nisu izvršene usluge