

RKP broj	34547
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ I JASLICE NEVEN
Razina	21

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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	3.541.148,94	4.436.101,72	125,3
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.496.457,59	4.825.325,55	138,0
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	389.223,83	-
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	29.833,25	25.285,15	84,8
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	29.833,25	25.285,15	84,8
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	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	414.508,98	-

Dječji vrtić Neven Rovinj-Rovigno javna je ustanova u vlasništvu grada Rovinja-Rovigno. Djelokrug rada vrtića je briga ,zaštita i njega djece predškolske dobi sukladno programskom usmjerenju Ministarstva znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske. Ustanova nije u sustavu PDV-a i ne obavlja dodatne gospodarske aktivnosti.

Tijekom izvještajnog razdoblja Ustanova je ostvarila prihode veće u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine u iznosu od 894.952,78 €, odnosno veće za 25,30 %.Navedeno povećanje odnosi se na u više dotirana financijska sredstva iz nadležnog proračuna kao i iz nenadležnih proračuna općina Bale i Kanfanar.

Ukupni rashodi veći su za 1.324.319,86 € u donosu na isto obračunsko razdoblje prethodne godine , odnosno 37,60 %.

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	3.541.148,94	4.436.101,72	125,3

PRIHODI POSLOVANJA Tijekom izvještajnog razdoblja Ustanova je ostvarila prihode veće u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine u iznosu od 894.952,78 €, odnosno veće za 25,30 %.Navedeno povećanje odnosi se na u više dotirana financijska sredstva iz nadležnog proračuna kao i iz nenadležnih proračuna općina Bale i Kanfanar.

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	534.486,96	719.027,70	134,5

63Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračunaTekuće pomoći proračunskom korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - uvećani su kod prihoda koji se odnose na općine Bale i Kanfanar zbog povećanja dotacija prihoda za zaposlenike i to zbog povećanja osnovice za plaću kao i usklađenja koeficijenata zaposlenih i usklađenja naknada za zaposlene prema Kolektivnom ugovoru za zaposlenike u Ustanovi.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	636	522.071,84	719.027,70	137,7

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

- uvećani su za 37,70 % a odnose na općine Bale i Kanfanar zbog povećanja dotacija prihoda za zaposlenike - zbog povećanja osnovice za plaću kao i usklađenja koeficijenata zaposlenih i usklađenja naknada za zaposlene prema Kolektivnom ugovoru za zaposlenike u Ustanovi.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	6413	105,25	47,69	45,3

Kamate na sredstva na računu kod poslovne banke manje su za 54,70 % , odnosno za 57,56 € u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što smo na računu imali znatno manje sredstva.

Bilješka 6.

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	502.973,49	463.836,37	92,2

6526- ostali nespomenuti prihodi - manji su za 7,8 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine budući da smo zbog izgradnje novih vrtića (matična zgrada i PO Mondelaco) imali u prosjeku 558 djece koji su bili odsutni tijekom godine - prosječno 15% mjesečno . Isto tako zbog manjeg broja djece u kolovozu i prosincu zaduženja roditelja su bila za 25 % manja u odnosu na ostale mjesece što je za naše poslovanje osjetno manji prihod.

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	2.474.298,99	3.229.053,71	130,5

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika - realizirani su u iznosu od 3.229.053,71 € i veći su za 30,5 % u odnosu na prethodnu godinu . Povećanje se odnosi na više dotirana financijska sredstva na ime plaća i naknada za zaposlene (zbog povećanja osnovice za plaću kao i usklađenje koeficijenata i naknada za zaposlene prema važećem Kolektivnom ugovoru.

Isto tako ove godine smo po prvi puta zaposlenike poslali na kompletne sistematske preglede a trošak je podmirio osnivač - grad Rovinj-Rovigno.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6712	29.284,25	24.136,25	82,4

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - iznos od 24.136,25 € doznačen je za nabavku vozila.

Bilješka 9.

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	2.825.954,36	4.065.655,31	143,9

Rashodi za zaposlene veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 43,90 %. Osim povećanja troškova zaposlenih zbog povećanja osnovice za plaću kao i usklađenja koeficijenata i naknada sa važećim Kolektivnim ugovorom. U 2025.godini smo u rashode za zaposlene proknjižili sa 31.prosincom i plaću za prosinac 2025. godine sa datumom isplate 09.siječanj 2026. godine, te je isto rezultiralo znatni povećanjem rashoda za zaposlene .

Bilješka 10.

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	24.950,32	44.666,47	179,0

3113- plaća za prekovremeni rad - osim povećanja zbog knjiženja plaće za prosinac (13 plaće), povećanje troškova plaće za prekovremeni rad odnosi se na troškove odgajatelja ,djelaa stručnog tima kao i tehničkog osoblja kod preseljenja u nove odgojne skupine, karnevalske povorke,vatrogasne i dječje olimpijade ,podijele božićnih paketa kao i prema važećem Kolektivnom ugovoru isplate prekovremenih sati odrađenih u prethodnoj pedagoškoj godini.

Bilješka 11.

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	260.057,87	302.077,36	116,2

312- ostali rashodi za zaposlene- uvećani su u odnosu na prethodnu godinu 16,20% zbog isplate otpremnine po novom Kolektivnom ugovoru (prije se je isplaćivao samo neoporeziv dio dok se sada prema novom Kolektivnom ugovoru odim neoporezivog dijela isplaćuje i 200 € neto po godini staža provedenoj u ustanovi. Isto tako od ove godine isplaćuje se i potpora zbog invalidnosti zaposlenika.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	363.410,42	531.901,93	146,4

3132- doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje- uvećan je za 46,40 % u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a rezultat je povećanja troškova plaće i oporezivih naknada.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	3.344,82	6.606,68	197,5

3221- Službena putovanja- povećanje za 97,50 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na izdatke za dnevnice na službenim putovanjima u zemlji i inozemstvu (početak Erasmus projekta) kao i troškovima za dnevnice i smještaj na službenim putovanjima radi prisustvovanjima na konferencijama za projekte Rastimo zajedno i stručnih skupova ravnatelja .

Bilješka 14.

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	89.136,21	111.818,04	125,4

3212- naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život - uvećani su za 25,40 % zbog povećanja cijena putnih karata kao i zaduženja trinaeste plaće i zaposlenja djelatnika iz udaljenijih mjesta.

Bilješka 15.

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	3.104,91	5.894,34	189,8

Stručno usavršavanje zaposlenika - povećanje za 89,80% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine rezultat je toga što smo u prvom dijelu godine proveli edukacije odgajatelja, stručnog tima kao i pomoćnog osoblja-polaganje higijenskog minimuma što je znatno uvećalo troškove stručnog usavršavanja zaposlenika.

Bilješka 16.

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	225.967,37	257.598,39	114,0

3222- Materijal i sirovine - uvećani su za 14% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja cijena namirnica.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	58.559,69	69.402,11	118,5

3223- Energija -troškovi su veći za 18,50 % u odnosu na isto razdoblje 2024.godine zbog otvaranja novih zgrada vrtića, veće potrošnje električne energije u objektima, kao i kod prelaska grijanja na gradski plin.

Bilješka 18.

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	38.167,24	44.922,43	117,7

3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - rashodi su uvećani u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za 37,90% budući da smo ove godine imali nadogradnju i opremanje novih vrtića (matična zgrada i područno odjeljenje Mondelaco) što je znatno uvećalo troškove održavanja, kao i troškove ispitivanja prilikom otvaranja vrtića.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	43.543,92	51.617,26	118,5

3234 - Komunalne usluge - veće su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 18,50 % a rezultat su većih troškova iznosšenja i odvoza odvoza smeća i povećanih troškova opskrbe vodom.

Bilješka 20.

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	2.176,20	12.861,26	591,0

3236-zdravstvene i veterinarske usluge- povećanje od 491 % odnosi se podmirenje troškova sistematski pregleda zaposlenika sukladno zakonu .

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	9.266,05	11.415,83	123,2

3292-Premije osiguranja- uvećane su za 23,20 % u odnosu na prethodnu godinu većim dijelom zbog osnovnog i kasko osiguranja novog vozila kao i povećanja premija po policama osiguranja.

Bilješka 22.

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	268,56	4.027,98	1499,8

3299 - Ostali nespomenutim rashodi poslovanja uvećani su za 3.759,42 € u odnosu na isto razdoblje prethodne godine a odnose se na protokolarne rashode (vijence ,cvijeće) kao i troškove otvaranja vrtića u matičnoj zgradi i PO Mondelaco.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Ukupni rashodi poslovanja (šifre 3-Z003+Z004)	Z005	3.496.457,59	4.825.325,55	138,0

Ukupni rashodi poslovanja uvećani su za 38,00 % zbog knjiženja plaće za prosinac 2025. godine kao i zbog povećanih troškova nastalih zbog povećanja cijena kao i zbog povećanih izdataka prilikom selidbe i otvaranja novih zgrada vrtića.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	389.223,83	-

Manjak poslovanja- nastao je zbog knjiženja trinaeste plaće u iznosu od 327.071,35 € (bruto plaća 315.853,87 €, naknade za prijevoz na posao i s posla 11.217,48 €), obračuna naknada upravnom vijeću za mjesec prosinac 2025. u iznosu od 737,17 € kao i obračuna ugovora o djelu - asistenti za 12/2025 u iznosu od 255,31 € i povećanja režijskih troškova u 2025.godini.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
96	Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni	96	48.658,22	44.941,67	92,4

Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni- manji su za 7,8 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine budući da smo zbog izgradnje novih vrtića (matična zgrada i PO Mondelaco) imali u prosjeku 558 djece koji su bili odsutni tijekom godine - prosječno 15% mjesečno . Isto tako zbog manjeg broja djece u kolovozu i prosincu zaduženja roditelja su bila za 25 % manja u odnosu na ostale mjesece što je za naše poslovanje osjetno manji prihod.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	4231	0,00	24.136,25	-

4231 -Prijevozna sredstva u cestovnom prometu-Iz sredstava proračuna grada Rovinja-Rovigno kupljeno je vozilo u iznosu od 24.136,25 €.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPAN MANJAK PRIHODA (šifre Y034-X067)	Y004	0,00	414.508,98	-

UKUPAN MANJAK PRIHOD

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	414.508,98	-

MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA

Manjak prihoda i primitaka odnosi se na manjak nastao zbog knjiženja plaće za prosinac 2025.godine kao i naknada za upravno vijeće i asistenata u iznosu od 322.625,84 € . Isti izdaci isplaćeni su iz nadležnog proračuna 09.01.2026.godine.

Isto tako manjak prihoda i primitaka u iznosu od 91.883,14 € je manjak nastao zbog povećanih izdataka poslovanja kao i zbog manjka prihoda od uplate roditelja- vlastitih prihoda. Osim zaduženja roditelja za mjesec prosinac 2025. čiji računi dolaze na naplatu sa dospijećem 15.01.2026.godine a odnose se na troškove poslovanja u prosincu 2025. godine

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	4.525,22	419.034,20	9260,0

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju odnosi se na manjak nastao zbog knjiženja plaće za prosinac 2025.godine kao i naknada za upravno vijeće i asistenata u iznosu od 322.625,84 € . Isti izdaci isplaćeni su iz nadležnog proračuna 09.01.2026.godine.

Isto tako manjak prihoda i primitaka u iznosu od 91.883,14 € je manjak nastao zbog povećanih izdataka poslovanja kao i zbog manjka prihoda od uplate roditelja- vlastitih prihoda. Osim zaduženja roditelja za mjesec prosinac 2025. čiji računi dolaze na naplatu sa dospijecom 15.01.2026.godine a odnose se na troškove poslovanja u prosincu 2025. godine . Isto tako manjak se uvećeva za 4.525,22 € . Isti se odnosi na preneseni manjak iz 2024. g.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 30.

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	60.791,40	-

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Ukupne obveze sa 31.12.2025.godine iznosile su 433.635,50 €.

Od toga obveze za zaposlene iznosile su 315.853,87 € a odnose se na plaću za 12/25 i podmirene su 09.01.2026. godine

Obveze za materijalne rashode iznosile su 117.665,61 € .

Od toga dospjele obveze iznosile su 60.791,40 € i podmirene su tijekom siječnja 2026. godine po uplatama roditelja . Dospjele obveze odnose se na obveze spram dobavljača koji nam dostavljaju namirnice i potrošni materijal za djecu kao i za materijal za čišćenje . Također dospjele obveze idnose se na izdatak za struju ,vodu i telefone za 11 mjesec. Zbog nemogućnosti naplate dospjelih računa roditelja kao i povećanja cijena režija, usluga i samih namirnica bili smo u nemogućnosti podmiriti izdatke u dospijeću. No zatražili smo od dobavljača sa kojima poslujemo i imamo ugovore već dugi niz godina odgodu plaćanja kako bi poslovanje ustanove teklo nesmetano.

