

RKP broj	48904
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ SMILJE
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	3.751.592,01	4.257.562,56	113,5
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.903.477,48	3.960.870,20	101,5
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	0,00	296.692,36	-
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	131.555,82	150.457,59	114,4
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	131.555,82	150.457,59	114,4
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	0,00	146.234,77	-

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 4.257.562,56 EUR. Najznačajnije povećanje prihoda poslovanja ostvareno je iz nadležnog proračuna. Prihodima iz nadležnog proračuna financiraju se rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i nabava nefinancijske imovine. Rashodi poslovanja u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. ostvareni su u iznosu od 3.960.870,20 EUR. Najznačajnije povećanje rashoda evidentirano je na rashodima za zaposlene temeljem povećanja osnovice za obračun plaće u

javnim službama u 2025.g. („Narodne novine“, broj 155/2024). Najznačajnije smanjenje rashoda poslovanja bilježi se na ostalim nespomenutim rashodima poslovanja. Povećano ostvarenje prethodnog razdoblja odnosi se na povrat dijela sredstava dobivenih u sklopu EU projekta. U navedenom razdoblju nema ostvarenih prihoda od prodaje nefinancijske imovine, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni u iznosu od 150.457,59 EUR. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine značajno su povećani u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a odnose se na opremanje novootvorenih odgojno - obrazovnih skupina. U navedenom razdoblju nije bilo ostvarenih primitaka i izdataka od financijske imovine i zaduživanja. U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 296.692,36 EUR, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 150.457,59 EUR, slijedom čega je na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren ukupan višak prihoda u iznosu od 146.234,77 EUR.

Bilanca

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
02	Proizvedena dugotrajna imovina (šifre '021 i 02921' + '022 i 02922' + '023 i 02923' + '024 i 02924' + '025 i 02925' + '026 i 02926')	02	869.130,23	990.887,93	114,0

Vrijednost proizvedene dugotrajne imovine na kraju 2025. godine je za 14,00 % veća nego što je bila početkom godine. Povećanje nefinancijske imovine odnosi se na ulaganja u DV Šibenski tići, odnosno, nabavu namještaja, uređaja i opreme radi otvaranja novih odgojno - obrazovnih skupina u iznosu od 76.055,42 EUR. Nadalje, povećanje proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na ulaganje osnivača u DV Tintilinić, adaptaciju prostora za pripremu hrane, nabavu kuhinjske opreme, te opremanje dječjeg igrališta. Grad Šibenik je ustupio DV Smilje ukupnu imovinu u iznosu od 89.706,09 EUR temeljem Odluke o prijenosu kapitalnih ulaganja.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (šifre 061 do 065)	06	5.706,42	4.559,48	79,9

Stanje zaliha na 31. prosinca iznosi 4.559,48 EUR. Odnose se na prehrambene namirnice, higijenski materijal i sredstva za čišćenje i održavanje objekata ustanove.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1	Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)	1	240.927,60	279.030,60	115,8

Financijska imovina se sastoji od potraživanja za sufinanciranje roditelja za smještaj u vrtićima, potraživanja za naknade koje se refundiraju, odnosno potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za isplaćeno bolovanje djelatnicima na teret HZZO i potraživanja iz nadležnog i nenadležnih proračuna.

Ukupna financijska imovina na 31.12.2025.g. iznosi 279.030,60 EUR. Ukupna potraživanja se sastoje od potraživanja za prihode po posebnim propisima (74.477,10 EUR, od čega je nedospjelih potraživanja 54.813,84 EUR), potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun (177.732,19 EUR), potraživanja prema općinama i gradovima koji sufinanciraju boravak djece u vrtićima Grada Šibenika (4.001,05 EUR), te ostala potraživanja (potraživanja za naknade koje se refundiraju i potraživanja za više plaćene doprinose i poreze pri korekciji plaća) u iznosu od 22.820,26 EUR.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
9	Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 + 97)	9	628.254,12	892.960,34	142,1

Vlastiti izvori na kraju izvještajnog razdoblja iznose 892.960,34 EUR, a sastoje se od vlastitih izvora, obračunatih prihoda poslovanja i rezultata poslovanja, odnosno manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
91511	Promjene u vrijednosti imovine (šifre P001+P008)	91511	0,00	1.772,88	-

Evidentirane promjene u vrijednosti nefinancijske imovine u iznosu od 1.772,88 EUR odnose se na rashodovanje imovine u skladu s odlukom o rashodovanju neispravne ili tehnološki zastarjele imovine.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
91512	Promjene u obujmu imovine (šifre P016+P023)	91512	89.706,09	0,00	0

Evidentirane su promjene u obujmu imovine. Prikazane su kroz promjene u obujmu proizvedene dugotrajne imovine koje se odnose na prijenos kapitalnih ulaganja od strane osnivača (Grad Šibenik) na ustanovu za opremanje DV Tintilinić (89.706,09 EUR).

Izveštaj o obvezama

Bilješka 8.

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	40.595,16	-

Stanje obveza na 31.12.2025. godine iznosi 381.517,67 EUR od čega 285.620,14 EUR čine nedospjele obveze za plaću od prosinca 2025.g. Ostale nedospjele obaveze odnose se na obveze za materijalne rashode i obveze za nabavu nefinancijske imovine i iznose 55.302,37 EUR. Stanje dospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 40.595,16 EUR, a rezultat je raskoraka u dinamici ostvarenja prihoda u odnosu na dospjele obveze. Navedene dospjele obveze podmirene su u siječnju po ostvarenju prihoda.

KLASA: 401-05/26-01/01
URBROJ: 2182-1-43-01-26
Šibenik, 02.veljače 2026.g.

MP

Voditeljica računovodstva:
Nikolina Lucić