

RKP broj	34346
Naziv obveznika	DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA
Razina	21

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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	2.162.005,26	2.737.208,24	126,6
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	2.113.487,33	2.917.812,54	138,1
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	180.604,30	-
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	23.703,57	8.877,93	37,5
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4- 7)	Y002	23.703,57	8.877,93	37,5
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 FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	189.482,23	-

Dječji vrtić i jaslice Duga je proračunski korisnik Grada Umaga i od 2009. godine u sustavu je Lokalne ravnice Grada Umaga. Sukladno Odluci o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2025. godinu prioritetno se terete izvori financiranja vlastitih prihoda, donacija, prihoda po posebnim propisima te pomoći, a tek nakon toga izvor Općih prihoda i primitaka Grada Umaga. Financijski plan Dječjeg vrtića i jaslica „Duga“ Umag za 2025. godinu utvrđen je u iznosu od 3.149.490,00 eura. Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 3.164.930,00 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja ostvareno je 2.737.208,24 eura prihoda odnosno 86,91% od

planiranog iznosa. Tijekom izvještajnog razdoblja obračunato je 2.917.812,54 eura rashoda odnosno 92,64% od planiranog iznosa.

U navedenom razdoblju nema ostvarenih prihoda od prodaje nefinancijske imovine, dok ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 8.877,93 EUR. 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 manjak prihoda poslovanja u iznosu od 180.604,30 EUR, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 8.877,93 EUR, slijedom čega je na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren ukupan manjak prihoda i primitaka u iznosu od 189.482,23 EUR.

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	2.162.005,26	2.737.208,24	126,6

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 2.737.208,24 EUR. Najznačajnije povećanje prihoda bilježi se na prihodima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, dok se najznačajnije smanjenje prihoda bilježi na prihodima od pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

Bilješka 3.

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	2.113.487,33	2.917.812,54	138,1

Rashodi poslovanja u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. ostvareni su u iznosu od 2.917.812,54 EUR. Najznačajnije povećanje rashoda evidentirano je na rashodima za zaposlene uslijed povećanja plaća zbog povećanja osnovice te koeficijenta.

Bilješka 4.

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	7.864,39	197.346,62	2509,4

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju sadrži manjak prihoda poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. u iznosu od 189.482,23 EUR

zbog rashoda za plaće čije je dospijeće plaćanja u mjesecu siječnju 2026.godine, te prenesei manjak prihoda iz prethodnog razdoblja koji iznosi 7.864,39 EUR.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	0,00	13.341,29	-

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine na kraju izvještajnog razdoblja iskazane su u vidu smanjenja u iznosu od 13.341,29 eura, a odnosi se na ispravak vrijednosti tj.amortizaciju dugotrajne imovine (13.333,83 eur) i isknjiženje računalne opreme (7,46 eur).

Izvještaj o obvezama

Bilješka 6.

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	0,00	-

Na dan 31.12.2025. nema dospjelih obaveza, sve obveze sa dospijećem plaćanja na 31.12.2025. su podmirene.