

RKP broj 29515  
 Naziv obveznika DJEČJI VRTIĆ TRILJ  
 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	1.449.599,94	1.631.752,68	112,6
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.423.873,20	1.772.713,90	124,5
	<b>MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)</b>	<b>Y001</b>	<b>0,00</b>	<b>140.961,22</b>	<b>-</b>
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	7.763,29	20.872,80	268,9
	<b>MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)</b>	<b>Y002</b>	<b>7.763,29</b>	<b>20.872,80</b>	<b>268,9</b>
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	-
	<b>VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)</b>	<b>X003, Y003</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	<b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)</b>	<b>Y005</b>	<b>0,00</b>	<b>161.834,02</b>	<b>-</b>

U tekućem izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.631.752,68 EUR, dok su ukupni rashodi poslovanja iznosili 1.772.713,90 EUR. Na temelju navedenog ostvaren je manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 140.961,22 EUR. Promatrajući pojedine

kategorije poslovanja ; manjak prihoda poslovanja i manjak od nefinancijske imovine ukupno čine manjak prihoda i primitaka od 161.834,02 EUR.

Obrazloženje po kategorijama:

- Prihodi od poslovanja - prihodi su ostvareni u skladu s planom, ali su u odnosu na rashode bili manji zbog povećanih materijalnih troškova, te rasta troškova plaća i drugih naknada zaposlenicima uslijed usklađivanja s kolektivnim ugovorom i rastom osnovice.
- Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 20.872,80 EUR nastao je zbog nabavke stroja za sprječavanje bio otpada i zbog klima uređaja u podružnici Pčelica.
- Rashodi poslovanja - su premašili planirane vrijednosti uslijed rasta troškova - otvaranja 3 sobe u dječjem vrtiću - jedna jaslička i dvije vrtičke skupine, zbog rasta troškova života, troškova režija, te povećanja broja djece odnosno korisnika usluga, broja djelatnika što je rezultiralo i većom potrebom za materijalnim resursima.

U izvještajnom razdoblju 2025. godine Dječji vrtić ostvario je negativni financijski rezultat prvenstveno kao posljedicu proširenja kapaciteta ustanove, odnosno otvaranja tri nove odgojne skupine ( tri nove sobe).

Otvaranjem novih skupina nastali su povećani rashodi koji uključuju: zapošljavanje novih odgojitelja , povećane režijske i materijalne troškove poslovanja. Radi se o planiranom proširenju djelatnosti i strateškom ulaganju u povećanje dostupnosti vrtičkih kapaciteta, što kratkoročno utječe na financijski rezultat, ali dugoročno doprinosi stabilnosti i održivosti poslovanja ustanove.

Očekuje se da će se, nakon stabilizacije rada novih skupina i pune popunjenosti kapaciteta, prihodi uskladiti s povećanim rashodima te da će se financijski rezultat u narednom razdoblju uravnotežiti.

## 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	1.449.599,94	1.631.752,68	112,6

Prihodi poslovanja u 2025. godini su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog uplate Osnivača za plaće djelatnika, zamjene za bolovanja pojedinih djelatnika , i druge naknade koje su isplaćene

djelatnicima. Povećanje u odnosu na 2024. godinu je i sufinanciranje roditelja za usluge vrtića koji se primjenjuje od 01.10.2025.

### Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6342	Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika	6342	0,00	11.235,00	-

Kapitalne pomoći u odnosu na prethodno razdoblje su povećane zbog kupnje stroja za spriječavanje nastanka biootpada ( otpada od hrane) u dječjem vrtiću. Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost sudjelovao je sa sredstvima pomoći 11.235,00 EUR.

### Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6362	0,00	0,00	-

Kapitalne pomoći u odnosu na prethodno razdoblje su povećane zbog kupnje stroja za spriječavanje nastanka biootpada ( otpada od hrane) u dječjem vrtiću. Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost sudjelovao je sa sredstvima pomoći 11.235,00 EUR.

### 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	10.567,73	70.558,45	667,7

Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično znatno je povećano u odnosu na prethodno razdoblje zbog toga što je od 01.10.2025 godine uvedeno plaćanje usluga vrtića.

### Bilješka 6.

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	1.430.766,96	1.545.268,50	108,0

Prihodi iz nadležnog proračuna su povećani u odnosu na prethodnu godinu te indeks od 108 % se odnosi na plaće za djelatnike te naknade za zaposlene ( putni troškovi, topli obrok , jubilarne nagrade, bolovanje duže od 90 dana, potpore za novorođenčce).

### Bilješka 7.

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	1.423.873,20	1.772.713,90	124,5

Ukupne rashode poslovanja u 2025. god u iznosu od 1.772.713,90 EUR.

Rashode priznajemo u trenutku kada su nastali. U najvećem dijelu se odnose na plaće za redovan rad , doprinose i ostale rashode za zaposlene.

Povećanje je rezultat proširenja kapaciteta vrtića, uključujući otvaranje tri nove sobe ,što je povećalo troškove energenata kao i drugih troškova potrebnih za osiguranje kvalitetnog i sigurnog okruženja za djecu.

Također su uz suglasnosti Osnivača zaposleni i pomoćnici za djecu s poteškoćama na puno određeno radno vrijeme.

Rashodi za materijal i energiju: hrana, uredski materijal, materijal za rad s djecom, literatura za djecu, sredstva za čišćenje i održavanje, sitan inventar.

Rashodi za usluge : usluge pošte, komunalne usluge, računalne usluge, zdravstvene usluge..

### Bilješka 8.

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	1.208.579,38	1.527.583,52	126,4

U izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvareni su veći rashodi za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu te indeks od 126,4% se odnosi na povećanje broja zaposlenih i povećanje plaća zaposlenika , te zbog različitih isplata prema zaposlenicima.

### Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
313	Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)	313	154.882,62	197.187,61	127,3

Zbog zapošljavanja djelatnika povećali su se i doprinosi na plaću u odnosu na prethodnu godinu.

### Bilješka 10.

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	47.912,82	56.289,12	117,5

U izvještajnom razdoblju tekuće godine su povećane naknade za prijevoz , za rad na terenu i odvojeni život zbog povećanja broja zaposlenika , zaposlenika koji su radili na zamjenama zbog bolovanja stalno zaposlenih djelatnika i ostvarivali pravo prema Kolektivnom ugovoru za naknadu prijevoza.

### Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	13.911,17	19.096,64	137,3

Osnovni razlog navedenog povećanja je značajan rast cijena energenata na tržištu, ali i proširenja kapaciteta ustanove. Naime, tijekom godine otvorene su dodatne tri sobe u vrtiću, čime je povećana ukupna grijana i klimatizirana površina objekta, kao i potreba za električnom energijom, plinom i drugim energentima. Otvaranjem novih soba došlo je do povećanog rada sustava grijanja, rasvjete te korištenja dodatne opreme i uređaja, što je izravno utjecalo na rast ukupne potrošnje.

#### Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3225	Sitni inventar i autogume	3225	1.311,75	7.956,26	606,5

Do povećanja u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na prethodnu godinu je došlo zbog opremanja kuhinje sa potrebnim stvarima zbog otvaranje triju soba u dječjem vrtiću : jedne jasličke i dvije vrtičke skupine.

#### Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	1.068,51	3.244,08	303,6

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine ostvareno je povećanje zbog nabavke radne odjeće i obuće za djelatnike vrtića.

#### Bilješka 14.

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	4.306,12	6.048,62	140,5

Glavni razlog povećanja je proširenje kapaciteta vrtića, što je zahtijevalo dodatne tekuće i investicijsko održavanje novih prostora, te povećanu potrošnju resursa za redovno održavanje postojećih objekata i opreme.

### Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3233	1.278,58	1.859,88	145,5

U izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvareni su veći rashodi u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za usluge promidžbe i informiranja zbog uređenja web stranice.

### Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	7.185,13	8.689,80	120,9

Povećanje je posljedica otvaranja tri nove sobe u vrtiću, što je dovelo do veće potrošnje komunalnih usluga ( voda, odvoz otpada) te povećanih operativnih troškova zbog proširenja kapaciteta objekta.

### Bilješka 17.

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	10.033,81	4.119,55	41,1

Zdravstvene i veterinarske usluge su se smanjile u odnosu na prethodnu godinu , zbog sistematskih pregleda koji su bili prošle godine za sve zaposlenike vrtića.

### Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	12.229,39	13.676,15	111,8

Zbog povećanog obujma izvršenih usluga ostvareni su veći rashodi za ostale usluge ( usluge pranja i čišćenja) u odnosu na prethodnu godinu.

#### Bilješka 19.

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	2.745,59	3.396,32	123,7

U izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvareni su veći rashodi za pristojbe i naknade u odnosu na izvještajno razdoblje iz prethodne godine zbog naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom i sudskih pristojbi.

#### Bilješka 20.

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	140.961,22	-

Manjak prihoda poslovanja je posljedica povećanja ukupnih rashoda poslovanja zbog proširenja vrtića, što je povećalo troškove energenata . Povećani rashodi nisu u potpunosti pokriveni povećanjem prihoda, što rezultira navedenim manjkom.

#### Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426)	42	7.763,29	20.872,80	268,9

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine su se znatno povećali u odnosu na prethodno razdoblje zbog kupnje uređaja za sprječavanje nastanka biootpada ( otpada od hrane) u kojemu je sudjelovao Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost , te zbog kupnje i montaže klime u podružnici Pčelica.

### Bilješka 22.

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	161.834,02	-

Povećanje manjka prihoda u odnosu na prošlu godinu rezultat je značajnog rasta ukupnih rashoda prvenstveno zbog proširenja kapaciteta vrtića.

### Bilješka 23.

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	99.865,29	261.699,31	262,1

Povećanje manjka u odnosu na prethodnu godinu i indeks od 262,1% je rezultat značajnog rasta ukupnih rashoda, prvenstveno zbog otvaranja tri nove sobe. Povećani rashodi nisu u potpunosti pokriveni prihodima zbog čega se manjak prenosi u sljedeće razdoblje.

### Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11- dugov.	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	11- dugov.	1.461.857,70	1.645.629,87	112,6

Povećanje ukupnih priljeva na novčane račune su se povećali u odnosu na prošlu godinu zbog obveze roditelja za sufinanciranje usluga vrtića.

### Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65264	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	65264	3.943,58	66.356,25	1682,6

Zbog plaćanja vrtića od 1.10.2025 godine sufinanciranje cijene usluge vrtića se povećalo u odnosu na prošlu godinu za 1682,6% zbog toga što je prošlu godinu vrtić bio besplatan.

#### Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	31215	4.912,97	9.832,12	200,1

U odnosu na prethodnu godinu indeks iznosi 200,1% što je rezultat isplaćenih naknada zaposlenicima za bolovanje duže od 90 dana, za smrtni slučaj roditelja zaposlenika.

#### Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	32121	47.912,82	56.289,12	117,5

Naknade za prijevoz na posao i s posla bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu i to je rezultat rasta broja zaposlenih i povećanja troškova prijevoza.

### Bilanca

#### Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	IMOVINA (šifre B002+1)	B001	1.549.211,08	1.455.825,86	94,0

Ako usporedimo stanje na početku i na kraju izvještajnog razdoblja dolazimo do zaključka da je došlo do smanjenja vrijednosti građevinskog objekta zbog ispravka vrijednosti po stopi od 1,25%.

## Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	-99.865,29	-261.699,31	262,1

U odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvaren je manjak u iznosu od 261.699,31 EUR koji se odnosi na plaću za 12 mjesec 2025. te dospjeli i nedospjeli materijalni i financijski rashodi.

## Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

### Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
09	Obrazovanje (šifre 091+092+093+094+095+096+097+098)	09	1.431.636,49	1.793.586,70	125,3

Ukupni rashodi evidentirani pod funkcijskom oznakom 0911 odnose se na redovno obavljanje djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja, a obuhvaćaju :

- rashode za zaposlene ( plaće,doprinosi i ostala materijalna prava radnika ),
- materijalne rashode ( naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, usluge, tekuće i investicijsko održavanje ..)
- ostale rashode vezane za provedbu redovitog i posebnih programa rada s djecom
- financijske rashode

U izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvareni rashodi iznose 1.793.586,70 EUR , dok su u prethodnoj godini iznosili 1.431.636,49 EUR, što predstavlja indeks od 125,3% u odnosu na prethodno razdoblje. Povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu rezultat je:

- promjene broja zaposlenih
- povećanja troškova energenata i materijala ...

Svi rashodi izvršeni su u skladu s financijskim planom ustanove i usmjereni su na osiguravanje kvalitete odgojno-obrazovanog rada, sigurnosti djece te unaprjeđenja materijalnih uvjeta rada.

## Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

### Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
91511	Promjene u vrijednosti imovine (šifre P001+P008)	91511	0,00	21.855,15	-

Sukladno izmjenama propisa koje se primjenjuju od 1. siječnja 2025 godine, ispravak vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine evidentira se putem računa 91511 - Promjene u vrijednosti imovine.

U izvještajnom razdoblju evidentirano je smanjenje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 21.855,15 EUR, od čega se 17.680,59 EUR odnosi na građevinske objekte po stopi od 1,25 %, a 4.174,56 EUR na opremu po stopi od 20 %.

Navedeno smanjenje rezultat je redovne amortizacije imovine.

## Izvještaj o obvezama

### Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	266.319,61	-

Ukupne obveze rezultat su redovnog poslovanja ustanove i preuzetih obveza sukladno financijskom planu za 2025. godinu. Ustanova poduzima mjere za pravodobno podmirivanje obveza u skladu s raspoloživim sredstvima i dinamikom priljeva iz proračuna osnivača i prihoda sufinanciranja usluga vrtića.

### Bilješka 33.

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	106.878,66	-

U Obrascu OBVEZE evidentirane su obveze izrađene na temelju podataka sadržanih u Glavnoj knjizi.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 106.878,66 EUR -a , a odnosi se na obveze koje su već dospjele prema dobavljačima . Od dospjelih obveza jedan dio je već plaćen ali nije ušao u izvještajno razdoblje.

Povećanje se odnosi na troškove prehrane,električne energije,materijala za čišćenje, materijala za higijenske potrebe i njegu ... zbog proširenja kapaciteta vrića - otvaranja tri nove grupe - jedna jaslička i dvije vrtičke skupine.

#### Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	d) Prekoračenje preko 360 dana	D234D	66.427,16	-

Za kamate iz poslovnih odnosa iz prethodne godine u iznosu od 66.427,16 EUR-a vodi se sudski postupak.

#### Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25.26' + ND27)	V009	159.440,95	-

Nedospjele obveze odnose se na obveze koje još nisu dospjele, a planirane su za pokriće u budućim razdobljima. Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na obveze za plaću za mjesec prosinac 2025. te materijalne rashode.