



**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA**

Katančićeva 5
10000 Zagreb

POTVRDA

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

Podaci o subjektu:

OIB: 84012474196

MB: 05413044

RKP: 52233

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ REGOČ

Razina: 21

Razdoblje: 2025-12

Datum slanja izvještaja: 02.02.2026. 11:31:32

Datum zadnje izmjene: 02.02.2026. 11:31:32

Verzija 8.3.0

RKP: 52233

Naziv obveznika:

DJEČJI VRTIĆ REGOČ

Razina:

21

Oznaka razdoblja:

2025-12

	Popunjen	Broj pogrešaka
Pregled popunjenosti obrazaca i stanje kontrola:	PR-RAS	Nema
	BILANCA	Nema
	RAS funkcijski	Nema
	P-VRIO	Nema
	OBVEZE	Nema
	EU IZVJEŠTAJ	Nema
Kontrole između dva različita obrasla		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	299.453,52	362.591,57
	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	308.040,08	362.130,72
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221')	X006	-	438,79
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	22,06	-
Obrazac	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
BILANCA	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	2.255,51	907,42
	Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)	1	23.163,41	15.812,19
	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	23.185,47	15.373,40
	Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 + 97)	9	2.233,45	1.346,21
Obrazac	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine
RAS-funkcijski	Opće javne usluge (šifre 011+012+013+014 do 016)	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	309.313,83	362.130,72
	Kontrolni zbroj (šifre 01+02+03+04+05+06+07+08+09+10)	R1	309.313,83	362.130,72
Obrazac	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja
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	-	-
Obrazac	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
OBVEZE	Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine)	V001	23.566,87	-
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V008)	V006	-	15.373,40
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	-	-
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27)	V009	-	15.373,40

Potpis osobe odgovorne za računovodstvo

Potpis odgovorne osobe subjekta i pečat

POPIS DUGOVORNE OSOBE

V. J. Jovanović

**DJEČJI VEŠTIC
REGOC**

SAKUPŠTINA BRACE RADOVIĆ 15/5
OIB: 84012474196

DJEČJI VRTIĆ REGOČ BABINA GREDA

Razina: 21

RKP: 52233

Matični broj: 05413044

OIB: 84012474196

Šifra djelatnosti: 8510

Šifra županije: 16

Šifra općine: 3

IBAN: HR052340009111147361

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje 01.siječnja do 31.prosinca 2025. godine

Proračunski korisnik čiji je osnivač općina Babina Greda osnovan je i upisan u sudski registar 01. travanja 2021. godine s privremenom ravnateljicom Ivanom Jurić. 12.srpnja 2021. godine zaposlena je Vlatka Marošević i kao nova ravnateljica vrtića predstavlja i zastupa ustanovu samostalno i pojedinačno. Na dan 31. prosinca 2025. vrtić ima 22 zaposlene osobe.

1.BILJEŠKE UZ BILANCU

Pozicija 02 Postrojenja i oprema – odnosi se na nabavu računalne opreme za vrtić i njihovu amortizaciju

Pozicija 042 Sitni inventar i auto gume u upotrebi – odnosi se na nabavu sitnog inventara za opremanje vrtića koji je jednokratno otpisan što je vidljivo na šifri 049 Ispravak vrijednosti sitnog inventara.

Pozicija 11 Novac u banci i u blagajni - iznosi 0,00 € zbog uvođenja sustava riznice. Početno stanje žiro računa 01.01.2025. iznosilo je 1.619,06 €, na dan 31.12.2025. stanje žiro računa iznosi 0,00 €. Početno i završno stanje blagajne iznosi 0,00 € iako je u toku godinu bilo prometa po blagajni.

Pozicija 129 Ostala potraživanja – odnosi se na potraživanja za isplacenu akontaciju sredstava za put (ERASMUS) u iznosu od 3.844,40 €, te 8,30 € više plaćen račun dobavljaču KONZUM.

Pozicija 19 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – odnosi se na plaće za 12/2024 te na ugovore o djelu.

Pozicija 161 Potraživanja za poreze – odnosi se na plaću za 11/2025 gdje je obračunat konačni obračun poreza te je jednoj djelatnici isplaćen povrat poreza u

iznosu od 35,47 €, budući su zaknjižene kamate po istoj vrsti ukupni iznos potraživanja iznosi 35,35 €.

Pozicija 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe – odnosi se na nenaplaćene račune za roditelje za sufinanciranje boravka djece u vrtiću u iznosu od 1.243,59 €.

Pozicija 167 Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun – 10.680,55 € iznos koji je ostao na računu te je prebačen na račun osnivača.

Pozicija 2 Obveze – ukupni iznos obveza na kraju 2025. godine iznosi 15.373,40 €, od toga 12.136,00 € je obveza za EU predujam za program ERASMUS ostatak se odnosi na račune dobavljača te kamatu na doprinose za plaću u iznosu od 0,22 €.

Struktura obveza:

DJEČJI VRTIĆ REGOČ		Stranica: 1		Poslovna godina: 2025	
Lista salda glavne knjige : Poredak po -Šifra				Datum liste: 02.02.2026	
Konto: 2, Obveze					
Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo	
23111	Obveze za zaposlene i privremeno zaposlene	185.993,52	185.993,52		
23129	Obveze za ostale naknade plaća (njega djeteta, vojne	627,44	627,44		
23141	Porez na dohodak iz plaća	13.439,01	13.439,01		
23151	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	47.062,30	47.062,49	-0,19	
23152	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	28.316,06	28.316,09	-0,03	
23171	Ostale obveze za zaposlene (nagrade, darovi, otpren	3.950,00	3.950,00		
23211	Službena putovanja	796,20	796,20		
232110	Službena putovanja - ERASMUS putni trošak	1.546,00	1.546,00		
232111	Službena putovanja - ERASMUS dnevnice	3.788,40	3.788,40		
232112	Službena putovanja - ERASMUS kotizacija	640,00	640,00		
23212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	10.426,66	10.426,66		
23213	Stručno usavršavanje zaposlenika	447,90	447,90		
23221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.067,56	7.281,19	-213,63	
23222	Materijal i sirovine	25.294,64	26.392,11	-1.097,47	
23223	Energija	554,86	554,86		
23224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	699,73	699,73		
23225	Sitni inventar i auto gume	190,24	190,24		
23227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	233,76	291,51	-57,75	
23231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	979,48	1.062,41	-82,93	
23232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	9.184,35	9.909,35	-725,00	
23234	Komunalne usluge	4.186,32	4.413,37	-227,05	
23236	Zdravstvene i veterinarske usluge	682,14	812,02	-129,88	
23237	Intelektualne i osobne usluge	5.970,00	6.470,00	-500,00	
2323721	Ugovor o djelu NETO	4.161,91	4.161,91		
2323722	Ugovor o djelu - POREZ I PRIREZ	1.079,80	1.079,80		
2323723	Ugovor o djelu - doprinosi za MO	582,38	582,38		
2323724	Ugovor o djelu - doprinosi za ZO	436,79	436,79		
23238	Računalne usluge	709,96	910,11	-200,15	
23291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjer.	1.364,35	1.364,35		
23292	Premije osiguranja	279,00	279,00		
23299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.239,57	3.242,89	-3,32	
2343	Obveze za ostale financijske rashode	763,26	763,26		
2395410	Obveze s temelja plaćanja kreditnim karticama	210,54	210,54		
27521	Obveze za EU predujmove dane iz državnog prorač.		12.136,00	-12.136,00	
veukupno: (Stavki: 34)		364.904,13	380.277,53	-15.373,40	
tanje : (Stavki: 34)				-15.373,40	

Pozicija 9 Vlastiti izvori – nakon provedene amortizacije konto 91111 Izvori vlasništva za nefinancijsku imovinu iznose 907,42 €
Poslovni rezultat na kraju godine je sljedeći:

92211 Višak prihoda poslovanja iznosi 4.172,34 €, manjak prihoda od nefinancijske imovine 92222 iznosi 3.733,55 €, rezultat 2025. godine je višak 438,79 €

Izvanbilančni zapisi iznose 15.170,00 €, a odnose se na ERASMUS odobreni EU projekt.

DJEČJI VRTIĆ REGOČ

Stranica: 1

Poslovna godina: 2025

Lista salda glavne knjige : Poredak po -Šifra

Datum liste: 02.02.2026

Konto: 9, Vlastiti izvori

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo
91111	Izvori vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovin	1.348,09	2.255,51	-907,42
92111	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	460,85	460,85	
92211	Višak prihoda poslovanja		4.172,34	-4.172,34
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	3.733,55		3.733,55
99171	Potraživanja po ugovorima o dodijeljenim bespovratni	15.170,00		15.170,00
99671	Potraživanja po ugovorima o dodijeljenim bespovratni		15.170,00	-15.170,00
Sveukupno:	(Stavki: 6)	20.712,49	22.058,70	-1.346,21
Stanje:	(Stavki: 6)			-1.346,21

2.BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Pozicija 6 Prihodi poslovanja – prihodi poslovanja u 2025. godini iznose 362.591,57 €. Prihodi su u najvećoj mjeri ostvareni iz nadležnog proračuna osnivača za financiranje rashoda poslovanja, te od sufinanciranja participacije za boravak djece, u 2025. godini ostvareno je i 2.408,22 € tekućih pomoći, a odnose se na sufinanciranje bolovanja na teret HZZO-a te tekuće pomoći iz državnog proračuna, također je ostvareno i 2,77 € prihoda od kamata.

Prihodi su u odnosu na 2024. godinu porasli za 1,211 puta, prihodi su porasli ponajviše zbog rasta plaća i novih zapošljavanja djelatnika čime se automatski povećavaju prihodi za financiranje rashoda poslovanja.

DJEČJI VRTIĆ REGOČ

Stranica: 1

Poslovna godina: 2025

Lista salda glavne knjige : Poredak po -Šifra

Datum liste: 02.02.2026

Konto: 6, Prihodi poslovanja

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo
63414	Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a	549,62	549,62	
63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskir	1.858,60	1.858,60	
64132	Kamate na depozite po viđenju	2,77	2,77	
65264	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	70.307,20	70.307,20	
652642	Program engleskog jezika	2.415,14	2.415,14	
66311	Tekuće donacije od fizičkih osoba	279,00	279,00	
66313	Tekuće donacije od trgovačkih društava	284,90	284,90	
67111	Prihod za financiranje rashoda za redovnu djelatnos	286.894,34	286.894,34	
69111	Raspored prihoda	362.591,57	362.591,57	
Sveukupno:	(Stavki: 9)	725.183,14	725.183,14	
Stanje:	(Stavki: 9)			

Pozicija 3 Rashodi poslovanja – rashodi poslovanja u 2025. godini iznose 362.130,72 €.

Najvećim dijelom rashodi se odnose na rashode za zaposlene koji čine 77 % ukupnih rashoda poslovanja a u odnosu na prethodnu godinu bilježe porast od 22,, % čemu je najveći razlog povećanje osnovice i usklađenje koeficijenata zaposlenih. Materijalni rashodi i financijski rashodi su ostali na približno istoj razini udjela ukupnih rashoda.

DJEČJI VRTIĆ REGOČ

Stranica: 1

Poslovna godina: 2025

Lista salda glavne knjige : Poredak po -Šifra

Datum liste: 02.02.2026

Konto: 3, Rashodi poslovanja

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo
31111	Plaće za zaposlene	247.277,35	247.277,35	
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	627,44	627,44	
31219	Ostali navedeni rashodi za zaposlene	3.950,00	3.950,00	
31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	28.316,09	28.316,09	
32112	Dnevnice za službeni put u inozemstvu	1.862,00	1.862,00	
32115	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	740,20	740,20	
32119	Ostali rashodi za službena putovanja	618,00	618,00	
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	10.426,66	10.426,66	
32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji	282,00	282,00	
32132	Tečajevi i stručni ispiti	165,90	165,90	
32211	Uredski materijal	1.961,84	1.961,84	
32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	3.744,92	3.744,92	
32224	Namirnice	24.503,19	24.503,19	
32233	Plin	501,90	501,90	
32241	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održav	321,20	321,20	
32242	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održav	202,50	202,50	
32244	Uređenje okoliša	183,18	183,18	
32251	Sitni inventar	190,24	190,24	
32271	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	499,51	499,51	
32311	Usluge telefona, telefaksa	974,28	974,28	
32313	Poštanna (pisma, tiskanice i sl.)	14,49	14,49	
32321	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građev	1.050,00	1.050,00	
32322	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postro	8.859,35	8.859,35	
32341	Opskrba vodom	937,13	937,13	
32342	Iznošenje i odvoz smeća	606,19	606,19	
32349	Ostale komunalne usluge	2.530,00	2.530,00	
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposli	496,30	496,30	
32362	Veternarske usluge	232,76	232,76	
32369	Ostale zdravstvene i veterinarske usluge	82,96	82,96	
32372	Ugovori o djelu	6.316,88	6.316,88	
32379	Knjigovodstvene usluge	6.000,00	6.000,00	
32389	Ostale računalne usluge	861,80	861,80	
32911	Naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela	1.364,35	1.364,35	
32924	Polica odgovornosti za vrtić - javna odgovornost i	279,00	279,00	
32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.448,44	4.448,44	
34312	Usluge platnog prometa	702,67	702,67	
39111	Raspored rashoda	362.130,72	362.130,72	
Sveukupno:	(Stavki: 37)	724.261,44	724.261,44	

Stanje : (Stavki: 37)

3.BILJEŠKE UZ OBVEZE

Stanje obveza na dan 01.01.2025. iznose 23.566,87 €, što se razlikuje u odnosu na 31.12.2024. zbog krivo iskazanih obveza u izvještaju za prethodnu godinu, a razlika se odnosi na obvezu iskazanu na dugovnoj strani koja je u ovoj godini preknjižena na potraživanje, a radi se o potraživanju za poreze te je razlika i u naknadno dostavljenim računima dobavljača koji su knjiženi u 2025.-oj godini, a odnose se na 2024. godinu. Ukupni iznos potraživanja za porez je 307,93, a računi dobavljača su ukupnog iznosa 73,47 € što čini ukupnu razliku između dva izvještaja u iznosu od

381,40 €

Povećanje obveza u 2025. godini 356.710,66 €, podmirenje obveza u 2025. godini iznosi 364.904,13 €, stanje obveza na kraju razdoblja 15.373,40 €.

4.BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O EU SREDSTVIMA

Ukupno odobrena sredstva za provedbu programa iznose 15.170,00 €, isplaćeno predujma 12.136,00. U toku 2025. godine je obavljeno samo jedno putovanje koje je za službeni put iznosilo 2.480,00 €, dok je isplaćen i predujam djelatnicama za naredno putovanje u iznosu od 3.844,40 €.

Mjesto i datum: Babina Greda, 02.veljače 2026. godine

Osoba za kontakt: Dario Omazić , 032/854 494

DJEČJI VRTIĆ
REGOC
BABINA GREDA Brate Radic 15 B
032 41012474196

Odgovorna osoba:

Vlatka Marošević

