

OIB 03737161048

Matični Broj: 03226140

RKP: 27222

Naziv obveznika: DJEČIJI VRTIĆ VRTULJAK

MOKRIČKA 59, 10290 ZAPREŠIĆ

RAZINA: 21

RAZDJEL: 000

Bilješke uz financijske izvještaje dječijeg vrtića Vrtuljak za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godine

Financijski izvještaj Dječijeg vrtića Vrtuljak sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 158/2023) i Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine.

Financijski izvještaji koji se sastavljaju za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja jesu:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na obrascu PR-RAS
- Izvještaj o obvezama na obrascu OBVEZE
- Bilješke uz financijske izvještaje

Bilješke su opisne, brojčane ili kombinirane i njima se obrazlažu prihodi i rashodi, primitci i izdaci gdje se navode razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju za prethodnu godinu.

S obzirom da je od 1. Siječnja 2023. Službena valuta u Republici Hrvatskoj euro, novčani iznosi u financijskim izvještajima koji se sastavljaju za izvještajno razdoblje 01. siječnja do 30. lipnja 2024., unose se u eurima i eurocentima.

Dječiji vrtić Vrtuljak nije u sustavu PDV-a.

Dječiji vrtić Vrtuljak je u sustavu Riznice grada Zaprešića.

PRIHODI I PRIMICI

Ukupan prihod u navedenom razdoblju je 1.296.542,59 eur.

Šifra 636- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan sastoje se od uplate općine Brdovec, Kraljevec na Sutli, grada Zagreba i uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 12.735,84 eura za program predškole i za djecu sa teškoćama u integraciji, a od tih sredstava se nabavlja didakta i literatura.

Šifra 6526 – Ostali prihod – prihod od roditelja za sufinanciranje cijene za jaslice i vrtić u ukupnom iznosu 254.093,38 eura.

Šifra 661- Prihod od pruženih usluga odnosi se na prihod koji se ostvario od najma sportske dvorane u novom dijelu vrtića Vrtuljak u ukupnom iznosu od 1.770,54 eura.

Šifra 671 – Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda- sufinancirano je u iznosu od 1.027.942,83 eura

Razlog povećanja je sanacija prostora u starom dijelu zgrade DV Vrtuljka, povećani izdaci za plaće djelatnika i za režije za koje mjerimo tendenciju stalnog porasta.

RASHODI I IZDACI

Šifra 311 – Rashodi za plaće sastoje se od rashoda za redovan i prekovremeni rad.

Sukladno potpisanom Kolektivnom ugovoru obračunava se i isplaćuje prekovremeni rad jer se organizacija posla ne može preraspodijeliti zbog manjka radnika, a razlog tome su česta bolovanja. Ukupan iznos za bruto plaću veći je u odnosu na isto razdoblje prošle kalendarske godine.

Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene su veći u odnosu na 2023. Godinu, a svi su isplaćeni prema Kolektivnom ugovoru.

Šifra 313 – Doprinosi na plaće koji su uvećani u odnosu na 2023. godinu, a povezano je sa uvećanim iznosom davanja za plaće djelatnika.

Šifra 321 - Naknada troškova zaposlenima obuhvaća troškove naknada djelatnicima za odlazak na posao i s posla i stručna usavršavanja djelatnika.

Šifra 322 – Rashodi za materijal i energiju je u ukupnom iznosu od 157.321,61 eura, a ovaj rashod obuhvaća trošak namirnica, energije i pratimo tendenciju stalnog porasta i rasta.

Pod energijom se smatra trošak grijanja, električne energije i tople vode.

Šifra 323 – Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, trošak telefona, zdravstvene usluge, intelektualne i osobne usluge.

Trošak ili rashod je u ukupnom iznosu od 60.183,45 eura i u većem iznosu je u odnosu na 2023. Godinu.

Trošak investicijskog i tekućeg održavanja je u uvom ukupnom trošku u većem postotku porasta u odnosu na 2023. Godinu, razlozi su toga troškovi koji se odnosi na održavanje dviju zgrada DV Vrtuljak i vrlo čestim popravcima kvarova koji se naročito dešavaju na staroj zgradi DV Vrtuljak.

Intelektualne i osobne usluge odnose se troškove Studenskog servisa s obzirom da su studenti uključeni u integraciju. Povećani izdatak je u 2024. Godini u odnosu na 2023.godinu.

Šifre pod brojem 329 – obuhvaćaju troškove premija osiguranja, pristojbi i naknada kao i reprezentacije koje nemaju tendenciju porasta u odnosu na 2023.godinu.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Nabavljeno je opreme u ukupnoj vrijednosti 29.245,63 eura.

Ulagalo se u nabavu materijala za sanaciju sanitarnog čvora u starom dijelu zgrade DV Vrtuljak i za nabavu dječjeg namještaja, igrala za djecu.

Bilješke odobrila rav. DV Vrtuljak:

Zora Gogić, dipl. def.

