

OIB 03737161048

Matični Broj: 03226140

RKP: 27222

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ VRTULJAK

MOKRIČKA 59, 10290 ZAPREŠIĆ

RAZINA: 21

RAZDJEL: 000

Bilješke uz financijske izvještaje dječjeg vrtića Vrtuljak za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godine

Financijski izvještaj Dječjeg 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 2025. 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

- 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 službena valuta u Republici Hrvatskoj euro, novčani iznosi u financijskim izvještajima koji se sastavljaju za izvještajno razdoblje 01. siječnja do 30. lipnja 2025., unose se u eurima i euro centima.

Dječji vrtić Vrtuljak nije u sustavu PDV-a.

Dječji vrtić Vrtuljak je u sustavu Riznice grada Zaprešića.

PRIHODI I PRIMICI

Ukupan prihod u navedenom razdoblju je 1.710.704,13 eura.

Šifra 636- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz 4.287,57 eura proračuna koji im nije nadležan sastoje se od uplate općine Brdovec. Smanjenje prihoda u odnosu na isto razdoblje izvještavanja u odnosu na prošlu godinu zbog smanjenja djece iz drugih općina.

Šifra 6526 – Ostali prihod je 247.442,95 eura – prihod od roditelja za sufinanciranje cijene za jaslice i vrtić.

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 2.617,00 eura. Povećanje u odnosu na isto razdoblje izvještavanja u 2024. godini zbog poboljšanje naplate i povećanja termina iznajmljivanja sportske dvorane DV Vrtuljak.

Šifra 671 – Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda- sufinancirano je u iznosu od 1.456.356,61 eura. Indeks pokazuje povećanje u iznosu od 147,8 s obzirom na znatno povećanje financiranja nadležnog proračuna proračunskog korisnika.

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. Plaće za redovan rad isplaćene su u iznosu od 1.005.732,86 eura i 13.986,50 eura za prekovremeni rad.

Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene su veći u odnosu na 2024. Godinu, a svi su isplaćeni prema Kolektivnom ugovoru. Iznos ostalih rashoda za zaposlene je 139.192,52 eura

Šifra 313 – Doprinosi na plaće koji su uvećani u odnosu na 2024. godinu, a povezano je sa uvećanim iznosom davanja za plaće djelatnika. Iznos doprinosa na plaću je 162.516,77 eura.

Šifra 321 - Naknada troškova zaposlenima obuhvaća troškove naknada djelatnicima za odlazak na posao i s posla i stručna usavršavanja djelatnika. Iznos stručnog usavršavanja u razdoblju izvještavanja nije u manjem iznosu, a iznosi 1.947,90 eura.

Naknada troškova zaposlenim osobama je u manjem iznosu u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini s obzirom na duža bolovanja kada se naknada za prijevoz ne isplaćuje, te fluktuacijom zaposlenih više je sa područja mjesta rada.

Šifra 322 – Rashodi za materijal i energiju je u ukupnom iznosu od 149.572,14 eura, a ovaj rashod obuhvaća trošak namirnica, te trenutno nema tendenciju porasta. Rezultat toga je nabava namirnica putem javne nabave i unaprijed ugovorenih tendera koji jamče dogovorene cijene bez obzira na povećanje cijena.

Na zgradu dječjeg vrtića postavljeni su solarni paneli koji bilježe znatnu uštedu energije, a time smanjenu potrošnju koja se odrazila na održavanju troškova kao u istom razdoblju izvještavanja prošle godine. Pod energijom se smatra trošak grijanja, električne energije i tople vode.

Šifra323 – 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 74.880,04 eura i u većem iznosu je u odnosu na 2024. Godinu.

Trošak investicijskog i tekućeg održavanja je u ovom ukupnom trošku u većem postotku porasta u odnosu na 2024. 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 djece. Bilježi se porast troškova u ovom dijelu zbog potrebe organizacije i uključivanju djece u integraciju uz pomoć asistenata.

Šifre pod brojem 329 – obuhvaćaju troškove premija osiguranja, pristojbi i naknada kao i reprezentacije koje nemaju tendenciju porasta u odnosu na 2024.godinu.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Nabavljeno je opreme u ukupnoj vrijednosti 12.351,48 eura. Investiralo se u sistem zaštite te su postavljeni uređaji na sve ulaze u dječji vrtić kako bi se povećao sistem zaštite ulaska u zgrade dječjeg vrtića.

Nabavljeni su klima uređaji s obzirom na iznenadni kvar postojećih uređaja koji su neophodni za nesmetani boravak djece u prostorijama. Nabavljeno je 5 komada klima uređaja.

Zaključak:

Ukupni prihod za razdoblje 01.01. do 30.06.2025. je 1.710.704,13 eura, a ukupan rashod za isto razdoblje je 1.586.900,37 eura.

U ovom razdoblju izvještavanja bilježi se višak prihoda i primitaka koji je raspoloživ u budućem razdoblju u iznosu 58.825,98 eura, a kojim će se podmiriti manjak prihoda iz proteklih razdoblja.

BILJEŠKE UZ OBVEZE ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2024. GODINE

Saldo obveza sa 30.06.2025. godine je 236.080,44 eura (V006).

Obračunate obveze nisu u prekoračenju valute plaćanja, tj. nisu dospjele obveze.

Bilješke odobrila rav. DV Vrtuljak:

Zora Gogić, dipl.def.