

Dječji vrtić Marina  
OIB: 65151460398  
RKP: 30218  
Djelatnost: 8510 Predškolsko obrazovanje  
Razina 21

Marina, 27. siječnja 2025.

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2024.**

### PR-RAS

U ovim bilješkama pojasnit ćemo povećanje prihoda i rashoda u ostvarenju od 10% više u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

#### **PRIHODI**

1. 6 – Prihodi poslovanja ostvareni su 22% više u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Kod prihoda je evidentan rast :
  - 6331 – tekuće pomoći iz proračuna a odnose se na sredstva koje Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznachava Dječjem vrtiću Marina za sufinanciranje troškova programa javnih potreba za djecu sa teškoćama u razvoju kao i sufinanciranje obaveznog predškolskog programa. Sredstva se preko Općine Marina dostavljaju dječjem vrtiću Marina.
  - 6526 – Ostali nespomenuti prihodi odnose se na sufinanciranje od strane roditelja. Prihodi bilježe rast od 6,4% u odnosu na proteklu godinu.
  - 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja bilježe rast od 25,7% u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Razlog povećanja je u usklađivanju osnovice za izračun plaće.

#### **RASHODI**

2. 311 – Plaće bilježe rast u odnosu na prethodnu godinu od 17,8% a razlog je usklađivanje sa državnim osnovicom za izračun plaće. (vezano za ove rashode je i sk.računa 313)
3. 312 – Ostali rashodi za zaposlene U 2024. godini isplaćeno je:

- Paušalna naknada za prehranu	21.824,88
- Jubilarna nagrada (4)	1.288,00
- Otpremnina (1)	2.135,70
- Potp.u sluč.smrti člana obit.(3)	1.400,00
- Nagrade za ist.rezult (6)	2.300,00
- Uskrsnica (36)	5.400,00
- Regres (33)	6.435,00
- Božićnice (33)	11.550,00
- Zdravst. Pregled (1)	37,92
4. 321- Naknade troškova zaposlenima bilježi rast od 16,4% u odnosu na proteklu godinu. Rast je evidentan na kontima 3211 – Troškovi službenih putovanja i 3212 – Naknade za prijevoz na posao. Što se tiče stručnog usavršavanja 3213- tijekom godine većina djelatnica pohađala je webinare.
5. 322 Rashodi za materijal i energiju bilježe rast od 12,1% u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Među ovom skupinom rashoda rast je evidentan kod skupine 3222 – Materijal i sirovine a odnosi se na nabavku namirnica čiji rast je 21,5% u odnosu na proteklu godinu, kao i kod skupine 3227- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća a odnosi se na nabavku zaštitne obuće za djelatnice.
6. 323 – Rashodi za usluge – u totalu su na nivou prošlogodišnjeg ostvarenja ali u ovoj skupini rast bilježe :
  - 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza – 31,7% razlog porast usluga
  - 3234 – Komunalne usluge – 39,4% razlog porast cijene usluga

- 3238 – Računalne usluge- rast od 50,8%. Razlog je u tome što pored mjesečnog održavanja računalog programa i održavanja web stranice, vrtić je početkom godine utrošio 500 eura za i transparentnost.
7. 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – rast je 79,9% u odnosu na proteklu godinu
    - 3292 – Premije osiguranja bilježe rast od 84,9%. Od ukupno utrošenih 5.280,41 euro: 878,61 eura se odnosi na prijevozna sredstva, 3.984 se odnosi na plaćene premije dodatnog zdravstvenog osiguranja za djelatnice, 139,28 se odnosi na osiguranje djece za razdoblje od 22.9.2024. do 31.12.2024.
    - 3293 – Reprezentacija bilježi rast od 30,3% u odnosu na 2023. godinu. Razlog povećanja je u tome što se tijekom proljeća otvorilo dječje igralište u sklopu dječjeg vrtića Vrsine , koje je napravila Općina Marina pa je vrtić organizirao svečano otvaranje.
    - 3295 – Pristojbe i naknade cjelokupan iznos odnosi se na novčanu naknadu radi neispunjenja kvotnog zapošljavanja osoba sa invaliditetom i to za 2020., 2021.,2022. i 2023. godinu.
  8. 343 – Ostali financijski rashodi odnosi se na usluge banaka i usluge platnog prometa. Na usluge banaka otpada 1.223,74 eura a na usluge platnog prometa 214,02.
  9. 9221 -9222 Višak prihoda preneseni iznosio je početkom godine 1.082,14 eura, međutim tijekom godine utvrđeno je da postoji 360,74 eura pretplata iz prošlih godina koje smo evidentirali kao obaveze za povrat ali isto tako se višak prihoda umanjio za navedeni iznos.
  10. Dječji vrtić je poslovnu godinu završio sa 2.787,28 eura viška kojem se pribrojio preneseni višak u iznosu od 721,38 eura pa je tako stanje viška na kraju godine 3.505,66 eura. Višak prihoda je iz izvora sufinanciranje roditelja.

#### BILANCA

11. Vrtić je u 2024. godini nabavio sitnog inventara u vrijednosti 3.493,12 eura. Uglavnom se radi o malim aparatima i uređajima, policama, tepisima i tendama.
12. Financijska imovina (stanje na žiro računu) na kraju godine iznosi 8.107,30 eura. Razlog leži u tome što je nadležni proračun dostavio sredstva za plaćenu naknadu radi neispunjenja kvotnog zapošljavanja osoba sa invaliditetom (nakon rebalansa). Navedene naknade plaćale su se tijekom godine iz vlastitih sredstava vrtića.
13. Potraživanja za prihode poslovanja iznose 4.970,71 i odnose se na dospjela potraživanja od sufinanciranja roditelja na dan 31.12.
14. Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaćenu policu osiguranja djece koja obuhvaća razdoblje od rujna 2024 do rujna 2025. godine.
15. Stanje obveza na dan 31.12. iznosi 5.620,54 i povećano je u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Razlog su pristigli računi za nabavljene namirnice.

#### OBVEZE

16. Ukupno stanje obveza na dan 31.12. iznosi 5.988,64 eura. Ukupno dospjele obveze do 31.12. iznose 1.867,93 eura dok je stanje nedospjelih obveza 4.121,01 euro.