

Naziv obveznika: **Dječji vrtić POTOČNICA Mala Subotica**
Sjedište obveznika: **Glavna ulica 55A, 40321 MALA SUBOTICA**
Matični broj: **01356739**
OIB: **95875559947**
Broj RKP-: **42467**
Razina: **21**
Razdjel: **000**
Šifra djelatnosti: **8510 – predškolsko obrazovanje**
Šifra županije: **20 – Međimurska županija**
Šifra općine: **250 – Mala Subotica**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE 01.01.2024. DO 31.12.2024. GODINE**

UVOD

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22) rastavljeni su financijski izvještaji Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica koji obuhvaćaju:

- Bilancu na Obrascu: BILANCA
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: PR-RAS
- Izvještaj o obvezama na Obrascu: OBVEZE

Dječji vrtić POTOČNICA Mala Subotica proračunski je korisnik općine Mala Subotica i primjenjuje proračunsko računovodstvo u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23).

Dječji vrtić POTOČNICA Mala Subotica je javna ustanova koja se bavi odgojem i obrazovanjem djece rane i predškolske dobi podijeljenih u pet odgojno-obrazovnih skupina.

Odgovorna osoba za sastavljanje i potpisivanje financijskih izvještaja je ravnatelj Martina Tkalčec, koja je prema Odluci o imenovanju ravnateljice Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica (KLASA: 601-03/23-01/11, URBROJ: 2109-10-02-23-2) imenovana ravnateljem s početkom mandata od 16.05.2023.godine.

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je Blaženka Horvat, administrativno-računovodstveni referent.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Račun broj B002 nefinancijska imovina Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica sa 31.12.2024.godine iznosi 20.795,37 EUR.

Račun 022 i 02922 Postrojenja i oprema
Postrojenja i oprema bilježe pad vrijednosti.

Račun 042 Sitni inventar i auto gume u upotrebi
Povećanje zbog kupnje didaktičkih materijala od sredstava dobivenih od javnih potreba za program predškole, nacionalne manjine i teškoće u razvoju.

Račun 16 Potraživanja za prihode poslovanja
Potraživanja Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica za 2024. godinu iznose ukupno 2.616,30 EUR. Potraživanja Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica odnosi se prema stavkama:

ŠIFRA	NAZIV	IZNOS (EUR)
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima	964,16
	-potraživanja za naknadu za korištenje prostora vrtića	19,91
	-potraživanja za naknadu za otkup otpadnog papira I kartona	63,60
	-potraživanja prema izdanim uplatnicama roditeljima za boravak djece	880,65
167	Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	1.652,14

Stanje transakcijskog računa Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica na dan 31.12.2024. godine iznosi 15.198,77 EUR.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS

U bilješkama Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima navode se razlozi zbog kojih je došlo do značajnijih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

PREGLED PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

ŠIFRA	NAZIV	IZNOS (EUR)
X678	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	453.125,25
Y345	UKUPNI RASHODI I IZDACI	479.282,05
X005	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	0,00
9221 - 9222	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA - PRENESENI	4.461,55
9222 - 9221	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA - PRENESENI	0,00
X006	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	0,00
Y006	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	21.695,25

PRIHODI POSLOVANJA

Šifra 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U ovom godišnjem izvješću bilježimo pad prihoda za 2024.godinu u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer nam uplaćeno manje sredstava iz državnog proračuna za sufinanciranje roditeljskog dijela boravka djece romske nacionalne manjine i prihod iz državnog proračuna za sufinanciranje programa javnih potreba za program predškole, program integracije djece s teškoćama u razvoju te program za djecu pripadnika nacionalnih manjina.

Uplaćena sredstva za sufinanciranje roditeljskog dijela boravka djece romske nacionalne manjine u su manja zbog Izmjene i dopune odluke o ekonomskoj cijeni polaska Dječjeg vrtića "Potočnica" Mala Subotica te o sufinanciranju ekonomske cijene smještaja djece polaznika u predškolske ustanove od 20.6.2023. godine (KLASA:024-01/23-01/2 URBROJ:2109-10-01-23-5), Odluke o izračunu roditeljskog dijela cijene vrtića i jaslica za djecu upisanu u Dječji vrtić Potočnica za pedagošku godinu 2023./24. od 13.10.2023.godine (KLASA:601-03/23-01/16 URBROJ:2109-10-03-23-1) i Odluke o izračunu roditeljskog dijela cijene vrtića i jaslica za djecu upisanu u Dječji vrtić Potočnica za pedagošku godinu 2004./25. od 13.10.2023.godine (KLASA:024-02/24-01/15 URBROJ:2109-10-02-24-1).

Šifra 64 Prihodi od imovine

Odnose se na prihode od pasivnih kamata po transakcijskom računu i prihode od pozitivnih tečajnih razlika.

Šifra 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama

Iskazan je prihod od participacije roditelja za boravak djece u vrtiću koji je ove godine manji zbog Odluke o izračunu roditeljskog dijela cijene vrtića i jaslica za djecu upisanu u Dječji vrtić Potočnica za pedagošku godinu 2023./24. od 13.10.2023.godine (KLASA:601-03/23-01/16 URBROJ:2109-10-03-23-1) i Odluke o izračunu roditeljskog dijela cijene vrtića i jaslica za djecu upisanu u Dječji vrtić Potočnica za pedagošku godinu 2004./25. od 13.10.2023.godine (KLASA:024-02/24-01/15 URBROJ:2109-10-02-24-1). Temeljem novog modela fiskalne održivosti vrtića omogućeno je smanjenje iznosa koji roditelji izdvajaju za boravak djece u vrtiću i jaslicama upisane u Dječji vrtić POTOČNICA Mala Subotica.

Šifra 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

Prihod je manji jer nije bilo tekućih donacija od pravnih osoba izvan općeg proračuna u ovom izvještajnom razdoblju.

Šifra 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

Odnose se na prihode od sufinanciranja boravka djece i rashoda poslovanja od strane osnivača koji je ove godine veći zbog Odluke o izračunu roditeljskog dijela cijene vrtića i jaslica za djecu upisanu u Dječji vrtić Potočnica za pedagošku godinu 2023./24. od 13.10.2023.godine (KLASA:601-03/23-01/16 URBROJ:2109-10-03-23-1) i Odluke o izračunu roditeljskog dijela cijene vrtića i jaslica za djecu upisanu u Dječji vrtić Potočnica za pedagošku godinu 2004./25. od 13.10.2023.godine (KLASA:024-02/24-01/15 URBROJ:2109-10-02-24-1) kojom je povećan iznos sufinanciranja boravka djece.

RASHODI POSLOVANJA

Ostvareni su ukupni rashodi od 479.282,05 EUR, prema slijedećoj specifikaciji i pojašnjenjima:

Šifra 31 Rashodi za zaposlene

Bilježi se neznatan rast u odnosu na prošlu godinu – 110,4%, a odnose se na bruto plaće i ostale rashode za zaposlene, a do povećanja je došlo zbog povećanja osnovice i koeficijenata za izračun plaća zaposlenika.

Šifra 32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su smanjeni s obzirom na izvještajno razdoblje za 2023.godinu. Do smanjenja iznosa došlo je zbog manjeg broja zaposlenika na isplati plaće (bolovanja, komplikacija u trudnoći i rodiljni dopusti), zbog smanjenja troškova grijanja u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine, nije bilo ulaganja u informatičke programe i nisu morala biti provedena ispitivanja radne opreme, ali su se povećali rashodi za naknade za rad Upravnog vijeća zbog povećanja naknade za rad članovima Upravnog vijeća.

Šifra 34 Financijski rashodi

Odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, a do povećanja je došlo zbog prenošenja ovlaštenja i općenito zbog povećanja naknada za bankarske usluge.

Šifra Y001 – Manjak prihoda poslovanja

Za izvještajno razdoblje ostvaren je manjak poslovanja u ukupnom iznosu od 26.156,80 EUR.

Preneseni višak iz prošle godine iznosi 4.461,55 EUR.

Slijedom navedenog ukupni manjak poslovanja koji se prenosi u slijedeće razdoblje iznosi 21.695,25 EUR.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosno 31.12.2024. godine u iznosu od 39.778,02 EUR kn sastoje se od:

1. obveza za zaposlene u iznosu od 33.471,42 EUR koje se odnose na obveze za plaću za prosinac 2024. godine koja je isplaćena u siječnju 2025. godine,
2. obveze za materijalne rashode u iznosu od 6.210,81 EUR koje se odnose na naknadu za prijevoz zaposlenih (844,48 EUR) koja će biti isplaćena u siječnju 2025. godine,
3. rashode za materijal i energiju (2.997,70 EUR),
4. rashode za usluge (786,01 EUR),
5. naknade za rad članovima Upravnog vijeća (1.582,62 EUR) koje će biti isplaćene u siječnju 2025.godine,
6. obveze za financijske rashode u iznosu od 95,79 EUR odnose se na nedospjele obveze za platni promet po transakcijskom računu otvorenom u Hrvatskoj poštanskoj banci.



KLASA:400-03/25-01/2

URBROJ:2109-93-01-25-1

Mala Subotica, 28.01.2025.

Ime i prezime osobe odgovorne
za sastavljanje financijskih izvještaja:

Blaženka Horvat

administrativno-računovodstveni referent

Ime i prezime osobe odgovorne
za potpisivanje financijskih izvještaja:

Martina Tkalčec

ravnatelj