

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 30.06.2024. GODINE**

**UVOD**

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br.37/22) sastavljeni su polugodišnji financijski izvještaji Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica koji obuhvaćaju:

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

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

### **PRIHODI POSLOVANJA**

Ostvareni su ukupni prihodi od 242.073,07 EUR, prema slijedećoj specifikaciji i pojašnjenjima:

#### **Šifra 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Iskazan je prihod 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.

U izvještajnom razdoblju isplaćena su sredstva za siječanj-travanj 2024. za sufinanciranje roditeljskog dijela boravka djece romske nacionalne manjine te 1. ciklus javnih potreba. Uplaćena sredstva za sufinanciranje roditeljskog dijela boravka djece romske nacionalne manjine u prvom polugodištu je manji 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) i 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), a uplaćena sredstva javnih potreba su manja zbog manjeg broja djece u programu predškole i djece u programu integracije s teškoćama u razvoju.

#### **Šifra 641 – Prihodi od financijske imovine**

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

#### **Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi poslovanja**

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). 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 6615 – Prihodi od pruženih usluga**

Odnose se na prihode po izdanim računima za najam prostora Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica i otkupa papira i kartona. Iznos je manji jer u ovom izvještajnom razdoblju nema sufinanciranja boravka djece koja nisu s područja općine Mala Subotica.

#### **Šifra 6631 – Tekuće donacije**

Nema tekućih donacija u ovom izvještajnom razdoblju.

#### **Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**

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) kojom je povećan iznos sufinanciranja boravka djece.

## RASHODI POSLOVANJA

Ostvareni su ukupni rashodi od 224.197,93 EUR, prema slijedećoj specifikaciji i pojašnjenjima:

### **Šifre 311, 312 i 313– Rashodi za zaposlene**

Odnose se na bruto plaće i ostale rashode za zaposlene, a do povećanja je došlo temeljem Dodatka III Temelnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama i povećanja osnovice za izračun plaće već za listopad 2023., koja se isplaćuje od studenog 2023. i iznosi 947,18 EUR.

### **Šifra 321 – Naknade troškova zaposlenih**

Odnose se na naknade za prijevoz, stručno usavršavanje zaposlenika te ostale naknade troškova zaposlenima, a do smanjenja iznosa došlo je zbog manjeg broja zaposlenika na isplati plaće (bolovanja, komplikacija u trudnoći i rodiljni dopusti).

### **Šifra 322 – Rashodi za materijal i energiju**

Odnose na materijal i sirovine za vrtičku kuhinju, troškove režija, uredski materijal te zaštitnu odjeću i obuču zaposlenika, a do smanjenja iznosa došlo je zbog smanjenja troškova grijanja i u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo nabave zaštitne odjeće i obuće za zaposlenika.

### **Šifra 323 – Rashodi za usluge**

Odnose na usluge telefona i interneta, komunalne usluge, usluge obveznih sanitarnih pregleda zaposlenika, usluge tekućeg održavanja, računalne usluge, a do povećanja iznosa došlo je zbog većih troškova komunalnih usluga i usluga tekućeg održavanja.

### **Šifra 329 – Ostali nespomenuti rashodi**

Iskazan je rashod veći, a odnosi se na ugovor o djelu s vanjskim stručnim suradnikom S.B., mag.paed.soc..Pristojbe i naknade su manje jer nema sudskih pristojbi javnog bilježnika za promjenu ravnatelja, naknade za sanitarnog nadzora i jedne rate naknade za uređenje voda.

### **Šifra 343 – Ostali financijski rashodi**

Odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa, a do povećanja je došlo zbog prenošenja ovlaštenja i ugovaranje dodatnih usluga.

### **Šifra X006 – Višak prihoda poslovanja**

Za izvještajno razdoblje ostvaren je višak poslovanja u ukupnom iznosu od 22.289,48 EUR.

Preneseni višak iz prošle godine iznosi 4.414,34 EUR.

Ostvaren je višak poslovanja u izvještajnom razdoblju u iznosu od 17.875,14 EUR zbog uplate zadnjeg ZNS-a projekta "Vrtić za sve".

Slijedom navedenog ukupni višak poslovanja koji se prenosi u slijedeće razdoblje iznosi 22.289,48 EUR.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

Obveze za rashode poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja odnosno 30.06.2024. godine u iznosu od 40.782,00 EUR kn sastoje se od:

- obveza za zaposlene u iznosu od 34.969,02 EUR koje se odnose na obveze za plaću za lipanj 2024. godine koja je isplaćena u srpnju 2024. godine
- obveze za materijalne rashode u iznosu od 4.754,64 EUR koje se odnose na naknadu za prijevoz zaposlenih (962,24 EUR) koja će također biti isplaćena u srpnju 2024. godine, zatim na rashode za materijal i energiju (3.792,40 EUR), rashode za usluge (685,08 EUR) i ugovor o djelu (373,26 EUR) koje dopijevaju u srpnju 2024. godine.



KLASA: 400-03/24-01/2  
URBROJ:2109-93-01-24-1

Mala Subotica, 09.07.2024.

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



Telefon za kontakt:  
040 608 050