

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 01.01.2025. DO 31.03.2025. 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:

- Izvještaj o prihodima, 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 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)
X067	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	120.757,72
Y034	UKUPNI RASHODI I IZDACI	149.797,95
X004	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	0,00
Y004	UKUPAN MANJAK PRIHODA	29.040,23
9221x, 9222x VP	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA - PRENESENI	0,00
9222x, 9222x MP	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA - PRENESENI	21.695,25
X006	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	0,00
Y006	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	50.735,48

PRIHODI POSLOVANJA

Ostvareni su ukupni prihodi od 120.757,72 EUR, prema slijedećoj specifikaciji i pojašnjenjima:

Šifra 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U ovom godišnjem izvješću bilježimo pad prihoda za 2025.godinu u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer nije bilo isplate 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.

Nije bilo isplate sredstava za sufinanciranje roditeljskog dijela boravka djece romske nacionalne manjine prema Izmjenama i dopunama 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 manji zbog Odluke o oslobođenju plaćanja usluga Dječjeg vrtića Potočnica Mala Subotica za ožujak 2025.godine (KLASA:601-01/25-01/1 URBROJ:2109-10-02-25-1). Tom odlukom roditelji su u cijelosti bili oslobođeni obveze plaćanja udjela u cijeni Dječjeg vrtića Potočnica Mala Subotica za mjesec ožujak 2025.godine.

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

Prihod je veći zbog sufinanciranja udomljene djece iz drugih općinskih proračuna i gradskog proračuna Čakovca.

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 oslobođenju plaćanja usluga Dječjeg vrtića Potočnica Mala Subotica za ožujak 2025.godine (KLASA:601-01/25-01/1 URBROJ:2109-10-02-25-1). Dogradnjom dječjeg vrtića u mjesecu veljači proširen je kapacitet vrtića za dvije odgojno – obrazovne skupine i povećan je broj djece, polaznika dječjeg vrtića. Time je povećan prihod od sufinanciranja boravka djece od strane osnivača.

RASHODI POSLOVANJA

Ostvareni su ukupni rashodi od 149.797,95 EUR, prema slijedećoj specifikaciji i pojašnjenjima:

Šifra 31 Rashodi za zaposlene

Bilježi se neznatan rast u odnosu na prošlu godinu – 136,5%, a odnose se na bruto plaće i ostale rashode za zaposlene, a do povećanja je došlo zbog povećanja broja zaposlenih i povećanje osnovice za izračun plaća zaposlenika.

Šifra 32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su povećani s obzirom na izvještajno razdoblje za 2024.godinu. Do povećanja iznosa došlo je proširenjem kapaciteta vrtića te većeg broja zaposlenika na isplati plaće, većih troškova naknade prijevoza i loko vožnje zaposlenika, zbog povećanja troškova energije (plin, električna energija, troškovi namirnica, uredski materijal i materijal za čišćenje).

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 Y004 – Manjak prihoda poslovanja

Za izvještajno razdoblje ostvaren je manjak poslovanja u ukupnom iznosu od 29.040,23 EUR.

Preneseni manjak iz prošle godine iznosi 21.695,25 EUR.

Slijedom navedenog ukupni manjak poslovanja koji se prenosi u slijedeće razdoblje iznosi 50.735,48 EUR.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosno 31.03.2025. godine u iznosu od 54.865,17 EUR kn sastoje se od:

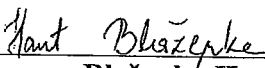
1. obveza za zaposlene u iznosu od 48.281,08 EUR koje se odnose na obveze za plaću za ožujak 2025. godine koja će biti isplaćena u travnju 2025. godine,
2. obveze za materijalne rashode u iznosu od 6.484,61 EUR koje se odnose na naknadu za prijevoz zaposlenih i stručno osposobljavanje zaposlenika za rad na siguran način.
3. rashode za materijal i energiju (5.409,71 EUR),
4. rashode za usluge (1.024,78 EUR),
5. obveze za financijske rashode u iznosu od 99,48 EUR odnose se na nedospjele obveze za platni promet po transakcijskom računu otvorenom u Hrvatskoj poštanskoj banci.

KLASA: 400-03/25-01/3
URBROJ: 2109-93-01-25-1



Mala Subotica, 09.04.2025.

Ime i prezime osobe odgovorne
za sastavljanje financijskih izvještaja:



Blaženka Horvat
administrativno-računovodstveni referent

Ime i prezime osobe odgovorne
za potpisivanje financijskih izvještaja:



Martina Kalčec
ravnatelj
