**DJEČJI VRTIĆ VRBOVEC**

**10340 VRBOVEC**

**7.svibnja 12a**

**OIB: 44444146578**

**MATIČNI BROJ: 03101401**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510**

**RKP: 27183**

**RAZINA: 21**

**OSNIVAČ: GRAD VRBOVEC**

**NADLEŽNI PRORAČUN: GRAD VRBOVEC**

**E-MAIL: dv-vrbovec@zg.t-com.hr**

**ŽIRO-RAČUN: HR6423600001101262334**

**TEL. 01/2791-349**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2024. GODINE**

* *u Eurima*
1. ***UVOD***

Dječji vrtić Vrbovec (dalje: Vrtić) javna je ustanova osnovana 1974. godine. Osnivač ustanove je Grad Vrbovec.

Vrtić je osnovan kao ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje djece.

Tijela vrtića su Upravno vijeće i ravnatelj.

 Upravno vijeće vrtića sastoji se od 5 (pet) članova od toga 3 (tri) člana su predstavnici osnivača, 1 (jedan) član predstavnik odgojitelja i 1

 (jedan) predstavnik roditelja, u članstvu istog su:

1. Marcela Ledinski Mitrov – predsjednica
2. Tomislav Kolundžić – zamjenik predsjednice
3. Nikolina Kuliš Pušić – član
4. Iva Lončarić Kelečić - član
5. Renata Stanić - član

Mandat članova Upravnog vijeća traje 4 godine.

 Osoba ovlaštena za zastupanje Vrtića je Petra Prelog, OIB: 98874765245, Vrbovec, Brdo 27, kao ravnateljica.

Ravnateljica zastupa Vrtić samostalno i pojedinačno sve do 18. veljače 2029. godine.

1. ***BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ PR-RAS***

Tablica prihoda i rashoda

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2023. GODINA | 2024. GODINA | INDEKS |
| PRIHODI POSLOVANJA | 1.513.543,60 | 1.843.761,31 | 121,82 |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 |  |
| PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,01 | 0,01 | 100,00 |
| UKUPNO PRIHODI I PRIMICI: | 1.513.543,61 | 1.843.761,32 | 121,82 |
| RASHODI POSLOVANJA | 1.477.734,40 | 1.810.930,91 | 122,50 |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 30.618,15 | 28.490,63 | 91,70 |
| IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU | 0,00 | 0 |  |
| UKUPNO RASHODI I IZDACI: | 1.508352,55 | 1.839.421,54 | 121,90 |
| **Višak razdoblja** | **5.191,06** | **4.339,78** |  |
| **Preneseni višak** | **50.364,83** | **55.556,14** |  |
| **Višak raspoloživ u narednom razdoblju** | **55.555,89** | **59.895,92** |  |

**PRIHODI POSLOVANJA** – **iznose 1.843.761,32**

Prihodi su veći za 21,8% u odnosu na prethodno razdoblje, a sastoje se od :

* **POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA – 39.166,64** – a odnose se na tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i pomoći iz državnog proračuna. Pomoć se sastoji od subvencije boravka djece iz Općine Preseka i Grada Svetog Ivana Zeline, i subvencije provođenja kraćeg programa predškole za djecu koja nisu integrirana u vrtić godinu prije polaska u školu s područja Općine Rakovec i Preseka, subvencija uključivanja sve djece predškolskog uzrasta u glazbenu, sportsku i englesku igraonicu.
* **PRIHODI OD IMOVINE – 0,01** – a odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju (pasivna kamata po žiro-računu)
* **PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA – 349.094,87 kontna skupina 65**

Prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 4,1%. Povećanje se odnosi na malo veći broj upisane djece i redovitije uplate roditelja.

* **PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA – PRORAČUNA GRADA VRBOVCA- 1.455.499,80**

Prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godina za 25.7 % , a odnose se na rashode poslovanja plaća i materijalnih davanja za zaposlene (povećanja je ostvareno potpisom kolektivnog ugovora i primjenom nove osnovice 947,18 i koeficijenata za obračun plaće i materijalnih davanja prema zaposlenima)

**RASHODI POSLOVANJA**– **iznose 1.810.930,91**

Rashodi su veći za 22.5% u odnosu na prethodnu godinu.

Navedeni rashodi odnose se na:

* **RASHODI ZA ZAPOSLENE – 1.479.632,24** –rashodi se odnose na 68 zaposlenih i vezani su za plaće i materijalna prava (dnevne tople obroke, uskrsnice, otpremnine, regres, božićnice i nagrade za rezultate rada). Povećanje rashoda u odnosu na proteklu godinu je za 27,7%
* **MATERIJALNI RASHODI – 329.538,63** – veći za 3,8% u odnosu na prethodno razdoblje, a odnose se na:
	+ **Naknade troškova zaposlenima** – 41.074,26 manji su u odnosu na prethodnu godinu za 11,73% zbog manjih troškova službenih putovanja, koja su u prošloj godini bila veća zbog provedbe Erasmus projekta
	+ **Rashodi za materijal i energiju** – 165.300,31 veći su za 3,5% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći udio čine rashodi za materijale i sirovine (namirnice za dječje dnevne obroke) 89.688,60, uredski materijal i ostali materijalni rashodi u iznosu 32.778,13, energiju u iznosu 29.572,72 gdje su rashodi za energiju 22,3% manji u odnosu na prethodnu godinu, zbog ugradnje solarne elektrane, te ostali rashodi koji se odnose na radnu odjeću, sitni inventar i materijali i dijelovi za investicijsko održavanje.
	+ **Rashodi za usluge** – 109.975,25 odnose se najvećim dijelom na zakupnine i najamnine građevinskih objekata i opreme 44.545,61 , usluge tekućeg i investicijskog održavanja 18.963,39, zdravstvene i preventivne preglede zaposlenih 8.117,45. a ostalo čine troškovi računalnih usluga, usluge agencija…
	+ **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** – 13.188,81 - odnose se na premije osiguranja automobila, imovine i zaposlenih u iznosu 6.660,05, reprezentaciju 3.601,77, naknada i pristojbe 2.115,93 i ostale nespomenute rashode
* **FINANCIJSKI RASHODI** – 1.760,04– veći u odnosu na prethodno razdoblje za 1,3%, odnose se na usluge platnog prometa kod naše poslovne banke (Zaba)

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** **– 28.490,63** **–**  manji za 6,9% nego u prethodnoj godini

Rashodi se odnose na nabavu:

Kontna skupina 42:

* Opreme za grijanje i hlađenje (klima -pastoralni) 1.437,50
	+ - * Postrojenja i opreme – 4.768,75– nabavljena oprema za kuhinju ( kolica Inox, štapni mikser, perilica posuđa)

Kontna skupina 45:

* Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – 22.284,38 – sanacija terase i unutarnjih podova jaslice u centrali, i podovi u Pastoralnom

**UKUPNI PRIHODI I PRIMICI – iznose 1.843.761,32**

**UKUPNI RASHODI I IZDACI – iznose 1.839.421,54**

**VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – iznosi 4.339,78**

**VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (PRENESENI) – iznosi 55.556,14**

**VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU – iznosi 59.895,92**

**STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA – 37.020,20**

1. ***BILJEŠKE UZ BILANCU***

Sa stanjem na dan 31.12.2024. izvršena je inventura financijske i nefinancijske imovine, gotovine, potraživanja i obveza.

**IMOVINA - evidentiran je iznos od 729.368,56**

Nabavljeno je nefinancijske dugotrajne imovine u iznosu od 28.490,63

Nabavljena osnovna sredstva stavljena su u upotrebu, a plaćena su iz vlastitih sredstava dječjeg vrtića ( podovi dječjeg boravka jaslice -Centrala i terasa centrala, podovi vrtićkih skupina Pastoralni i oprema za kuhinju – ( Inox kolica za podjelu hrane, štapni mikser i perilica posuđa)

Izvršen je ispravak vrijednosti u iznosu od 32.122,18

Izvršili smo likvidaciju osnovnih sredstava iz popisa dugotrajne imovine knjižne vrijednosti nula (0), (ormarić za kutić lutaka, laptop, monitor, vitrina, dječji stolac, stol odgojitelja, drveni vlakić, stol s klupom i stolac) zbog starosti i nemogućnosti daljnje primjene.

U toku godine nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti 4.046,11.

Sitan inventar stavljen je u upotrebu.

Nabava novog sitnog inventara plaćena je iz sredstava participacije roditelja za smještaj djece u vrtić.

Financijska imovina u iznosu 114.497,21

Novac na žiro računu na dan 31.12.202. iznosi 37.020,20

Stanje blagajne je 0,00

- potraživanja za naknade koje se refundiraju (HZZO) 22.384,63

- potraživanja od roditelja 87.205,97

- potraživanje za više uplaćenih poreza i doprinosa 1.391,67

**OBVEZE I VLASTITI IZVORI** – evidentiran je iznos od 900,58 .

Evidentirane su obveze u iznosu od 900,58, a odnose se na nedospjele obveze

Materijalnih rashoda koji su račune dostavili tek početkom siječnja i nije bilo vremenski ni tehnički izvedivo da se plate u 2024.g.

Vlastiti izvori evidentirani su u iznosu od 729.467,98

VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA iznosi 59.895,92 koji je u korelaciji sa podacima o rezultatu poslovanja na izvještaju PR-RAS.

1. ***BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI***

**09 - OBRAZOVANJE** -svi rashodi ustanove evidentirani su prema proračunskoj funkcijskoj klasifikaciji odnosno na

 **091– PREDŠKOLSKO I OSNOVNO OBRAZOVANJE**

Ukupni rashodi prema navedenoj klasifikaciji iznose 1.839,421,54 što je u korelaciji s izvještajem PR-RAS.

1. ***BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA***

U 2024. godini evidentirano je povećanje obujma imovine u iznosu 303,96 a odnosi se na uskladu EDI -GK -računalna oprema

1. ***BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA***

Ukupne obveze nastale u 2024. godini iznose 1.787.546,96. Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 1.786.646,38 te je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 900,58.

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 900,58 odnose se na nedospjele obveze i to:

* Obveze za materijalne rashode – kontna skupina 232 – 900,58 – nedospjele obveze prema dobavljačima

Vrbovec, 30.01.2025.

Bilješke izradila:

Anita Ranogajec

Tel. 01/2791-349

 RAVNATELJICA:

 Petra Prelog