

DJEČJI VRTIĆ IVANČICE I V A N E C
Akademika Ladislava Šabana 19
RKP: 31690 MB: 03125513
Razina: 21 Razdjel: 000
Djelatnost: 8510 – Predškolsko obrazovanje

Na osnovu Zakona o proračunu i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu sastavljene su:

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2024. GODINE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

- Ukupne obveze na dan 30. lipnja iznose 83.214,61 eura. Povećanje ukupnih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 18% rezultat je većih troškova obveza za zaposlene, povećanjem koeficijenata za obračun plaće od 1. siječnja za 6% te ponovo od 1. lipnja 2024. godine za 11 %. Također povećanje obveza rezultat je povećanja cijena materijala i usluga.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

- na kraju izvještajnog razdoblja nije bilo dospjelih obveza.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

- nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 83.214,61 eura odnose se na:

- 231 - obveze za zaposlene u iznosu 76.474,75 eura odnose se na plaću za lipanj 2024.g. koja je isplaćena u srpnju 2024. godine
- 232 - obveze za materijalne rashode u iznosu 6.529,51 eura koje će biti podmirene u srpnju.
- 234 - obveze za financijske rashode u iznosu 143,35 eura koje će biti podmirene u srpnju.
- 239 – ostale tekuće obveze u iznosu 67,00 eura koje će biti podmirene u srpnju.

U Ivancu, 08. srpnja 2024. godine

Za računovodstvo:
Renata Dubovečak



Ravnatelj:
Milena Golubić



DJEČJI VRTIĆ IVANČICE I V A N E C
Akademika Ladislava Šabana 19
RKP: 31690 MB: 03125513
Razina: 21 Razdjel: 000
Djelatnost: 8510 – Predškolsko obrazovanje

Na osnovu Zakona o proračunu i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu sastavljene su:

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,
PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS) ZA RAZDOBLJE
OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2024. GODINE**

Dječji vrtić Ivančice Ivanec u prvom polugodištu 2024. godine ostvario je ukupne prihode i primitke u iznosu 550.388,72 eura.

Ukupni rashodi i izdaci iznosili su 544.136,72 eura. Ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu 6.252,00 eura, a preneseni višak po završnom obračunu iz 2023. godine iznosi 1.666,26 eura. Sveukupan višak raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 7.918,26 eura. Višak prihoda nastao je iz razloga što do datuma izrade obračuna nisu primljeni svi računi za uredski materijal, namirnice, opskrbu vodom, plinom i električnom energijom i telefonske usluge.

U prilogu je sadržaj pozicija na kojima je došlo do većeg odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine:

PRIHODI:

636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

- U prvom polugodištu ove godine primljena je prva rata tekućih i kapitalnih pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole i djecu s teškoćama čiji iznos sredstva je manji u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg broja djece u programu predškole. Zabilježen je manji prihod od drugih gradova i općina zbog manjeg broja djece s tih područja.

641 Prihodi od financijske imovine

- Prihod od financijske imovine prošle godine u ovom periodu nije bio zabilježen.

661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

- Ostvaren je manji prihod od provođenja dječjih igraonica iz razloga što se ove godine promijenio termin održavanja engleske igraonice što je rezultiralo smanjenjem broja polaznika.

663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacije po protestiranim jamstvima

- Primljene su donacije za troškove održavanja dječje Olimpijade, a iznos je manji nego prošle godine.

671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

- U odnosu na 2023. godinu veći su prihodi iz nadležnog proračuna zbog povećanja koeficijenata za obračun plaće od 1. siječnja i od 1. lipnja ove godine, kao i za pokriće materijalnih troškova u vrtiću zbog porasta cijena namirnica i energenata na tržištu.

RASHODI:

31 Rashodi za zaposlene

- Povećanje troška plaće za 13% u odnosu na prethodnu godinu nastalo je zbog povećanja koeficijenata za obračun plaće od 1. siječnja i 1. lipnja ove godine.
- U prvoj polovici 2024. godini isplaćivane su plaće za prekovremeni rad za povećani obujam posla računovotkinje i tajnice.
- Ostali rashodi za zaposlene veći su nego protekle godine. Ove godine isplaćena je jedna naknada za smrtni slučaj i evidentirana je isplata materijalnih prava zaposlenicima vrtića povodom Uskrsa.

32 Materijalni rashodi

- Materijalni rashodi veći su za 11% u odnosu na prošlu godinu.
- Zaposlenici su prisustvovali većem broju službenih putovanja za koje su im isplaćeni pripadajući troškovi, prisustvovali su većem broju tečajeva i jedna odgojiteljica pristupila je polaganju stručnog ispita te su rashodi veći nego prošle godine.
- Rashodi za materijal i energiju također su veći zbog većeg troška nabave namirnica, većih troškova nabave sitnog inventara koja je financirana sredstvima Ministarstva, te nabave službene obuće za sve djelatnike.
- Rashodi za usluge također su veći nego prošle godine. Dok je rashod za usluge telefona manji nego protekle godine, zabilježen je ogroman porast rashoda za usluge popravka vrtićke opreme. Nekoliko puta popravljana je perilica posuđa, popravljalo se vanjska igrala na dvorištu, servis bojlera je poskupio u odnosu na prošlu godinu, popravljao se i bojler. Ove godine vrtić je zbog izrade nove web stranice zabilježio i rashode za njeno održavanje, odnosno uslugu objave dokumenata. Iako je i porasla cijena odvoza komunalnog otpada, zabilježen je i rashod za nove priključke za dograđeni dio vrtića, što je puno veći iznos nego prošle godine. Intelektualne usluge veće su zbog troškova vještačenja medicine rada i izrade troškovnika za sanaciju kupaonice. Ostale usluge zabilježene su u većem iznosu zbog grafičkih usluga.
- Ostali nespomenuti rashodi manji su nego prošle godine, a odnose se na trošak Olimpijade čija sredstva su osigurana donacijama. Naknade za rad UV-a zabilježene su u većem iznosu zbog većeg broja održanih sjednica.

96 Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni

- potraživanja od općine Maruševac	390,00 eur
- potraživanja od općine Vidovec	640,00 eur
- potraživanja od grada Lepoglave	285,00 eur
- potraživanja od roditelja Ivanec i Radovan	23.058,91 eur
- potraživanja od roditelja za igraonice	392,85 eur

Ukupno: 24.766,76 eur

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

- Nabavljen je novi kopirni uređaj, električna bušilica, stručna literatura za potrebe odgajatelja, licenca za ispisivanje u novom programu za računovodstvo, licenca za antivirusni program za sva vrtićka računala, te je izrađena nova internetska stranica vrtića.

U Ivancu, 08. srpnja 2024. godine

Za računovodstvo:
Renata Dubovečak



Ravnatelj:
Milena Golubić

