

DJEČJI VRTIĆ IVANČICE IVANEC
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 ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. GODINE

U poslovanju Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec u 2024. godini ostvareni su ukupni prihodi i primitci u iznosu 1.166.259,50 eura.

Ukupni rashodi i izdaci iznosili su 1.295.274,26 eura. Ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu 129.014,76 eura.

Preneseni višak prihoda iz prošle godine iznosi 1.666,25 eura, te sveukupni manjak prihoda i primitaka koji će se pokriti u mjesecu siječnju 2025. godine iznosi raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 127.348,51 eura.

Poslovanje vrtića u 2024. godini teklo je prema financijskom planu. Nabava se vršila samo za nužna sredstva potrebna za redovno poslovanje i održavanje. Sredstvima iz gradskog proračuna financirana je isplata materijalnih prava zaposlenicima vrtića. U nekoliko navrata došlo je povećanja osnovice za obračun plaće, i to u mjesecu travnju, lipnju i listopadu.

Povećanje koeficijenata i sklapanje novog kolektivnog ugovora, znatno su povećane plaće našim zaposlenicima, pa je u toj stavci došlo do manjka proračunskih sredstava, s obzirom na Plan proračuna. Isto tako, u navedenom je razdoblju (10-12/2024) zaposleno desetak novih djelatnika, čija primanja nisu uvrštena u Rebalans plana za 2024., te je tako nastao manjak sredstava koja će se nadoknaditi приходima u 2025. godini. Sredstvima iz gradskog proračuna financirani su i radovi oko dogradnje vrtića i njegovo opremanje, kao i na sanaciju jedne i nabavu uredske opreme. Dio sredstava je utrošen na popravke dotrajale vrtićke imovine, kao i sanaciju objekta.

U prilogu je sadržaj pojedinih 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 2024. g. tekuće pomoći od drugih općina iznosili su manje nego prošle godine zbog manjeg broja uključene djece u redovni program vrtića. Također tekuće i kapitalne pomoći Ministarstva za djecu s teškoćama i minimalni program iznose manje zbog toga što su sredstva ove godine isplaćena. Na navedenoj poziciji ostalo je neutrošeno sredstava u iznosu od 2.364,00 €, i ista će se utrošiti u mjesecu siječnju 2025. godine, te će izvještaj o utrošku istih biti poslan na Ministarstvo.

641 – Prihodi od financijske imovine

Iznos je veći u odnosu na prošlu godinu jer je kamata na depozite tek ponovo uvedena od rujna 2022.g., dok je ove godine evidentirana cijelu godinu.

652 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi od uplata roditelja gotovo su jednaki u odnosu na prošlu godinu. Broj djece nije se mijenjao, u skladu s normativima, a uplate ovise o kategorijama u koje su roditelji smješteni prema socijalno ekonomskom kriteriju prema njihovim приходima u kućanstvu.

661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Ostvaren je manji prihod od provođenja dječjih igraonica u odnosu na prošlu godinu. Prosječan broj polaznika igraonica se smanjio, pa iz tog razloga se smanjio i prihod.

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

U 2023. godini primljene su donacije općina i pravnih subjekta za održavanje dječje Olimpijade. Sredstva prikupljena u 2024.g. iznose manje nego prošle godine, a utrošena su za pokrivanje troškova održavanja Olimpijade.

671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

U odnosu na 2023. godinu veći su prihodi iz nadležnog proračuna zbog planiranih većih troškova na teret gradskog proračuna. Povećana je osnovica plaće od 1. travnja 2024. godine, 01. lipnja za cca 10%, a od 1. listopada 2024.g. promjena je bila vezana uz novi kolektivni ugovor i nove koeficijente za obračun plaća Također, iz nadležnog proračuna izdvojen je veći iznos sredstava u odnosu na prethodnu godinu za isplatu materijalnih prava zaposlenicima, dara u naravi i božićnice, ulaganje u računalni program, za računalne usluge, za ulaganja u dogradnju vrtića i održavanje i opremanje poslovnih prostorija.

RASHODI

31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za plaću veći su u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je u 2024.g. povećana osnovica za obračun plaće od 1. travnja 2024. godine, od 01. lipnja, te od 1. listopada 2024.g. u skladu s novim Kolektivnim ugovorom. Ostali rashodi za zaposlene manji su u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na isplaćene jubilarne nagrade za tri djelatnice, darove za djecu radnika, isplaćene su otpremnine za jednog djelatnika, jedna naknada za smrtni slučaj djelatniku i neoporezivi dio materijalnih prava svim zaposlenicima.

32 Materijalni rashodi

Rashodi za službena putovanja i stručno usavršavanje kao i ostali materijalni rashodi za djelatnik, ostali su na nivou prošle godine.

Veći su rashodi za uredski materijal zbog većeg obujma posla a i rasta cijena uredskog materijala.

Veći su rashodi za nabavu namirnica zbog veće polaznosti djece u vrtić, te porasta cijena materijala, sirovine i energenata na tržištu.

Smanjili su se rashodi za energente za iznose državnu subvencije.

Materijal za tekuće održavanje vrtića zabilježen je u većem iznosu zbog stalnih popravaka dotrajale vrtićke imovine.

Nabavljen je sitni inventar za potrebe vrtića, didaktička sredstva iz sredstava ministarstva, te preostali potreban inventar iz vlastitih sredstava i gume za službeno vozilo vrtića.

U 2024. godini osiguran je dio nove radna odjeća.

Usluge telefona manje su nego u 2023. godini, iz razloga što su u 2023. godini zaprimljeni računi za studeni i prosinac 2022. godine, koje smo primili sa zakašnjenjem u 2023.godini.

Na uslugama promidžbe i informiranja evidentiran je trošak održavanja vrtićke web stranice i oni su se povećani u odnosu na 2023. godinu.

Veći su rashodi komunalnih usluga zbog većih troškova dezinfekcije prostora i usluga čišćenja septičke jame.

Evidentirani su veći rashodi za intelektualne usluge, za troškove nadzora nad izvođenjem radova na rekonstrukciji kupaonice, te su provedena redovna osposobljavanja djelatnika za rad na siguran način i preventivno gašenje požara, kao i rashodi za usluge liječničkih pregleda zaposlenika.

Računalne usluge veće su nego prošle godine zbog nužnog programskog praćenja svih računovodstvenih promjena, instalacije novog računala za računovodstvo, kao i troškova mjesečnog održavanja računalnog programa za e-uredsko poslovanje.

Ostale usluge veće su zbog evidentiranih većih grafičkih troškova, usluga pranja tepiha, pregleda vatrogasnih aparata.

Na rashodima za pristojbe i naknade evidentirani su troškovi javnih bilježnika i Fine za postupke pokretanja ovrhe, a trošak je manji nego prošle godine.

Povećanje ostalih nespomenutih rashoda poslovanja odnosi se na trošak najma glazbene opreme za dječju priredbu, postavljanje kablova za pojačivače bežičnog interneta za pokrivenost internetom na prostoru cijelog vrtića i troškove održavanja dječje Olimpijade koja je u potpunosti financirana donacijama.

34 Financijski rashodi

Smanjeni su troškovi su troškovi bankovnih usluga s obzirom na 2023. godinu.

96 Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni

- Općina Maruševac	240,00 eura
- Općina Vidovec	500,00 eura
- Općina Breznica	150,00 eura
- Vrtić Ivanec i Radovan I igraonice	49.015,32 eura
<u>Ukupno:</u>	<u>49.905,32 eura</u>

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

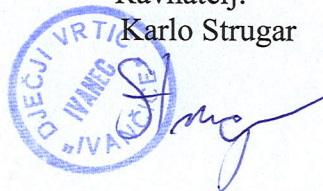
Nabavljeni su novi računalni programi i licence za rad, fotokopirni stroj i ostali uređaji za potrebe računovodstva i tajništva vrtića, kao i oprema za ostale prostorije vrtića.. Također nabavljena je oprema i didakta za odgojne skupine financirana sredstvima Ministarstva.

Uređena je jedna kupaonica u vrtiću, a dograđen je i novi dio postojećeg vrtića, te su za tu namjenu korištena sredstva i proračuna Grada Ivanca.

U Ivancu, 31. siječnja, 2025. godine

Za računovodstvo:
Ružica Koren-Gašparić

Ravnatelj:
Karlo Strugar



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

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O BILANCI ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. GODINE

Promjene na sredstvima i izvorima evidentirane su u vidu nabave opreme, isknjiženja komisijski uništene rashodovane imovine, utvrđenih viškova te obračunatog ispravka vrijednosti za 2024. godinu. Vrijednost postrojenja i opreme se ispravlja po prosječnim godišnjim stopama linearnom metodom prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu po propisanim stopama vrijednosti dugotrajne imovine.

Stanje na kraju izvještajnog razdoblja:

- Poslovni objekti – izvršeno je dio radova na dogradnji novog dijela vrtića u ukupnom iznosu 43.047,94 eura, prikazano kao dodatna ulaganja u poslovne objekte.
- Ispravak vrijednosti građevinskih objekata - obračunat je ispravak vrijednosti za 2024. godinu u iznosu 11.200,05 eura.
- Uredska oprema i namještaj – nabavljena oprema u iznosu od 783,75 € za potrebe računovodstva i tajništva vrtića .
- Uređaji, strojevi i oprema ostale namjene – nabavljen je fotokopirni stroj u iznosu od 1.955,62 €, te ostali uređaji za vrtićke prostorije u iznosu 906,96 eura. Nije bilo otpisa opreme.
- Knjige, umjetnička djela- nabavljena je stručna literatura u iznosu 160,11 eura.
- Ulaganja u računalne programe – nabavljen je novi softver za knjigovodstvo od strane dobavljača LIBUSOFT u iznosu od 4.756,25 €, licenca za novi program za računovodstvo u iznosu 189,00 eura, kao i pomoćne aplikacije u iznosu od 1.372,00 Eura.
- Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme – obračunat je ispravak vrijednosti u iznosu 11.172,79 eura . Nije bio otpisa niti rashodovanja opreme.
- Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti - obračunat je ispravak vrijednosti za 2024. godinu u iznosu 108,56 eura.
- Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine – obračunat je ispravak vrijednosti u iznosu 4,69 eura.
- Sitni inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti sitnog inventara - nabavljen je sitni inventar u iznosu 5.382,10 eura. Napravljen je ispravak vrijednosti istog u 100% iznosu.
- Novac na računu kod tuzemnih banaka - stanje gotovog novca na žiro računu iznosi 31.112,54 eura.
- Novac u blagajni - stanje novca u blagajni iznosi 0,00 eura
- Ostala potraživanja - utvrđeno je da nisu refundirana sredstva za bolovanje i zdravstvene preglede zaposlenika na teret HZZO-a u iznosu 1.280,05 eura.

I potraživanja za predujmove u iznosu od 587,90 €.


- Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan
 - Općina Maruševac 240,00 eura
 - Općina Vidovec 500,00 eura
 - Općina Breznica 150,00 eura
 - Sveukupno 890,00 eura

 - Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade
 - za opskrbninu od roditelja za djecu u vrtiću 49.215,03 eura
(sufinanciranje cijne od strane roditelja)
-
- Sveukupno potraživanja: 51972,98 eura
- Ispravak vrijednosti potraživanja - odnosi se na utužena i nenaplaćena potraživanja u iznosu 91,14 eura.
 - Obveze za zaposlene - obveze za plaću 12/2024.g. koja će biti isplaćena u siječnju 2025. godine.
 - Obveze za materijalne rashode - obveze za 12/2024. g. koje će biti plaćene u siječnju 2025. godine.
 - Obveze za ostale financijske rashode - obveze za 12/2024.g. koje će biti plaćene u siječnju 2025.godine.
 - Ostale tekuće obveze- obveza za povrat više isplaćenih sredstava za uplatu u gradski proračun.
 - Manjak prihoda poslovanja - sadrži preneseni višak prihoda iz 2023. godine i manjak prihoda poslovanja za 2024. godinu.
 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine - iznosi 53.401,63 eura.
 - Obračunati prihodi poslovanja - obračunati prihodi od sufinanciranja cijene usluga:
 - Općina Maruševac 240,00 eura
 - Općina Vidovec 500,00 eura
 - Općina Breznica 150,00 eura
 - Vrtić Ivanec i Radovan 49.215,03 eura
 - I igraonice
 - Ukupno: 50.105,03 eura

U Ivancu, 31. siječnja, 2025. godine

Za računovodstvo:
Ružica Koren-Gašparić

Ravnatelj:
Karlo Strugar



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 RASHODIMA PREMA
FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO
31. PROSINCA 2024. GODINE**

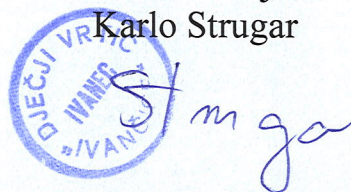
Stanje na kraju izvještajnog razdoblja:

- Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su u odnosu na proteklu godinu iz razloga povećanja osnovice za obračun plaće te povećanja cijena energenata, materijala i usluga.
- Rashodi za materijal i sirovine veći su u odnosu na prethodnu godinu iz razloga povećanja cijena namirnica.

U Ivancu, 31. siječnja, 2025. godine

Za računovodstvo:
Ružica Koren-Gašparić

Ravnatelj:
Karlo Strugar



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 PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I
OBUJMU IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO
31. PROSINCA 2024.GODINE**

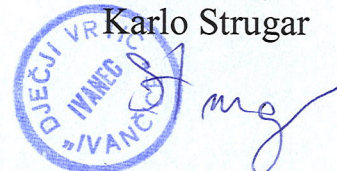
Stanje na kraju izvještajnog razdoblja:

- Nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

U Ivancu, 31. siječnja, 2025. godine

Za računovodstvo:
Ružica Koren-Gašparić

Ravnatelj:
Karlo Strugar



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 31. PROSINCA 2024. GODINE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

- Povećanje ukupnih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na isto razdoblje prošle godine rezultat je najvećim dijelom zbog većih troškova obveza za zaposlene. Povećana je osnovica plaće od 1. travnja 2024. godine, zatim od 01.lipnja 2024. i od 01.listopada 2024. kada je sklopljen novi Kolektivni ugovor, kojim su znatno povećani koeficijenti zaposlenika. Također povećanje stanja obveza je i zbog porasta cijena materijala, energenata i usluga.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

- - na dan 31.12.2024.3.g. stanje dospjelih obveza iznosi **158.165,83** eura, a odnosi se na:
- 231 - obveze za zaposlene u iznosu 120.675,70 eura, odnose se na plaću za prosinac 2024.g. koja će biti isplaćena u siječnju 2025. godine
- 232 - obveze za materijalne rashode u iznosu 36.349,01 eura koje će biti podmirene u siječnju 2025.g.
- 234 - obveze za financijske rashode u iznosu 141,12 eura koje će biti podmirene u siječnju 2025.g.
- 261 – obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.000,00 €

- 234 - obveze za financijske rashode u iznosu 212,04 eura koje će biti podmirene u siječnju 2024.g.

U Ivancu, 31. siječnja 2025. godine

Za računovodstvo:
Ružica Koren-Gašparić

Ravnatelj:
Karlo Strugar



