

DJEČJI VRTIĆ ĐURMANEC
Đurmanec 49A
49225 Đurmanec

IBAN: HR4223400091111139711
Telefon: 049/346-346

KLASA:400-04/25-01/0001
URBROJ:2140-57-02-25-2
Đurmanec, 24. siječnja 2025.

Broj RPK-a: 52071
Matični broj: 05426499
OIB: 74055567370
Šifra Općine: 1082
Šifra djelatnosti: 8510
- predškolsko obrazovanje
Razina: 21

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ za razdoblje od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine

Dječji vrtić Đurmanec javna je ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi na području općine Đurmanec.

Vrtić je osnovan u lipnju 2021. godine, a s radom je počeo 1. rujna 2021. godine.

Programi rada se ostvaruju u skladu sa humanističko-razvojnou koncepcijom odgoja i obrazovanja čija su načela individualizacija, sloboda izbora aktivnosti te partnerstvo s roditeljima.

Vrtić osigurava njegu i skrb te potiče cjeloviti razvoj i integrirano učenje djece rane i predškolske dobi, razvojem dječjih kompetencija, poštivanje i uvećavanje individualnih različitosti, interesa, potreba i sposobnosti svakog pojedinca. Pruža podršku obitelji i razvoju roditeljskih kompetencija, razvoju društvene zajednice kao i same djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja.

Osnivač i vlasnik je Općina Đurmanec dok vrtićem upravlja Upravno vijeće vrtića, a poslovni i stručni voditelj je ravnateljica.

Dječji vrtić obavlja djelatnost na temelju Godišnjeg plana i programa rada te Kurikuluma vrtića koje usvaja Upravno vijeće vrtića za pedagošku godinu, koja traje od 1. rujna tekuće godine do 31. kolovoza sljedeće godine te prema ostalim zakonskim propisima definiranim od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta.

Svrha programa predškolskog odgoja i obrazovanja omogućiti je svakom djetetu pravo na razvoj usklađen s njegovim individualnim potrebama i sposobnostima, osigurati i pripremiti preduvjete za razvoj potencijala djece za budući život te pružiti sigurnost djetetu za vrijeme boravka u vrtićkoj sredini.

Programi koji se provode u okviru Godišnjeg plana i programa su redoviti desetosatni program i kraći program predškole.

Zaključno sa 31. prosincem 2024. godine, Dječji vrtić Đurmanec pohađa 90 djece koji su raspoređeni u 4 odgojno-obrazovne skupine naziva Žabice - 16 djece, Krijesnice - 22 djece, Zmajčeki - 25 djece i Lastavice - 27 djece. U kraći program predškole 2024./2025. upisano je 9 djece.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima PR-RAS:

Bilješka br. 1.

PRIHODI POSLOVANJA

Šifra br. 6 odnosi se na **UKUPNE PRIHODE POSLOVANJA** Dječjeg vrtića Đurmanec za razdoblje od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine u iznosu od 445.275,64 eura (u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosili su 377.886,87 eura), a sastoje se od:

Šifra br. 63 odnosi se na **POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA** u iznosu od **6.843,00 eura** (u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosilo je 3.794,00 eura), a sastoje se od:

- **šifra br. 6331 - pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskih korisnika u iznosu od 600,00 eura,** a odnosi se na uplatu Grada Krapine za sufinanciranje smještaja za dijete Hanu Puljek;

- **šifra br. 6361 - tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S u iznosu od 3.889,60 eura.** Ministarstvo znanosti i obrazovanja obvezno je sredstva doznačiti preko osnivača temeljem Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2024. godinu. U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine od strane osnivača Općine Đurmanec doznačeno je za provođenje programa predškole 8 rata u ukupnom iznosu od 921,60 eura te provođenje programa za djecu s teškoćama u razvoju - 7 rata u iznosu od 2.968,00 eura;

- **šifra br. 6362 kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 2.353,40 eura,** a odnosi se na Ugovor o dodjeli financijskih sredstava za projekt u okviru javnog poziva za prijavu prijedloga za participativni dječji proračun za 2024. godinu. Ugovor je sklopljen sa Krapinsko-zagorskom županijom, KLASA: 230-01/23-04/150, URBROJ: 2140-09/7-24-2, 30. siječnja 2024. godine.

Šifra br. 64 odnosi se na **PRIHODE OD IMOVINE** u iznosu od **17,36 eura** (šifra br. 6413 - kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju, virman isplate kamata klijentu od strane PBZ-a).

U prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 7,85 eura.

Šifra br. 65 odnosi se na **PRIHODE OD UP. I ADM. PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADAMA** u iznosu od **131.909,97 eura** (šifra br. 6526 - ostali nespomenuti prihodi - sufinanciranje cijene usluga, participacija smještaja).

U izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosili su 127.094,33 eura. Do povećanja prihoda došlo je iz razloga što je 4. rujna 2024. godine donijeta Odluka o utvrđivanju ekonomske cijene Dječjeg vrtića Đurmanec kojom je uvećana cijena smještaja sa 325,00 eura na 420 eura mjesečno.

Šifra br. 66 odnosi se na **PRIHODE OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA, PRIHODI OD DONACIJA** u iznosu od **335,00 eura** (šifra br. 6632 - kapitalna donacija - plesno sportska udruga EMA-DIV za mjesec veljaču i lipanj 2024. godine).

U prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 200,00 eura.

Šifra br. 67 odnosi se na **PRIHODI IZ NAD. PRORAČUNA I OD HZZO-a NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA** u iznosu od **305.293,33 eura**, a sastoje se od:

- **šifra br. 6711 prihodi iz nadležnog proračuna financiranje rashoda poslovanja** – uplate od strane Osnivača - Općine Đurmanec u iznosu od 299.793,33 eura što se odnosi na 1/12 Financijskog plana mjesečno - prijenos sredstava za redovan rad;

- šifra br. 6712 - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – uplata od strane Osnivača u iznosu od 5.500,00 eura - prijenos sredstava za nabavu opreme.

U prethodnom izvještajnom razdoblju prihodi iz nadležnog proračuna iznosili su 246.790,69 eura. Do povećanja u odnosu na prethodno razdoblje je došlo iz razloga prijenosa sredstva od strane Osnivača u većem iznosu a u svrhu nabave potrebne imovine, te povećanju sredstava za isplatu plaća zaposlenima.

Šifra br. 68 odnosi se na **KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALE PRIHODE** u iznosu od **876,98 eura**. Odnose se na povrat sredstava od zaposlenih.

		2023.	2024.
6	PRIHODI POSLOVANJA	377.886,87 eura	445.275,64 eura
63	Pomoći od subjekata unutar opć.proračuna	3.794,00 eura	6.843,00 eura
64	Prihodi od imovine	7,85 eura	17,36 eura
65	Prihodi od upravnih i adm. pristojbi	127.094,33 eura	131.909,97 eura
66	Prihodi od prodaje proizvoda	200,00 eura	335,00 eura
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	246.790,69 eura	305.293,33 eura
68	Kazne, upr.mjere i ostali prihodi	0,00 eura	876,98 eura

Bilješka br. 2.

RASHODI POSLOVANJA

Šifra br. 3 odnosi se na **RASHODE POSLOVANJA** u iznosu od **476.665,98 eura** (u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 368.928,06 eura), a sastojе se od:

A) RASHODA ZA ZAPOSLENE - šifra 31 - u iznosu od 402.050,48 eura:

- šifra 311 - bruto plaća za redovan i prekovremeni rad u iznosu od 261.280,70 eura

- šifra 312 - ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 20.544,64 eura

- šifra 313 - doprinosi na plaću u iznosu od 120.225,14 eura (doprinosi za mirovinsko i obvezno zdravstveno osiguranje)

U prethodnom izvještajnom razdoblju rashodi za zaposlene iznosili su 301.693,31 eura. Do povećanja u tekućem izvještajnom razdoblju došlo je iz razloga povećanja bruto plaća djelatnicima a time i doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje.

B) MATERIJALNIH RASHODA - šifra 32 - u iznosu od 73.508,23 eura:

- šifra 321 - naknade troškova zaposlenima u iznosu od 9.175,75 eura (naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život - 8.842,75 eura, stručno osposobljavanje zaposlenika - 333,00 eura)

- šifra 322 - rashodi za materijal i energiju u iznosu od 45.906,21 eura (uredski materijal i ostali materijalni rashodi - 8.658,46 eura, materijal i sirovine - 27.346,76 eura, energija - 6.508,61 eura, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje - 2.009,13 eura, sitni inventar i auto gume - 484,65 eura, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća - 601,60 eura)

- šifra 323 - rashodi za usluge u iznosu od 14.229,73 eura (usluga pošte - 27,62 eura, usluge tekućeg i investicijskog održavanja - 1.114,81 eura, komunalne usluge - 2.233,16 eura, zakupnine i najamnine - 788,45 eura, zdravstvene usluge - 823,78 eura, intelektualne i osobne usluge - 1.580,34 eura, računalne usluge - 6.388,74 eura, ostale usluge - 1.272,83 eura)

- šifra 329 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 4.493,54 eura (naknade za rad predstavničkih tijela i povjerenstava - 1.744,22 eura, premije osiguranja - 2.233,49 eura, ostali nespomenuti rashodi poslovanja - 515,83 eura).

U prethodnom izvještajnom razdoblju materijalni rashodi iznosili su 66.344,88 eura. Do povećanja u tekućem izvještajnom razdoblju došlo je zbog povećanja naknade troškova zaposlenima - naknada za prijevoz te stručno osposobljavanje djelatnika, povećanje rashoda za materijal, sirovine, energiju, tekuće i investicijsko održavanje, komunalne, računalne i zdravstvene usluge te premije osiguranja.

C) FINANCIJSKIH RASHODA - šifra 34 - u iznosu od 1.107,27 eura, a odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

U prethodnom izvještajnom razdoblju financijski rashodi iznosili su 889,87 eura. Do povećanja je došlo iz razlog povećanja cijena bankarskih usluga te usluga platnog prometa.

		2023.	2024.
3	RASHODI POSLOVANJA	368.928,06 eura	476.665,98 eura
31	Rashodi za zaposlene	301.693,31 eura	402.050,48 eura
32	Materijalni rashodi	66.344,88 eura	73.508,23 eura
34	Financijski rashodi	889,87 eura	1.107,27 eura

Ukupni rashodi poslovanja u 2024. godini - šifra Z005 iznose 476.665,98 eura, dok su u 2023. godini iznosili 368.928,06 eura.

Viška prihoda poslovanja u 2024. godini - šifra X001 nije bilo, dok je u 2023. godini iznosio 8.958,81 eura.

Višak prihoda poslovanja - preneseni u 2024. godini - šifra 92211 iznosi 29.762,31 eura, dok je u 2023. godini iznosio 25.772,27 eura.

Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni u 2024. godini iznose 2.913,76 eura, a odnose se na nepodmirene participacije roditelja za smještaj djece za mjesec listopad i prosinac 2024. godine. U 2023. godini nenaplaćeni prihodi poslovanja iznosili su 1.823,01 eura.

Bilješka br. 3.

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Šifra br. 4 odnosi se na **RASHODE ZA NABAVU NEFINANCISKE IMOVINE** – uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 6.410,31 eura, a sastoji se od šifre br. 4227 - uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 4.035,31 eura (odnosi se na nabavu didaktičkih igračaka, magnetnih kocka, romobila, tricikala, projektor te dječjih kutaka) te šifre br. 4262 ulaganje u računalne programe u iznosu od 2.375,00 eura (odnosi se na nadogradnju programskog paketa “Ured bez papira” - digitalna arhiva te nabava web aplikacije za objavu podataka o isplatama iz proračuna).

U prethodnom izvještajnom razdoblju rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 4.968,77 eura. Do povećanja rashoda u 2024. godine došlo je zbog nadogradnje programskog paketa te izrade web aplikacije za objavu podataka.

Bilješka br. 4.

OBVEZNI ANALITIČKI PODACI

Šifra br. 11P - stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja u 2024. godini iznosilo je 27.557,60 eura, dok je u 2023. godini bilo 23.607,96 eura.

Šifra br. 11-dugov. - ukupni priljevi na novčane račune i blagajne u 2024. godini su 446.337,85 eura, dok je u 2023. godini bilo 380.636,54 eura.

Šifra br. 11-potraž. - ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni u 2024. godini su 448.499,23 eura, dok je u 2023. godini bilo 376.686,90 eura.

Šifra br. 11K - stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja u 2024. godini je 25.396,22 eura, dok je u 2023. godini bilo 27.557,60 eura.

Šifra br. Z007 prosječan broj zaposlenih iznosio je na kraju izvještajnog razdoblja u 2024. 15 zaposlenih. U 2023. godini bio je isti broj zaposlenih.

Šifra br. 63611 - tekuće pomoći iz državnog proračuna na kraju izvještajnog razdoblja u 2024. godini iznose 600,00 eura, a odnosi se na uplatu Grada Krapine za sufinanciranje smještaja.

Šifra br. 63612 - tekuće pomoći iz državnog proračuna u 2024. godini iznose 3.889,60 eura a odnosi se na prijenos sredstava preko Osnivača za program predškole te za djecu s teškoćama u razvoju. U 2023. godini iznosilo je 3.794,00 eura.

Šifra br. 63622 - kapitalne pomoći iz državnog proračuna u 2024. godini iznose 2.353,40 eura, a odnosi se na sredstva dobivena od Krapinsko zagorske županije po Javnom pozivu.

Šifra br. 65264 - sufinanciranje cijene usluge, participacije u 2024. godini iznose 131.909,97 eura, dok je u 2023. godini iznosilo 126.805,58 eura.

Šifra br. 31214 - otpremnine u 2024. godini iznose 20.544,64 eura. U 2023. godini iznosilo je 16.566,87 eura.

Šifra br. 32121 naknade za prijevoz na posao i s posla u 2024. godini iznosile su 8.842,75, dok u 2023. godini 7.312,90 eura.

Šifra br. 32361 obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika u 2024. iznosili su 438,82, dok u 2023. godini su bili 132,29 eura.

Šifra br. 32372 ugovori o o djelu u 2024. iznosili su 1.580,34, dok u 2023. su bili 2.209,80 eura.

Šifra br. 32398 naknada za energetska uslugu u 2024. godini iznosila je 1.272,83 eura, a u 2023. godini 1.323,57 eura.

Šifra br. 32911 naknada za rad članovima upravnih vijeća u 2024. godini iznosila je 1.744,22 eura, a u 2023. 792,84 eura.

Šifra br. 32923 premija osiguranja zaposlenih u 2024. godini iznosila je 2.233,49, u 2023. godini 1.358,44 eura.

Bilješke br. 5.

BILANCA

Šifra br. B001 - IMOVINA iznosi 44.129,91 eura, a sastoji se od: nefinancijske imovine - šifra br. B002 u iznosu od 15.819,93 eura i financijske imovine -šifra br. 1 u iznosu od 28.309,98 eura.

U prethodnom izvještajnom razdoblju iznosilo je 70.166,23 eura.

Ukupni prihodi poslovanja u 2024. godini iznose 445.275,64 eura dok rashodi poslovanja iznose 483.076,29 eura. Ukupni manjak prihoda u 2024. godini iznosi 37.800,65 eura, koji zajedno s prenesenim viškom iz 2023. godine čini ukupni manjak prihoda u iznosu od 8.038,34 eura (od toga 1.628,03 eura 92221- manjak prihoda poslovanja izvor 11, a 6.410,31 eura – manjak prihoda od nefinancijske imovine izvor 11). Manjak

prihoda uvrstiti će se u 1. Izmjenu Financijskog plana Dječjeg vrtića Đurmanec sa naslova prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- uplate sredstava od strane Osnivača.

Nefinancijska imovina sastoji se od:

- A) šifra br. 02 - proizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 15.819,93 eura - postrojenja i oprema, a sastoji se od: uredske opreme i namještaja u iznosu od 4.101,40 eura, komunikacijske opreme - 2.221,77 eura, opreme za održavanje i zaštitu - 128,15 eura, sportska i glazbena oprema - 2.375,00 eura, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene - 18.352,14 eura, sveukupno umanjeno za ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u iznosu od 11.358,53 eura.
- B) šifra br. 042 - sitni inventar u iznosu od 11.358,53 eura.

Financijska imovina sastoji se od:

- A) - šifra 112 - novac na računu - 25.396,22 eura
- B) - šifra 113 - novac u blagajni - 113,88 eura
- C) - šifra 165 – dospjela potraživanja za prihode poslovanja - 2.913,76 eura (dugovanje roditelja za 11/24 i 12/24 usluga smještaja)

Bilješka br. 6.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Šifra br. B003 - Obveze i vlastiti izvori u iznosu od 44.129,91 eura, a sastoje se od:

- A) šifra br. 23 - obveze za rashode poslovanja - 35.877,17 eura (obveze za zaposlene - 31.630,74 eura i obveze za materijalne rashode - 4.244,77 eura)
- B) šifra br. 9 - vlastiti izvori - 8.252,74 eura (vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora 13.377,32 eura, vlastiti izvori - 14.997,68 eura, ispravak vlastitih izvora iz proračuna za obveze - 1.620,36 eura)

Bilješka br. 7.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Šifra br. V001- stanje obveza 1. siječnja 2024. godine iznosi 24.900,76 eura.

Šifra br. V002 – povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 500.520,20 eura.

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna:

Šifra br. N23 – OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA iznosi 494.109,89 eura, a sastoje se od:

- obveza za zaposlene u iznosu od 422.153,23 eura
- obveza za materijalne rashode u iznosu od 70.922,92 eura
- obveza za financijske rashode u iznosu od 1.033,74 eura.

Stanje nedospjelih obveza na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 35.887,17 eura a odnosi se na isplatu plaća zaposlenima za mjesec prosinac 2024. godine te zaprimljene fakture za nabavu materijala, energije i usluga zaključno s 20. siječnjem 2025. godine.

Bilješke sastavila:

Viši stručni referent za računovodstvo i financije
Monika Artić, bacc. oec.

RAVNATELJICA DV ĐURMANEC:
Jasmina Klasić, univ.mag.praesc.educ.



