



BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2024.G.

Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 144/21)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2021.g. (Narodne novine, br. 135/20, 69/21, 122/21)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br.158/23 i 154/24)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN, br. 26/10, 120/13 i 1/20)

Člankom 8. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je sadržaj financijskih izvještaja. Bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna. Temeljem članka 14. Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Članak 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisuje obvezne Bilješke uz Bilancu čiji su sadržaj i forma propisani Pravilnikom.

Dječji vrtić Bambi Kaptol proračunski je korisnik Općine Kaptol i u sustavu je lokalne riznice Općine Kaptol.

OBRAZAC PR-RAS

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2024. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Dječjeg vrtića Bambi Kaptol.. Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige proračunskog korisnika. Poslovanje Dječjeg vrtića obavlja se preko računa Općine Kaptol u Zagrebačkoj banci broj: HR7823600001817700008.

1. Razred 6 -prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni u 2024 godini iznose 377.131,07 EUR s indeksom ostvarenja 189,5 u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

2. Račun skupine 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ukupan iznos pomoći iznosi 8.856,46 EUR, s indeksom vrijednosti od 263,9. Iznos od 1.663,60 EUR su sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja namijenjenih sufinanciranju obveznog programa predškole i programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi s teškoćama. Iznos od 162,26 EUR su sredstva od HZZO za obvezne preglede zaposlenika. Sredstva u iznosu od 6.331,00 EUR su sredstva drugih jedinica lokalne samouprave koja sufinanciraju boravak djece s njihova područja u vrtiću

3. Račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iznose 97.598,32 EUR, a najvećim dijelom odnose se na sufinanciranje cijene usluge vrtića, te jedan manji dio na održavanje programa Engleski jezik. U odnosu na prethodnu godinu zabilježen je značajan porast s indeksom vrijednosti 182,6, a razlog je otvaranje podružnice u Alilovcima, koja je počela s radom 1. studenog 2023. godine.

4. Račun skupine 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi nadležnog proračuna iznose 270.677,19 EUR i ostvareni su s indeksom vrijednosti 211,9. Do rasta u odnosu na isto razdoblje prošle godine je došlo zbog otvaranja nove podružnice u Alilovcima. Broj djece se povećao, kako djece tako i novih zaposlenih.

5. Razred 3 – Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 372.638,81 EUR, s indeksom vrijednosti 192,7 u odnosu na prošlu godinu..

6. Razred 31 – Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su povećani u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 100,5%. Do povećanja je došlo zbog otvaranja podružnice u Alilovcima (zapošljavanja dodatnih odgojitelja i ostalog osoblja) te zbog povećanja osnovice i koeficijenta za obračun plaća zaposlenih u vrtiću.

7. Razred 32 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu od 64.995,68 EUR s indeksom od 162,8 u odnosu na prethodnu godinu. Rast se također veže uz otvaranje nove podružnice, ali i brušenje parketa, stavljanje komarnika u matičnom vrtiću.

8. Razred 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi su ostvareni u iznosu od 4.521,44 EUR.

OBRAZAC BILANCA

B001 – Imovina

Ukupna imovina Dječjeg vrtića Bambi Kaptol iznosi 69.735,23 EUR.

02 – Proizvedena dugotrajna imovina

Proizvedena materijalna imovina se povećala u odnosu na prošlu godinu s indeksom vrijednosti od 108,9. Uredski materijal i oprema se povećala zbog opremanja nove podružnice u Alilovcima.

04 – Sitni inventar

Sitni inventar se također povećao kod opremanja nove podružnice.

B003 – Obveze i vlastiti izvor

Obveze Dječjeg vrtića iznose 32.043,21 EUR. Najveći dio se odnosi na plaće zaposlenih za 12. mjesec te na jamčevne pologe roditelja za upis u vrtić.

Dječji vrtić Bambi 2023. godinu je završio godinu ostvarivši višak poslovanja u iznosu od 86,47 EUR. Ostvaren rezultat u 2024. godini iznosi 57,97 EUR.

OBRAZAC P-VRIO

91522 – Promjene u obujmu obveza

P035 – 0,22 EUR – DV Bambi Kaptol je od 1.1.2024. prešao na novi informatički program, te su kod prelaska iz stare baze u novu nastale razlike zbog konverzije kuna u eura.

OBRAZAC RAS-funkcijski

U obrascu RAS – funkcijski iskazani su rashodi razreda 3 i 4 prema funkcijama za koje su utrošeni. Iznosi navedeni u Obrascu RAS – funkcijski odgovaraju ukupno iskazanim rashodima u Obrascu PR – RAS.

OBRAZAC OBVEZE

Obveze na dan 31.12.2024.g. se sastoje:

<i>Obveze za zaposlene za plaću za 12 mj.</i>	29.121,18
<i>Obveze za materijalne rashode</i>	2.889,43
<i>Obveze za financijske rashode</i>	1,66
<i>Ostale tekuće obveze</i>	30,94
UKUPNO OBVEZE	32.043,21
<i>Jamčevni polozi - roditelji</i>	10.253,84
UKUPNO	42.297,05

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja su jamčevni polozi roditelja za upis u vrtić i nisu uključeni u obrazac obveze, jer temeljem Ugovora s roditeljima, predstavljaju prihode budućih razdoblja (pokrivaju kašnjenja u plaćanju ili zadnji obračun usluge smještaja prije ispisa iz vrtića).

U Kaptolu, 27.01.2025. g.

Ravnateljica:

Veronika Svoboda Čolić