

DJEČJI VRTIĆ
„SEGET“
SEGET VRANJICA
OIB:02208175663
Razina:21
Šifra djelatnosti:8510 – predškolsko obrazovanje
Razdjel: 000
Žiro-račun: HR9524020061101018061
Seget Donji, 14.02.2025.

BILJEŠKE za razdoblje od 1. 1. do 31. 12.2024. godine

I. Bilješke uz Bilancu (obrazac BIL)

1.

021 – Građevinski objekti

Stanje 1.01. 2024. godine	2.382,99 EUR
Poslovni objekti	13.221,92 EUR
Ispravak vrijednosti	10.979,11 EUR
Stanje 31.12.2024. godine	2.242,81 EUR

Ulaganja u poslovne objekte obuhvaća ulaganje u zgradu vrtića – prostor za kuhinju. U 2020. godini je izvršena adaptacija u prostoru Dječjeg vrtića u iznosu od 2.803,64 EUR.

NAPOMENA: Zgrada vrtića se vodi u poslovnim knjigama Općine Seget.

2.

022 – Postrojenja i oprema

Stanje 1.01. 2024. godine	8.498,91 EUR
Uredska oprema	26.651,84 EUR
Komunikacijska oprema	570,44 EUR
Oprema za održavanje i zaštitu	8.434,61 EUR
Uređaji, strojevi i oprema	40.272,75 EUR
Ispravak vrijednosti	65.384,03 EUR
Stanje 31.12. 2024. godine	10.545,61 EUR

Ulaganja u postrojenja i opremu iznose 2.875,00 EUR a odnose se na stolno računalo, četiri printera i dva monitora .

3.

024 – Knjige

Stanje 1.01. 2024. godine	9,15 EUR
Knjige	22,87 EUR
Ispravak vrijednosti	14,86 EUR
Stanje 31.12.2024 godine	8,01 EUR

Ulaganja u knjige iznose 22,87 EUR i odnose se na vrijednost knjige za djecu s posebnim potrebama iz 2012. godine.

4.

026 – Nematerijalna proizvedena imovina

Stanje 1.01. 2024. godine	1.244,27 EUR
Ulaganja u računalne programe	5.208,55 EUR
Ispravak vrijednosti	3.093,28 EUR
Stanje 31.12.2024. godine	2.115,27 EUR

Ulaganja u računalne programe tvrtke Libusoft Cicom iz 2014. god. iznose 1.226,89 EUR. Ulaganje u računalni program tvrtke Libusoft Cicom iz 2020. god. iznosi 1.244,28 EUR, iz 2022. godine iznosi 1.244,28 EUR, a iz 2024. godine iznosi 1.493,14 EUR.

5.

1 – Financijska imovina

Stanje 1.01. 2024. godine	42.435,26 EUR
Novac u banci	17.541,90 EUR
Novac u blagajni	179,65 EUR
Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja	8.033,84 EUR
Potraživanja za prihode poslov.	18.940,08 EUR
Stanje 31.12. 2024. godine	44.695,47 EUR

Ova pozicija prikazuje stanje novca u banci i u blagajni, a potraživanje u iznosu od 8.033,84 EUR odnosi se na potraživanje za naknadu za bolovanje od HZZO-a u iznosu od 6.102,01 EUR te na potraživanje za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 1.931,83 EUR.. Potraživanje za prihode poslovanja odnosi se na potraživanje od roditelja za djecu u vrtiću u iznosu od 17.700,08 EUR, te na potraživanja za sufinanciranje za djecu od Grada Trogira za djecu sa prebivalištem na području Grada Trogira u iznosu od 1.240,00 EUR.

6.

2- Obveze za rashode poslovanja

Stanje 1.01. 2024. godine	5.110,42 EUR
Obveze za zaposlene	81,97 EUR
Obveze za materijalne rashode	5.142,72 EUR
Obveze za financijske rashode	177,24 EUR
Ostale tekuće obveze	0
Stanje 31.12. 2024. godine	5.401,93 EUR

U obvezama za materijalne rashode dominiraju izdaci za prehranu u iznosu od 647,39 EUR, izdaci za usluge telefona u iznosu od 347,77 EUR, izdaci za energiju u iznosu od 1.560,13 EUR, izdaci za materijal i dijelove za investicijsko održavanje u iznosu od 131,41 EUR, izdaci za ostale usluge u iznosu od 975,43 kn, izdaci za komunalne usluge 380,54 EUR, te izdaci za zdravstvene usluge u iznosu od 1.000,00 EUR.

7.

9 – Vlastiti izvori

Stanje 1.01. 2024. godine	49.460,16 EUR
Stanje 31.12. 2024. godine	54.205,24 EUR

Vlastiti izvori rezultat su vlastitih izvora iz proračuna u iznosu od 15.047,80 EUR, zatim viška prihoda poslovanja u iznosu od 55.072,32 EUR, te obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 18.940,08 EUR.

II. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS)

1.

6 – Prihodi poslovanja

Opis	Ostvareno 2023.	Ostvareno 2024.	Indeks
63- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	5.320,86	4.145,48	77,9
64-Prihodi od imovine	3,84	0	0,0
65-Prihod od upravnih i adm.prist.	70.950,49	96.221,48	135,6
67-Prihodi iz proračuna	511.856,85	619.738,35	121,1
6- Prihodi poslovanja	588.132,04	720.105,31	122,4

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 720.105,31 EUR, tj. za 22,4 % više u odnosu na 2023. godinu. Prihodi od roditelja su za 35,6 % veći u odnosu na prošlu godinu jer je otvoren novi vrtić u Seget Vranjici te je povećan broj upisane djece kroz cijelu godinu. Ostvarena je pomoć za sufinanciranje grada Trogira i Splita u iznosu od 4.145,48 EUR.

Prihodi poslovanja se sastoje najvećim dijelom od prihoda iz Proračuna Općine Seget u iznosu od 619.738,35 EUR, te od prihoda od roditelja u iznosu od 96.221,48 EUR.

2.

3 – Rashodi poslovanja

Opis	Ostvareno 2023.	Ostvareno 2024.	Indeks
31-Rashodi za zaposlene	468.948,42	598.401,50	127,6
32-Materijalni rashodi	105.432,66	117.359,17	111,3
34-Financijski rashodi	1.066,33	1.201,71	112,7
3- Rashodi poslovanja	575.447,41	716.962,38	124,60

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 716.962,38 EUR, tj. za 24,60 % više u odnosu na 2023. godinu.

Među rashodima poslovanja dominiraju rashodi za zaposlene u iznosu od 598.401,50 EUR. Među materijalnim rashodima najznačajniji su izdaci za ostalu prehranu, kruh, sredstva za svježe meso, potrošni materijal za djecu, sredstva za čišćenje i sredstva za higijenu u ukupnom iznosu od 48.093,48 EUR. Izdaci za uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose 16.971,55 EUR, dok izdaci za električnu energiju i plin iznose 6.077,15 EUR.

Rashodi za usluge iznose 23.229,21 EUR, od kojih se najveći dio odnosi na ostale usluge u iznosu od 5.755,74 EUR, na usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 4.179,25 EUR, na računalne usluge u iznosu od 4.818,85 EUR, te na zdravstvene usluge u iznosu od 3.659,90 EUR.

3.

Višak prihoda poslovanja

Opis	Ostvareno 2023.	Ostvareno 2024.	Indeks
Višak prihoda poslovanja	12.684,63	3.142,93	24,8
Manjak prihoda poslovanja	0	0	0

U izvještajnom razdoblju je ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu od 3.142,93 EUR.

4.

4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Opis	Ostvareno 2023.	Ostvareno 2024.	Indeks
42-Rashodi za naba. proiz. dug. im.	1.065,00	6.021,10	565,4
45- Rashodi za dodatna ulaganja na nefin. imovini	0	0	-
4- Rashodi za naba. nefin. imov.	1.065,00	6.021,10	565,4

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 6.021,10 EUR, i to za ulaganje u stolno računalo, četiri printera, dva monitora, bojler, dva velika zvučnika i ulaganje u računalne programe tvrtke Libusoft Cicom d.o.o..

5. Šifra X678, Y345, X005, Y005, 9221-9222, X006

Opis	Ostvareno 2023.	Ostvareno 2024.	Indeks
Ukupni prihodi i primici	588.132,04	720.105,31	122,4
Ukupni rashodi i izdaci	576.512,41	722.983,48	125,4
Višak prihoda i primitaka	11.619,63	0	0
Manjak prihoda i primitaka	0,00	2.878,17	-
Višak prihoda i primitaka-preneseni	12.081,07	23.700,70	196,2
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju	23.700,70	20.822,53	87,9

U slijedećem izvještajnom razdoblju raspoloživ je višak prihoda i primitaka u iznosu od 20.822,53 EUR, zbog prenesenog viška prihoda i primitaka u iznosu od 23.700,70 EUR i ostvarenog manjka prihoda i primitaka u iznosu od 2.878,17 EUR.

III. Bilješke uz izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)

1.Šifra V001-STANJE OBVEZA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Stanje obveza na početku izvj.razdoblja	5.110,42 EUR
---	--------------

Stanje obveza na dan 01.01.2024.god. iznosi 5.110,42 EUR.

2.Šifra V002-POVEĆANJE OBVEZA U IZVJ.RAZDOBLJU

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	723.419,66 EUR
---	----------------

U izvještajnom razdoblju obveze su se povećale za 723.419,66 EUR.

Ove obveze sastoje se od obveza za zaposlene u iznosu od 581.246,95 EUR, od obveza za materijalne rashode u iznosu od 140.971,00 EUR, od obveza za financijske rashode u iznosu od 1.201,71 EUR, te od obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 7.130,53 EUR.

3.Šifra V004-PODMIRENE OBVEZE U IZVJ.RAZDOBLJU

Podmirene obveze u izvješt.razdoblju	730.258,68 EUR
--------------------------------------	----------------

Podmirene obveze sastoje se od podmirenih obveza za zaposlene u iznosu od 581.164,98 EUR, od podmirenih obveza za materijalne rashode u iznosu od 140.813,67 EUR, od podmirenih obveza za financijske rashode u iznosu od 1.149,50 EUR, od podmirenih obveza za kazne, te od podmirenih obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 7.130,53 EUR.

4.Šifra V006-STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJ.RAZDOBLJA

Stanje obveza na kraju izvj.razdoblja	5.401,93 EUR
---------------------------------------	--------------

Stanje obveza na kraju izvj. razdoblja iznosi **5.401,93 EUR**.

IV. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (obrazac RAS-funkcijski)

1.

04 – Ekonomski poslovi Šifra 04

Opis	Ostvareno 2023.	Ostvareno 2024.	Indeks
041-Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad	91.171,92	107.229,98	117,6
04- Ekonomski poslovi	91.171,92	107.229,98	117,6

Ekonomski poslovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 107.229,98 EUR, tj. za 17,6% više u odnosu na 2023. godinu i to zbog otvaranja novog vrtića u Seget Vranjici jer su se povećali troškovi.

09 – Obrazovanje Šifra 09

Opis	Ostvareno 2023.	Ostvareno 2024.	Indeks
091-Predškolsko i osnovno obrazovanje	485.340,49	615.753,50	126,9
09- Obrazovanje	485.340,49	615.753,50	126,9

Sredstva u obrazovanju u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 615.753,50 EUR, tj. za 26,9% više u odnosu na 2023. godinu, također zbog otvaranja novog vrtića u Seget Vranjici jer se povećao broj radnika pa time i troškovi plaće.

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:

Marina Muštra, dipl. oec.