



REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
GRAD NIN
DJEČJI VRTIĆ „MORSKA VILA“ NIN
Razdjel:
Glava: 10202
RKDP: 34741
Matični broj: 01272144
OIB: 52231121132
Šifarska oznaka: 851

Bilješke uz financijsko izvješće za period od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine

I. Bilješke br.1. uz Obrazac PR-RAS - PRIHODI

ŠIFRA 6 – PRIHODI POSLOVANJA

Ostvareni prihodi poslovanja Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine iznose **250.419,29 €**.

ŠIFRA 6331

TEKUĆE POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA I IZVANPRORAČUNSKIM KORISNICIMA iznose 364,20 €.

Prihodi Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2024. g. iznose **364,20 €** što je u odnosu na 2023. godinu 86,40 € manje. Financijska sredstva će se utrošiti namjenski za nabavu didaktičkih sredstava potrebnih za provedbu Programa predškole i djecu s posebnim potrebama nabavu stručne i dječje literature i ostale potrebe sa svrhom povećanja kvalitete odgojno – obrazovnog programa.

Za 2024. godinu Vrtiću nisu odobrena sredstva iz Županijskog proračuna.

ŠIFRA 6526

OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI iznose **40.519,08 €**.

Ostali nespomenuti prihodi se odnose na participacije roditelja za smještaj djece u vrtiću i ostvareni su u iznosu od 39.787,08 € što je za 2.383,90 € manje u odnosu na 2023. godinu. U 2024. godini dinamika naplate je nešto sporija nego u 2023. godini. Ostali nespomenuti prihodi iznose 732,00 € i odnose se na uplate roditelja za fotografije djece (444,00 €), uplate roditelja za prijevoz djece autobusom (288,00 €).



ŠIFRA 64225

PRIHODI OD ZAKUPA I IZNAJMLJIVANJA IMOVINE

Prihodi od iznajmljivanja prostora ostvareni su u iznosu od 307,20 € što je za 55% više nego 2023. godini zbog broja mjeseci najma. Prihodi se odnose se na uslugu korištenja prostora Vrtića za pohađanje programa ranog učenja engleskog jezika.

ŠIFRA 6632

KAPITALNE DONACIJE OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA

Vrtić je od tvrtke Nin turizam d.o.o. zaprimio donaciju u iznosu od 905,75 € za kupnju novog računala.

ŠIFRA 67111

PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA

Grad Nin je u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. doznačio sredstva za financiranje redovne djelatnosti Vrtića u iznosu 208.323,06 € što je za 17% više nego u 2023. godini zbog povećanja plaće u 2024. godini. Financiranje se odnosi na plaće za redovan rad, doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje, naknadu za prijevoz, naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom te naknadu za bolovanje duže od tri mjeseca, a sveukupno u visini od 205.145,69 €. Razlika od 3.177,37 € odnosi se na nadoknadu troškova za dodatne zdravstvene preglede zaposlenika.

II. Bilješke br. 2. uz Obrazac PR-RAS - RASHODI

ŠIFRA 3 – RASHODI POSLOVANJA

Ostvareni rashodi poslovanja za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. iznose **251.287,59 €**.

ŠIFRA 31 – RASHODI ZA ZAPOSLENE iskazani su u iznosu od **199.162,52 €** a odnose se na:

- ŠIFRA 3111 - bruto plaće za redovni rad.....169.899,16 €
- ŠIFRA 312 – ostali rashodi za zaposlene (naknada za bolovanje s trajanjem dužim od 3 mjeseca).....560,00 €



- ŠIFRA 3132 – doprinosi za obv. zdrav. osiguranje.....27.869,64 €
- ŠIFRA 3133 – naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.....833,72 €

ŠIFRA 32 – MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi su u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. iznosili **51.635,09 €**.
Materijalni rashodi se odnose na:

- Naknade troškova zaposlenima u iznosu 5.983,16 € (indeks 110,1).
Povećanje putnog troška došlo je zbog porasta broja djelatnika koji stječu prava na nadoknadu troškova
- Službena putovanja i stručno usavršavanje djelatnika u iznosu od ukupno 4.493,18 € koji se odnose na troškove dnevnica, sudjelovanje na seminarima, simpozijima i polaganju stručnih ispita
- Rashode za materijal i energiju u iznosu od 24.548,01 €
Materijal i sirovine (indeks 102,7) - povećanja rashoda odnosi se na porast cijena za namirnice u odnosu na 2023. godinu, dok trošak energije iznosi 4.400,81€ manje (indeks 87,8). Rashodi za energiju su smanjeni u odnosu na 2023. godinu jer trošak potrošnje struje jednim dijelom sufinancira država.
- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (270,18 €)
- Sitan inventar – u 2024. godini nabavljeno je novo računalo u visini od 905,75 € koje je financirano od trgovačkog društva kroz donaciju u novcu.

ŠIFRA 323

RASHODI ZA USLUGE (indeks 96,4)

Rashodi za usluge su iznosili **14.810,88 €**.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 2.506,89 € (indeks 81,9) u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini potrošeno je manje sredstava.

Komunalne usluge iznose 1.379,87 € (indeks 108,4) više nego u istom razdoblju prošle godine zbog povećanja cijene usluge odvoza.

Zdravstvene i veterinarske usluge iskazane su u iznosu od 3.866,87 € (indeks 103,1), a odnose se na dodatno zdravstveno osiguranje za sve djelatnike vrtića preko Croatia osiguranja d. d., na obvezne zdravstvenen preglede djelatnika te na troškove ispitivanja ispravnosti vode i hrane.

Intelektualne usluge odnose se na knjigovodstvene usluge koje iznose 4.338,18 € te **računalne usluge** u visini od 677,60 € koje se odnose na održavanje informacijskog sustava.

Ostale usluge odnose se na izradu fotografija za djecu, troškove prijevoza djece autobusom i troškove ulaznica.



ŠIFRA 329

OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA

Ostali rashodi poslovanja od 01.01.2024. do 30.06.2024. iznosili su 1.799,86 € (indeks 106,7)

Iskazani su troškovi:

- premija osiguranja imovine i premije osiguranja zaposlenika u iznosu od 1.019,58 €
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 780,28 € odnose se na troškove objave natječaja, izradu ključeva i troškove javnog bilježnika.

ŠIFRA 343

OSTALI FINANCIJSKI RASHODI

U razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. bankarske usluge i usluge platnog prometa su iznosile 489,36 € što je povećanje u odnosu na isto razdoblje lani za 27,2 % zbog većeg prometa po žiro računu, a zatezne kamate su iznosile 0,62 € te se odnose na kamate za doprinose koje su nastale zbog ispravka obračuna plaće.

ŠIFRA 422

UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ

Dječji vrtić Morska vila nije imao rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u promatranom razdoblju.

REZULTAT POSLOVANJA:

PRIHODI I PRIMICI.....	250.419,29 €
RASHODI I IZDACI.....	251.287,59 €
MANJAK PRIHODA POSLOVANJA.....	868,30 €
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA – PRENESENI.....	1.518,45 €
UKUPAN VIŠAK.....	650,15 €

Preneseni višak poslovanja iz 2023. iznosi 1.518,45 € .
Ostvaren je ukupan višak u iznosu od 650,15 €.

Bilješke uz obrazac Obveze

Ukupne obveze Dječjeg vrtića Morska vila Nin za razdoblje 01.01.2024. do 30.06.2024. iskazane su na obrascu Obveze prema sljedećoj tablici.

OBVEZE	V001	N231	N232	F231/F232
	P.S	POVEĆANJE DOSPJELE	POVEĆANJE NEDOSPJELE	PODMIRENJE
	01.01.	02.01. - 31.05.	06/24	12/23-31.05/24
OBVEZE ZA ZAPOSLENE	34.571,43	175.392,23	37.359,79	209.963,66
NA TERET GRADA	33.798,05	171.347,64	36.905,39	205.145,69
NA TERET VRTIĆA	411,60	4.406,37	454,40	4.817,97
UMANJENJE MI O I	361,78	-361,78		
MATERIJALNI RASHODI	0,00	42.865,29	3.550,96	39.468,04
UKUPNO	34.571,43	218.257,52	40.910,75	249.431,70
UKUPNE OBVEZE	293.739,70			
UKUPNO PODMIRENO	249.431,70			
DOSPJELE/MATERIJALNI	6.948,21			
NEDOSPJELO/ZAPOSLENI	37.359,79			

Obveze koje su nedospjele na kraju izvještajnog razdoblja iznose 37.359,79 €, a odnose se na:

- bruto plaću u iznosu 30.796,56 €
- doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 4.929,06 €
- naknade za prijevoz u iznosu od 1.043,86 €
- poseban doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom 168,00 €

koje se financiraju iz proračuna grada Nina te na

- naknadu za bolovanje na teret HZZO od 454,40 €

koje se financiraju iz proračuna Vrtića.



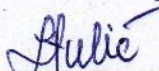
Materijalne obveze koje se odnose na dodatne zdravstvene preglede financirane su iz proračuna grada u visini od 3.177,37 €, a ostale podmirene i nepodmirene, u visini od 6.948,21 € financiraju se iz proračuna dječjeg vrtića. Dospjele obveze u visini od 6.948,21 € podmirene su 01.07.2024. godine.

KLASA: 400-01/24-01/01
URBROJ: 2198-10-08-01-24-06

Nin, 07. srpnja 2024. godine

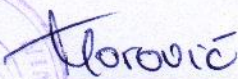
Bilješke izradila :

Rukovoditelj računovodstva


Klaudia Stulić

Ravnateljica:




Tanja Morović