



## DJEČJI VRTIĆ „MORSKA VILA“ NIN

RKP: 34741, Matični broj: 01272144, OIB: 52231121132

Šifra djelatnosti: 8510

KLASA:400-01/25-01/01

UR. BROJ:2198-10-08-01-25-02

### BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 31.12.2024. GODINE

#### 1. UKUPNI PRIHODI I RASHODI

UKUPNI PRIHODI I RASHODI	Izvršenje	Izvršenje	Indeks 2/1
	31.12.2023.	31.12.2024.	
	1	2	3
PRIHODI POSLOVANJA	470.351,20	549.892,82	116,91
RASHODI POSLOVANJA	471.119,02	550.710,99	116,89
RASHODI ZA NEFINACIJSKU IMOVINU	0,00	668,75	-
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	0,00	0,00	-
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA OD POSLOVANJA	767,82	818,17	106,56
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA OD NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	668,75	-
Višak prihoda i primitaka od poslovanja - preneseni	1.150,35	382,53	33,25
Višak prihoda od nefinacijske imovine - preneseni	1.135,92	1.135,92	100,00
Manjak prihoda i primitaka - preneseni	0,00	0,00	-
<b>Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju</b>	<b>1.518,45</b>	<b>31,53</b>	<b>2,08</b>
<b>Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-

Ukupni prihodi poslovanja iznose 549.892,82 € te su veći za 16,91% u odnosu na isti period prethodne godine. Bilježi se rast od ukupno 79.541,61 € koji je najvećim dijelom ostvaren iz povećanja primitaka iz nadležnog gradskog proračuna za pokriće troškova zaposlenika.

Rashodi poslovanja i nefinancijske imovine iznose 551.379,74 €. Veći su za 16,89% u odnosu na rashode u istom razdoblju prethodne godine te je ostvaren manjak prihoda poslovanja u visini od 818,17 €. Također je ostvaren i manjak



prihoda od nefinancijske imovine u visini od 668,75 € koji je nastao iz rashoda nabave osnovnog sredstva. Manjak prihoda poslovanja i nefinancijske imovine pokrio se iz viška prihoda poslovanja prenesenog iz 2023. godine u visini od 382,53 € te iz viška prihoda od nefinancijske imovine prenesenog iz 2023. godine u visini od 1.104,39 €. Višak prihoda od nefinancijske imovine iz 2024. godine koji će iskoristiti u sljedećem razdoblju iznosi 31,53 €.

## 1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>Prihodi poslovanja</b>					
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	470.351,20	549.892,82	116,9
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639)	63	1.148,60	728,40	63,4
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (šifre 6331+6332)	633	1.148,60	728,40	63,4
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	6331	1.148,60	728,40	63,4
64	Prihodi od imovine (šifre 641+642+643)	64	300,23	473,55	157,7
642	Prihodi od nefinancijske imovine (šifre 6421 do 6429)	642	300,23	473,55	157,7
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	6422	300,23	473,55	157,7
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653)	65	81.822,77	79.000,99	96,6
652	Prihodi po posebnim propisima (šifre 6521 do 6528)	652	81.822,77	79.000,99	96,6
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6526	81.822,77	79.000,99	96,6
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	663,61	905,75	136,5
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634)	663	663,61	905,75	136,5
6632	Kapitalne donacije	6632	663,61	905,75	136,5
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673)	67	386.415,99	468.783,77	121,3
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	386.415,99	468.783,77	121,3
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	386.415,99	468.783,77	121,3
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (šifre 681+683)	68	0,00	0,36	-
683	Ostali prihodi	683	0,00	0,36	-

Ukupni prihodi poslovanja u iznosu od **549.892,82 €** ostvareni su iz sljedećih izvora:

**Šifra 63 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna-** Prihodi ostvareni od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2024. g. iznose **728,40 €** što je u odnosu



na 2023. godinu manje za 36,60%. Financijska sredstva su se utrošila namjenski za nabavu didaktičkih sredstava potrebnih za provedbu Programa predškole i djecu s posebnim potrebama za nabavu stručne i dječje literature i ostale potrebe sa svrhom povećanja kvalitete odgojno – obrazovnog programa.

**Šifra 64 – Prihodi od iznajmljivanja poslovnog prostora** – Dječji vrtić „Morska Vila“ ostvario je prihod od najma prostora koji služi za održavanje programa ranog učenja engleskog jezika u okviru vanjske usluge. Ostvaren je prihod od **473,55 €** što je za 57,70% više nego u istom razdoblju prethodnog izvještajnog razdoblja. Prostor se iznajmljuje po mjesečnoj cijeni od 51,20 €, a s edukacijom se započelo u 3. mjesecu 2023. godine te se kontinuirano nastavilo do datuma izvještaja.

**Šifra 65 – Prihodi ostvareni po posebnim propisima** – odnosi se na participacije roditelja za smještaj djece u vrtiću i ostale prihode. Do 31.12.2024. godine naplaćen je iznos od 77.026,99 € što je za 3,85% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Naplata se poboljšala u prethodna dva mjeseca te su naplaćena sva potraživanja dulja od 30 dana. Razlog smanjenja prihoda od naplate participacije je u većem broju bolesne djece i djece (braća i sestre) koji plaćaju manju naknadu, a jedno dijete je oslobođeno plaćanja. **Ostali nespomenuti prihodi** iznose 1.974,00 €, a nastali su od uplate roditelja za fotografije djece (444,00 €), prijevoz djece autobusom (412,00 €), nabavu radnih listića (194,00 €), dječju predstavu (516,00 €) te osiguranje djece (408,00 €).

**Šifra 66 – Prihodi od kapitalnih donacija** – Dječji vrtić dobio je novčanu donaciju od firme Nin turizam d.o.o.u iznosu od 905,75 € za kupnju novog računala.

**Šifra 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** - u razdoblju od 01.01.2024. do 31.12.2024. na račun dječjeg vrtića Morska Vila iz gradskog proračuna doznačeno je ukupno 468.783,77 € od čega se 460.648,77 € odnosi na financiranje rashoda plaća i ostalih davanja zaposlenicima, 4.957,63 € na nabavu didaktike te 3.177,37 € na nadoknadu rashoda za dodatne zdravstvene preglede zaposlenika. Prihodi iz nadležnog proračuna povećali su se za ukupno 21,3% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog povećanja plaće djelatnicima vrtića.

**Šifra 68 – Ostali prihodi usklađenja** – u 2024. godini ostali prihodi u iznosu od 0,36 € nastali su od usklađenja stanja pojedinih konta.



## 1.2. RASHODI POSLOVANJA

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>Rashodi poslovanja</b>					
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)</b>	<b>3</b>	<b>471.119,02</b>	<b>550.710,99</b>	<b>116,9</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)</b>	<b>31</b>	<b>369.650,64</b>	<b>448.528,13</b>	<b>121,3</b>
<b>311</b>	<b>Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)</b>	<b>311</b>	<b>299.695,51</b>	<b>363.401,11</b>	<b>121,3</b>
3111	Plaće za redovan rad	3111	299.695,51	363.401,11	121,3
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	19.023,79	24.549,84	129,0
<b>313</b>	<b>Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)</b>	<b>313</b>	<b>50.931,24</b>	<b>60.577,18</b>	<b>118,9</b>
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	49.449,70	58.735,46	118,8
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	3133	1.481,54	1.841,72	124,3
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+329)</b>	<b>32</b>	<b>100.674,68</b>	<b>101.320,95</b>	<b>100,6</b>
<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214)</b>	<b>321</b>	<b>15.252,90</b>	<b>18.570,07</b>	<b>121,7</b>
3211	Službena putovanja	3211	0,00	659,00	-
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3212	10.996,49	12.120,64	110,2
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	4.256,41	5.790,43	136,0
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	3214	0,00	0,00	-
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)</b>	<b>322</b>	<b>56.433,60</b>	<b>53.458,77</b>	<b>94,7</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3221	20.575,44	18.649,69	90,6
3222	Materijal i sirovine	3222	24.358,17	23.746,37	97,5
3223	Energija	3223	9.564,86	9.570,97	100,1
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3224	0,00	0,00	-
3225	Sitni inventar i auto gume	3225	1.594,42	943,37	59,2
3226	Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu	3226	0,00	0,00	-
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	340,71	548,37	160,9
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)</b>	<b>323</b>	<b>26.911,03</b>	<b>26.683,82</b>	<b>99,2</b>
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3231	810,90	652,60	80,5
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	5.861,94	4.515,63	77,0
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3233	0,00	0,00	-
3234	Komunalne usluge	3234	2.419,93	3.143,55	129,9
3235	Zakupnine i najamnine	3235	1.174,38	1.457,83	124,1
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3236	4.383,31	4.460,75	101,8
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	8.560,68	8.618,52	100,7
3238	Računalne usluge	3238	1.885,29	1.420,74	75,4
3239	Ostale usluge	3239	1.814,60	2.414,20	133,0
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299)</b>	<b>329</b>	<b>2.077,15</b>	<b>2.608,29</b>	<b>125,6</b>
3291	Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3291	0,00	0,00	-
3292	Premije osiguranja	3292	1.453,71	1.828,01	125,7
3293	Reprezentacija	3293	501,00	0,00	0,0
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	122,44	780,28	637,3
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi (šifre 341+342+343)</b>	<b>34</b>	<b>793,80</b>	<b>861,91</b>	<b>108,6</b>
<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434)</b>	<b>343</b>	<b>793,80</b>	<b>861,91</b>	<b>108,6</b>
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3431	793,75	861,19	108,5
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	3432	0,00	0,00	-
3433	Zatezne kamate	3433	0,05	0,72	1.440,0
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	3434	0,00	0,00	-



Ukupni rashodi poslovanja u iznosu od **550.710,99 €** nastali su iz sljedećih izvora:

**Šifra 31 – Rashodi za zaposlene** – sastoji se od bruto plaće za redovan rad u visini od 363.401,11 € što je 21,30% više nego prethodne godine zbog povećanja broja djelatnika i povećanja (rasta) bruto plaće djelatnika vrtića.

**Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene** – odnose se na isplatu naknade za bolovanje duže od 90 dana u iznosu od 1.120,00 €, isplatu regresa za godišnji odmor u iznosu od 6.399,84 €, isplatu božićnice u visini od 8.700,00 €, dar za djecu u iznosu od 3.080,00 € te na naknadu za topli obrok u visini od 5.250,00 €. Bilježi se rast rashoda za 29 % u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

**Šifra 313- Doprinosi na plaće-** odnose se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje (šifra 3132) koji su se povećali za 18,80% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja bruto plaće te doprinose za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti invalida (šifra 3133) gdje je isplaćeno 1.841,72 € tj. 24,30% više nego prethodne godine zbog povećanja naknade na koju utječe visina minimalne bruto plaće.

**Šifra 32 – Materijalni rashodi** – ostvareni su u visini od 101.320,95 € što je za 0,6 % više nego u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine. Odnose se na sljedeće pojedinačne rashode:

**321 – Naknade troškova zaposlenima** – odnosi se na troškove prijevoza s posla i na posao, troškova službenih putovanja te troškova stručnog usavršavanja zaposlenika. Povećali su se za 21,70 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Sastoje se od sljedećih troškova:

**3211 – Službena putovanja** – u 2024. godini na dnevnice za službeni put utrošeno je 105,00 €, na naknadu za smještaj na službenom putu utrošeno je 78,00 €, a za naknadu za korištenje osobnog vozila na službenom putu isplaćeno je 476,00 € dok u 2023. godini u istom izvještajnom razdoblju nije bilo troškova iste vrste.

**3212 – Naknada za prijevoz radnika s posla i na posao** – povećali su se za 10,20 % u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja dolazaka i odlazaka na posao i s posla.



3213 – *Stručno usavršavanja zaposlenika* – odnosi se na pohađanje seminara. Utrošeno je 5.790,43 €. Rashodi su se povećali za 36,00% u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja pohađanja seminara u svrhu edukacije i usavršavanja djelatnika i ravnatelja vrtića.

**322** – *Rashodi za materijal i energiju* - odnose se na troškove uredskog materijala te materijala za čišćenje i higijenski materijal, namirnice, električnu energiju, plin i gorivo, sitan inventar te na troškove radne odjeće. Troškovi su manji za 5,30% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

3221 – *Uredski materijal i ostali materijalni rashodi* – odnosi se na uredski materijal i literaturu. Na uredski materijal utrošeno je 11.432,78 € od čega se 10.051,03 € odnosi na rashode za didaktiku, 193,18 € na rashode za stručnu literaturu, a na uredski materijal utrošeno je 1.188,57 €, za materijal za čišćenje utrošeno je 2.401,85 € te za higijenski materijal utrošeno je 4.695,17 €. Bilježi se ukupni pad rashoda za 9,40 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3222 – *Materijal i sirovine* – odnosi se na nabavku namirnica u 2024. godini. Utrošeno je 23.746,37 € što je za 2,50% manje nego u istom razdoblju prethodne godine.

3223 – *Energija*- odnosi se na troškove električne energije u visini od 4.755,92 €, troškove plina u visini od 4.808,75 € te gorivo za kosilicu u visini od 6,30 €. Troškovi energije veći su za 0,10 % nego u istom razdoblju prethodne godine.

3225 – *Sitan inventar i autogume* – u 2024. godini nabavljeno je sitnog inventara u visini od 943,37 €. Nabavljena je sljedeća oprema: plinski ormarić (120,00) €, monitor (197,50 €), tipkovnica i miš (39,50 €), radio (39,99 €), ogledalo (15,00 €), dva regal ormarića (50,00 €), 2 dječja radna stolića (110,00 €), te ostalo sitno u visini od 371,88 €. Rashodi sitnog inventara manji su za 40,80 € u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3227 – *Radna odjeća* – u 2024. godini na radnu odjeću utrošeno je 548,37 € što je za 60,90% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Više se utrošilo zbog povećanja broja djelatnika.

**323** – *Rashodi za usluge* – odnose se na usluge telefona, pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, knjigovodstvene usluge, računalne usluge te ostale usluge.



Na vanjske usluge ukupno je utrošeno 26.683,82 € što je za 0,80 % manje nego u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine.

3231 – *Usluge telefona i pošte* – u 2024. godini utrošeno je 605,66 € na korištenje telefonskih usluga te 46,94 € na poštanske usluge tj. 19,50% manje nego u istom razdoblju prethodne godine.

3232 – *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja* – na usluge tekućeg održavanja utrošeno je 4.515,63 €, a odnosi se na razne popravke imovine vrtića. Bilježi se pad od 23 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3234 – *Komunalne usluge* – odnosi se na troškove opskrbe vodom (1.209,36 €), odvoz smeća (1.340,01 €) te na troškove deratizacije i dezinfekcije prostora vrtića u visini od 594,18 €. Ukupan trošak komunalnih usluga porastao je za 29,90 % u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine zbog porasta troškova vode i smeća.

3235 – *Zakupnine i najamnine za opremu* – odnosi se na najam 2 printera te iznose 1.457,83 €. Troškovi su porasli za 24,10 € zbog povećanog paušalnog troška najma i broja ispisa.

3236 – *Zdravstvene usluge* – odnosi se na troškove sistematskog pregleda djelatnika vrtića i na laboratorijske usluge. Na sistematski pregled utrošeno je 3.177,37 € te na laboratorijske obvezne usluge 1.283,88 €. Troškovi su porasli za 1,8 % u odnosu na isto razdoblje 2023. godine.

3237 – *Intelektualne usluge* – odnose se na knjigovodstvene usluge. Mjesečni trošak usluge iznosi 713,39 €. Ukupni rashod u 2024. godini iznosi 8.618,52 € te se bilježi rast od 1,80 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3238 – *Računalne usluge* – odnose se na održavanje računalne opreme te se bilježi pad troškova od 24,60% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3239 – *Ostale usluge* – ostale usluge porasle su za 33,3% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnose se na troškove prijevoza djece u kazalište, troškove ulaznica, troškove predstave te troškove promidžbe.

**329** – *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* – odnose se na premije osiguranja imovine i zaposlenika, reprezentaciju i ostale nespomenute rashode. Ukupno su se povećali za 25,60 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine tj. iznose 2.608,29 €.



3292 – *Premija osiguranja* – troškovi premije osiguranja imovine, zaposlenika i djece porasli su za 25,70% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Troškovi premije imovine iznose 682,59 €, troškovi premije osiguranja zaposlenika iznose 737,42 €, a djece 408,00 €. Troškovi su porasli u dijelu troškova premije osiguranja djelatnika zbog povećanog broja djelatnika i povećane naknade za osiguranje.

3299 – *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* – odnosi se na troškove objave oglasa za natječaj u visini od 750,00 €, troškove izrade ključeva 9,00 € te troškove javnog bilježnika u visini od 21,28 €. Ostali rashodi porasli su za 537,30 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Šifra 34 – Financijski rashodi** – odnose se na usluge platnog prometa. Povećali su se za 8,60 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanog priljeva i odljeva novca po žiro računu. Zatezne kamate u 2024. godini iznose 0,72 €.

### 1.3. RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
---------------------	-------------	-------	--	--	--------------

Rashodi od nefinancijske imovine					
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	0,00	668,75	-
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426)	42	0,00	668,75	-
422	Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)	422	0,00	668,75	-
4221	Uredska oprema i namještaj	4221	0,00	668,75	-

Rashodi od nefinancijske imovine odnose se na nabavu novog računala u iznosu od 668,78 €. Računalo je financirano doniranim sredstvima firme Nin turizam d.o.o.



## 2. BILANCA – STANJE IMOVINE I OBEVEZA NA 31.12.2024. GODINE

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (šifre B002+1)</b>	<b>B001</b>	<b>60.569,37</b>	<b>61.620,73</b>	<b>101,7</b>
0	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	16.114,99	7.885,00	48,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (šifre 011+012-019)	01	5.456,37	5.450,37	99,9
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	011	0,00	0,00	-
012	Nematerijalna imovina	012	5.531,47	5.531,47	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	019	75,10	81,10	108,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (šifre '021 i 02921' + '022 i 02922' + '023 i 02923' + '024 i 02924' + '025 i 02925' + '026 i 02926')	02	10.668,62	2.434,63	22,8
022 i 02922	Postrojenja i oprema (šifre 0221 do 0228 - 02922)	02922	9.841,46	2.434,63	24,7
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	13.571,69	14.240,45	104,9
0222	Komunikacijska oprema	0222	1.726,39	1.726,40	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	0223	16.096,85	16.096,85	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	0224	0,00	0,00	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0225	13.888,65	13.888,65	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	0226	394,84	394,84	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	33.771,63	33.771,63	100,0
0228	Vojna oprema	0228	0,00	0,00	-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	02922	69.608,59	77.684,19	111,6
0241	Knjige	0241	420,47	420,47	100,0
02924	Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	02924	420,47	420,47	100,0
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (šifre 0261 do 0264 - 02926)	02926	817,16	0,00	0,0
0261	Istraživanje rudnih bogatstava	0261	0,00	0,00	-
0262	Ulaganja u računalne programe	0262	1.173,77	1.173,77	100,0
0263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	0263	0,00	0,00	-
0264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0264	0,00	0,00	-
02926	Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	02926	356,61	1.173,77	329,1
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	03	0,00	0,00	-
04	Sitni inventar i auto gume (šifre 041+042-049)	04	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara i auto guma	041	0,00	0,00	-
042	Sitni inventar i auto gume u upotrebi	042	16.052,09	16.995,46	105,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	049	16.052,09	16.995,46	105,9
1	Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)	1	44.454,38	53.735,73	120,9
11	Novac u banci i blagajni (šifre 111+112 do 114)	11	539,81	755,45	139,9
111	Novac u banci (šifre 1111 do 1114)	111	539,81	755,45	139,9
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	505,18	374,71	74,2
113	Novac u blagajni	113	34,63	380,74	1.099,5
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifre 121 + 122 do 124 - 125 + 129)	12	1.390,26	1.304,89	93,9
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	124	0,00	336,92	-
129	Ostala potraživanja	129	1.390,26	967,97	69,6
16	Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169)	16	8.364,49	8.144,93	97,4
164	Potraživanja za prihode od imovine	164	51,20	56,00	109,4
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	165	8.313,29	8.088,93	97,3
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (šifre 191 do 193)	19	34.159,82	43.530,46	127,4
191	Rashodi budućih razdoblja	191	0,00	0,00	-
192	Nedospjela naplata prihoda	192	0,00	0,00	-
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	193	34.159,82	43.530,46	127,4



## 2.1. IMOVINA

Stanje ukupne imovine na dan 31.12.2024. godine iznosi 61.620,73 € što je za 1,7 % više nego na dan 31.12.2023. godine. Imovina se sastoji od nefinancijske imovine i financijske imovine:

**Šifra 0 – Nefinancijska imovina** – Stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2024. godine iznosi 7.885,00 € što je za 51,10 % manje nego prethodne godine. Razlog je leži u ispravku vrijednosti imovine. Ista se sastoji od:

**Šifra 01 – Nematerijalna imovina** – stanje nematerijalne imovine na dan 31.12.2024. godine iznosi 5.450,38 €. Ispravak vrijednosti veći je za 8% u odnosu na prethodnu godinu i ukupno iznosi 81,10 €.

**Šifra 02 – Proizvedena dugotrajna imovina** – sastoji se od ulaganja u postrojenje i opremu, komunikacijsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu, instrumente, uređaje i strojeve, nabavu knjiga te u ulaganje u računalne programe. Stanje dugotrajne imovine na dan 31.12.2024. godine iznosi 2.434,62 €. Ispravak vrijednosti imovine veći je za 11,60% u odnosu na prethodnu godinu te ukupno iznosi 77.684,19 €.

**Šifra 1 – Financijska imovina** – sastoji se od stanja novca na žiro računu, od potraživanja i rashoda budućih razdoblja. Ukupna potraživanja na dan 31.12.2024. godine iznose 53.735,73 € te se bilježi rast potraživanja za 20,9% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine u dijelu kontinuiranih rashoda budućih razdoblja koja se odnose na rashode plaće djelatnika.

**Šifra 11 – Novac na banci i u blagajni** - na početku izvještajnog razdoblja 01.01.2024. godine stanje novčanih sredstava na banci i u blagajni iznosilo je 539,81 €. Ukupni priljevi od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine iznosili su 562.155,74 € što je za 26,70 % više nego u istom razdoblju prethodne godine, dok su ukupni odljevi iznosili 561.940,10 € odnosno bilježi se rast od 26,10% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Stanje na žiro računu i u blagajni na dan 31.12.2024. godine iznosi 755,45 € tj. 39,90% više u odnosu na stanje na isti datum prethodne godine. Priljevi i odljevi su najvećim dijelom porasli zbog rasta rashoda plaća djelatnika.

**Šifra 12 – Potraživanja** – odnose se na potraživanja za više plaćene poreze i doprinose, ostala potraživanja te ukupno iznose 1.304,89 €.



**Šifra 124** – potraživanja za više plaćene poreze i doprinose iznose 336,92 €. Potraživanja su nastala zbog pretplate davanja poreznoj upravi. Do pretplate je došlo zbog ispravka greške obračuna plaće jednom djelatniku vrtića. Ista potraživanja umanjit će se sljedećom isplatom plaće.

**Šifra 129** – ostala potraživanja odnose se na potraživanja za refundaciju za bolovanja od HZZO duža od 42 dana u iznosu od 918,08 € te na pretplaćen račun prema dobavljaču u visini od 49,89 €.

**Šifra 16** – *Potraživanja za prihode poslovanja*- odnose se na potraživanja od prihoda od najma prostora i od prihoda naplate participacije od roditelja za djecu koja pohađaju vrtić. Ukupna potraživanja za prihode od poslovanja iznose 8.144,93 €. Ukupno dospjela potraživanja za prihode iznose 1.453,10 €, a nedospjela iznose 6.747,83 €.

**Šifra 164** – potraživanja za prihode od imovine odnose se na potraživanje za zadnju ratu najma u 2024. godini u visini od 56,00 € te dospjeva u 2025. godini.

**Šifra 165** – potraživanja za participaciju roditelja vrtića na dan 31.12.2024. godine iznose 8.088,93 € od čega se 6.691,83 € odnose na nedospjelo potraživanje prema zadnjem računu iz 12. mjeseca koji dopijeva u 1. mjesecu 2025. godini te 1.397,10 € na dospjela potraživanja za prethodne mjesece koja nisu naplaćena do kraja izvještajnog razdoblja.

**Šifra 19** – *Rashodi budućih razdoblja* – odnose se na obračunatu plaću koja će se podmiriti u 2025. godini te na naknadu za zapošljavanje invalida. Rashodi budućih razdoblja iznose 43.530,46 €, a sastoje se od :

1. Neto plaće djelatnika za 12. mjesec u visini od 26.293,89 €
2. Poreza na plaću u visini od 1.437,05 €
3. Doprinosi iz plaće u visini od 6.451,83 €
4. Doprinosi na plaću u visini od 5.408,83 €
5. Naknadu za prehranu u visini od 2.700,00 €
6. Naknadu za prijevoz u visini od 1.070,86 €
7. Naknadu za zapošljavanje invalida u visini od 168,00 €



Dječji vrtić Morska vila nije izvršila ispravak spornih potraživanja jer ih nije imala te nema pokrenutih sudskih postupaka tj. ovršnih prijedloga u 2024. godini.

## 2.2. OBVEZE I OSTALI IZVORI

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>OBVEZE I OSTALI IZVORI</b>					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (šifre 2+9)	B003	60.569,37	61.620,73	101,7
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+29)	2	34.571,46	45.559,27	131,8
23	Obveze za rashode poslovanja (šifre 231 do 234 + 235 do 239)	23	34.571,46	45.559,27	131,8
231	Obveze za zaposlene	231	33.698,46	44.275,18	131,4
232	Obveze za materijalne rashode	232	873,00	1.284,09	147,1
9	Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 do 98)	9	25.997,91	16.061,46	61,8
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (šifre 911-912)	91	16.114,97	7.885,00	48,9
911	Vlastiti izvori (šifre 9111+9112)	911	16.114,97	7.885,00	48,9
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	9111	11.468,71	2.569,99	22,4
9112	Ostali vlastiti izvori	9112	4.646,26	5.315,01	114,4
922	Višak/manjak prihoda (šifre 9221-9222)	922	1.518,45	31,53	2,1
9221	Višak prihoda (šifre 92211 do 92213)	9221	1.518,45	31,53	2,1
92211	Višak prihoda poslovanja	1	382,53	0,00	0,0
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	2	1.135,92	31,53	2,8
92213	Višak primitaka od financijske imovine	3	0,00	0,00	-
9222	Manjak prihoda (šifre 92221 do 92223)	9222	0,00	0,00	-
92221	Manjak prihoda poslovanja	1	0,00	0,00	-
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	2	0,00	0,00	-
92223	Manjak primitaka od financijske imovine	3	0,00	0,00	-
93	Obračunati rashodi poslovanja	93	0,00	0,00	-
96	Obračunati prihodi poslovanja	96	8.364,49	8.144,93	97,4
97	Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine	97	0,00	0,00	-
98	Rezerviranja viška prihoda	98	0,00	0,00	-
99	Izvanbilančni zapisi (=0)	99	0,00	0,00	-
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996)	991	0,00	0,00	-
996	Izvanbilančni zapisi - pasiva	996	0,00	0,00	-

**Šifra 2 - Obveze** – odnose se na nedospjele obveze prema dobavljačima u visini od 1.284,09 €, obveze za refundaciju troškova za bolovanje duže od 42 dana u visini od 744,72 € te na nedospjele obveze zaposelnika za bruto plaću, doprinose, prijevoz s posla i na posao i naknadu za zapošljavanje invalida koje se priznaju u trenutku primitka sredstava od grada u visini od 43.530,46 € te su raspoređeni na kontu prihoda budućih razdoblja.

**Šifra 9 – Vlastiti izvori** – sastojè se od knjigovodstvene vrijednosti imovine stećene iz proračuna te od knjigovodstvene vrijednosti imovine stećene iz ostalih izvora tj. iz donacija od trgovačkih društava. Također obuhvaćaju obračunate



prihode poslovanja koji se sastoje od računa za participaciju roditelja za djecu u vrtiću i od računa za najam prostora koji iznose ukupno 8.144,93 €. Višak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 31,53 €.

## 2.2.1. KRETANJE OBVEZA

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos
1	2	3	4
	Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine)	V001	34.571,46
	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifre V003+N23+N24 + 'N dio 25,26')	V002	569.909,50
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V003	
23	Obveze za rashode poslovanja (šifre N231 do N239)	N23	569.909,50
231	Obveze za zaposlene	N231	480.396,20
232	Obveze za materijalne rashode	N232	89.513,30
234	Obveze za financijske rashode	N234	0,00
235	Obveze za subvencije	N235	0,00
236	Obveze za povrat pomoći unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima	N236	0,00
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	N237	0,00
238	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	N238	0,00
239	Ostale tekuće obveze	N239	0,00
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	N24	0,00
	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifre V005+P23+P24 + 'P dio 25,26')	V004	558.921,69
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V005	0,00
23	Obveze za rashode poslovanja (šifre P231 do P239)	P23	558.921,69
231	Obveze za zaposlene	P231	470.692,48
232	Obveze za materijalne rashode	P232	88.229,21
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	P24	0,00
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	45.559,27
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26')	V009	45.559,27
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V010	0,00
23	Obveze za rashode poslovanja	ND23	45.559,27
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	ND24	0,00
dio 25,26	Obveze za financijsku imovinu	ND dio 25,26	0,00

Na početku izvještajnog razdoblja obveze su iznosile 34.571,46 €. U 2024. godini bilježimo povećanje obveza u visini od 569.909,50 €, od čega se 480.396,20 € odnosi na obveze za zaposlene, a 889.513,30 € na obveze za materijalne rashode. Ukupno je podmireno 569.909,50 € rashoda od čega se 470.692,48 € odnosi na rashode za zaposlene, a 88.229,21 € na materijalne rashode. Stanje



na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 45.559,27 €. Dječji vrtić Morska vila uredno podmiruje svoje obveze te nema pokrenutih sudskih sporova.

### 3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojč. ozn. funk. klas.	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
09	Obrazovanje (šifre 091+092+093+094+095+096+097+098)	09	471.119,02	551.379,74	117,0
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje (šifre 0911+0912)	091	471.119,02	551.379,74	117,0
0911	Predškolsko obrazovanje	0911	471.119,02	551.379,74	117,0

U 2024. godini na predškolski odgoj ukupno je utrošno 551.379,74 €.

### 4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Dječji vrtić Morska vila nije imala promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u 2024. godini.





Mjesto i datum: Nin, 23. siječnja 2025. godine

Adresa e pošte za kontakt: racunovodstvo@ninturizam.hr

Bilješke izradila: Klaudia Stulić

M.P.



ZAKONSKI PREDSTAVNIK

Ravnateljica

Tanja Morović