



DJEČJI VRTIĆ „MORSKA VILA“ NIN

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

Šifra djelatnosti: 8510

KLASA: 400-01/25-01/01

UR. BROJ:2198-10-08-01-25-17

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025. DO 31.03.2025. GODINE

1. UKUPNI PRIHODI I RASHODI

UKUPNI PRIHODI I RASHODI	Izvršenje 31.03.2024.	Izvršenje 31.03.2025.	Indeks 2/1
	1	2	3
PRIHODI POSLOVANJA	125.998,50	176.690,35	140,23%
RASHODI POSLOVANJA	128.325,47	234.884,09	183,04%
RASHODI ZA NEFINACIJSKU IMOVINU	0,00	0,00	0,00%
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	0,00	0,00	0,00%
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA OD POSLOVANJA	2.326,97	58.193,74	2500,84%
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA OD NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00%
Višak prihoda i primitaka od poslovanja - preneseni	1.518,45	31,53	2,08%

Ukupni prihodi poslovanja iznose 176.690,35 € te su veći za 40,23% u odnosu na isti period prethodne godine. Bilježi se rast od ukupno 50.691,85 € koji je dijelom ostvaren iz povećanja primitaka iz nadležnog gradskog proračuna za pokriće troškova zaposlenika te dijelom za pokriće materijalnih troškova i troškova usluga u visini od 26.474,63 €.

Rashodi poslovanja iznose 234.884,09 €. Veći su za 83,04% u odnosu na rashode u istom razdoblju prethodne godine. Rashodi su se povećali zbog priznavanja rashoda plaće za mjesec ožujak za koji nije ostvaren primitak iz nadležnog proračuna u trenutku izvještavanja na 31.03.2025. dok je plaća u

2024. godini za mjesec ožujak priznata u trenutku primitka sredstava iz državnog proračuna tj. u travnju 2024. godine. Razlog takvog prikazivanja rashoda leži u promjeni načina izvještavanja u kojem se ukinula pozicija rashoda budućih razdoblja te će se u 2025. godini priznati 13 plaća radi usklađenja s promjenama pravila. Ukupno ostvareni manjak iznosi 58.193,74 €, a preneseni višak iz prethodne godine iznosi 31,53 €. Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 58.162,21 €.

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
Prihodi poslovanja					
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	125.998,50	176.690,35	140,2
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639)	63	0,00	189,90	-
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (šifre 6331+6332)	633	0,00	189,90	-
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	6331	0,00	189,90	-
64	Prihodi od imovine (šifre 641+642+643)	64	153,60	168,00	109,4
642	Prihodi od nefinancijske imovine (šifre 6421 do 6429)	642	153,60	168,00	109,4
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	6422	153,60	168,00	109,4
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653)	65	20.719,50	7.853,31	37,9
652	Prihodi po posebnim propisima (šifre 6521 do 6528)	652	20.719,50	7.853,31	37,9
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6526	20.719,50	7.853,31	37,9
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	0,00	350,00	-
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634)	663	0,00	350,00	-
6632	Kapitalne donacije	6632	0,00	350,00	-
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673)	67	105.125,40	168.128,68	159,9
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	105.125,40	168.128,68	159,9
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	105.125,40	168.128,68	159,9
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (šifre 681+683)	68	0,00	0,46	-
683	Ostali prihodi	683	0,00	0,46	-

Ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 176.690,35 € ostvareni su iz sljedećih izvora:

Šifra 63 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna- Prihodi ostvareni od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinansiranje javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju u prvom tromjesječju 2025. g. iznose **189,90 €**. 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 **168,00 €** što je za 9,40% više nego u istom razdoblju prethodnog izvještajnog razdoblja. Prostor se iznajmljuje po mjesečnoj cijeni od 56,00 €, 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 31.03.2025. godine naplaćen je iznos od 7.853,31 € što je za 62,10% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog smanjenja prihoda od naplate participacije je uvođenje besplatnog pohađanja vtića za svu djecu.

Šifra 66 – Prihodi od kapitalnih donacija – Dječji vrtić dobio je novčanu donaciju od firme Nin turizam d.o.o. u iznosu od 350,0 € za kupnju nove televizije i radio prijemnika.

Šifra 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - u razdoblju od 01.01.2025. do 31.03.2025. na račun dječjeg vrtića Morska Vila iz gradskog proračuna doznačeno je ukupno 168.128,68 € od čega se 141.098,05 € odnosi na financiranje rashoda plaća i ostalih davanja zaposlenicima, 556,00 € na poseban doprinos za zapošljavanje invalida, 1.000,00 € na seminare i stručno usavršavanje, 2.305,75 € na nabavu didaktike, 167,60 € na nabavu uredskom materijala i literature, 1.863,99 € na higijenski materijal i materijal za čišćenje, 3.817,67 € na namirnice, 1.739,72 € na električnu energiju i plin, 218,60 € na sitan inventar, 41,26 € na usluge telefona, 1.489,38 € na materijal za održavanje, 272,84 € na komunalne usluge, 168,69 € na zakupnine i najamnine, 4.515,88 € za zdravstveni pregled radnika, 256,95 € na ostale zdravstvene usluge zaposlenika, 1.426,78 € na knjigovodstvene usluge, 1.181,66 € na ostale računalne usluge, 325,16 € na premije osiguranja, 159,99 €



na bankarske usluge te 5.522,71 € na opremu za novu kuhinju. Prihodi iz nadležnog proračuna povećali su se za ukupno 59,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog financiranja svih rashoda vrtića iz nadležnog proračuna iz razloga uvođenja besplatnog vrtića.

Šifra 68 – Ostali prihodi usklađenja – u prvom tromjesječju 2025. godine ostali prihodi u iznosu od 0,46 € 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
Rashodi poslovanja					
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	128.325,47	234.884,09	183,0
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	99.044,02	189.532,60	191,4
311	Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)	311	84.695,92	153.215,70	180,9
3111	Plaće za redovan rad	3111	84.695,92	153.215,70	180,9
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	0,00	11.300,00	-
313	Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)	313	14.348,10	25.016,80	174,4
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	13.974,81	24.266,80	173,6
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	3133	373,29	750,00	200,9
32	Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+329)	32	29.067,32	45.084,87	155,1
321	Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214)	321	6.019,25	6.892,03	114,5
3211	Službena putovanja	3211	299,00	0,00	0,0
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojni život	3212	2.904,00	4.689,76	160,8
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	2.816,25	2.222,27	78,9
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	3214	0,00	0,00	-
322	Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)	322	12.233,53	23.664,28	193,4
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3221	3.063,90	3.513,71	114,7
3222	Materijal i sirovine	3222	6.223,42	10.533,46	169,3
3223	Energija	3223	2.580,46	3.875,80	150,2
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3224	0,00	0,00	-
3225	Sitni inventar i auto gume	3225	120,00	5.741,31	4.784,4
3226	Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu	3226	0,00	0,00	-
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	245,75	0,00	0,0
323	Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)	323	9.343,60	14.040,82	150,3
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3231	217,59	153,00	70,3
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	1.689,06	3.798,17	224,9
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3233	0,00	0,00	-
3234	Komunalne usluge	3234	652,99	842,33	129,0
3235	Zakupnine i najamnine	3235	264,26	493,72	186,8
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3236	3.380,55	5.096,95	150,8
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	2.140,17	2.140,17	100,0
3238	Računalne usluge	3238	304,98	1.484,98	486,9
3239	Ostale usluge	3239	694,00	31,50	4,5
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299)	329	1.470,94	487,74	33,2
3291	Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3291	0,00	0,00	-
3292	Premije osiguranja	3292	690,66	487,74	70,6
3293	Reprezentacija	3293	0,00	0,00	-
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	780,28	0,00	0,0
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	214,13	266,72	124,6
343	Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434)	343	214,13	266,72	124,6
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3431	214,13	266,72	124,6
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	3432	0,00	0,00	-
3433	Zatezne kamate	3433	0,05	0,00	0,0
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	3434	0,00	0,00	-

Ukupni rashodi poslovanja u iznosu od **234.884,09 €** nastali su iz sljedećih izvora:

Šifra 31 – Rashodi za zaposlene – sastoje se od bruto plaće za redovan rad u visini od 189.532,50 € što je 91,4% više nego prethodne godine zbog prikazivanja 3 obračunate plaće dok su u istom obračunskom razdoblju prethodne godine prikazane 2 obračunate plaće. Realno povećanje bruto plaće iznosi 39,7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Do povećanja je došlo zbog rasta bruto plaće i broja djelatnika. Rashodi za zaposlene sastoje se od:

Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene – odnose se na obračunatu naknadu za topli obrok u visini od 11.300,00 € koja se počela isplaćivati u 10. mjesecu 2024. godine.

Šifra 313- Doprinosi na plaće- odnose se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje (šifra 3132) koji su se povećali u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja bruto plaće te doprinose za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti invalida (šifra 3133) gdje je obračunato 750,00 € tj. 100,9% više nego prethodne godine zbog različitog prikazivanja rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Šifra 32 – Materijalni rashodi – ostvareni su u visini od 45.084,87 € što je za 55,1 % 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 14,5 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Sastoje se od sljedećih troškova:

3212 – Naknada za prijevoz radnika s posla i na posao – povećali su se za 60,8% zbog različitog priznavanja rashoda u odnosu na 2024. godinu. Realno povećanje iznosi 13,1 % u odnosu na prethodnu godinu.

3213 – Stručno usavršavanja zaposlenika – odnosi se na pohađanje seminara. Utrošeno je 2.222,27 €. Rashodi su se smanjili za 21,1% u odnosu na prethodnu godinu.

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 veći za 93,4% 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 3.513,71 € od čega se 2.866,68 € odnosi na rashode za didaktiku, 201,81 € na rashode za stručnu literaturu, a na uredski materijal utrošeno je 445,22 €, za materijal za čišćenje utrošeno je 1.268,92 € te za higijenski materijal utrošeno je 1.175,40 €. Bilježi se ukupni rast rashoda za 14,7 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3222 – *Materijal i sirovine* – odnose se na nabavku namirnica u 2025. godini. Utrošeno je 10.533,46 € što je za 69,3% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Bilježi se rast zbog većeg broja djece u vrtiću.

3223 – *Energija*- odnosi se na troškove električne energije u visini od 1.867,67 €, troškove plina u visini od 2.008,13 €. Troškovi energije veći su za 50,2 % nego u istom razdoblju prethodne godine.

3225 – *Sitan inventar i autogume* – u 2025. godini nabavljeno je sitnog inventara u visini od 5.741,31 €. Nabavljena je oprema za opremanje novih prostorija vrtića tj. oprema za kuhinju u visini od 5.522,71 €. Rashodi su podmireni iz nadležnog proračuna.

3227 – *Radna odjeća* – u 2025. godini, u prva tri mjeseca nisu zabilježeni rashodi za nabavu radne odjeće.

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 14.040,82 € što je za 50,3 % više nego u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine.

3231 – *Usluge telefona i pošte* – u 2025. godini utrošeno je 86,90 € na korištenje telefonskih usluga te 66,10 € na poštanske usluge tj. 29,7% manje nego u istom razdoblju prethodne godine.

3232 – *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja* – na usluge tekućeg održavanja utrošeno je 3.798,17 €, a odnosi se na servisiranje i ispitivanje postrojenja i elektromreže vrtića. Bilježi se rast od 124,9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3234 – *Komunalne usluge* – odnosi se na troškove opskrbe vodom (349,07 €), odvoz smeća (343,95 €) te na troškove deratizacije i dezinsekcije prostora vrtića u visini od 149,31 €. Ukupan trošak komunalnih usluga porastao je za 29 % 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 493,72 €. Troškovi su porasli za 86,8% zbog povećanog paušalnog troška najma i broja ispisa.

3236 – *Zdravstvene usluge* – odnose se na troškove sistematskog pregleda djelatnika vrtića i na laboratorijske usluge. Na sistematski pregled utrošeno je 4.515,88 € te na laboratorijske obvezne usluge i ostale zdravstvene usluge 581,07 €. Troškovi su porasli za 50,8 % u odnosu na isto razdoblje 2024. godine.

3237 – *Intelektualne usluge* – odnose se na knjigovodstvene usluge. Mjesečni trošak usluge iznosi 713,39 €. Ukupni rashodi u 2025. godini iznosi 2.140,17 € te su ostali na istoj razini kao prethodne godine.

3238 – *Računalne usluge* – odnose se na održavanje računalne opreme te je utrošeno 1.484,98 € te se bilježi rast od 386,9% zbog ulaganja u računalnu mrežu u novim prostorima.

3239 – *Ostale usluge* – ostale usluge manje su za 95,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznose 31,5 €.

329 – *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* – odnose se na premije osiguranja imovine i zaposlenika, reprezentaciju i ostale nespomenute rashode. Ukupno su su manji za 66,8 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine tj. iznose 487,74 €.

3292 – *Premija osiguranja* – troškovi premije osiguranja imovine, zaposlenika i djece smanjili su se za 29,4% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Troškovi premije imovine iznose 278,76 € te troškovi premije osiguranja zaposlenika iznose 208,98 €.

3299 – *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* – ne bilježe se ostali rashodi u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Šifra 34 – Financijski rashodi – odnose se na usluge platnog prometa. Povećali su se za 24,6 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanog priljeva i odljeva novca po žiro računu kao i povećanja bankarskih naknada.

1.3. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Potraživanja od kupaca na dan 31.03.2025. godine iznose 291,62 €, a odnose se na potraživanja za najam prostora u visini od 56,00 € i na potraživanja za participaciju od 235,62 €.

Ukupne obveze na 31.03.2025. godine iznose 60.374,10 €, a odnose se obveze za zaposlene u iznosu od 52.354,21 €, na naknadu za zapošljavanje invalida 194,00 €, na obveze za povrat naknade za bolovanje u nadležni proračun u iznosu od 270,16 € te na obveze za dobavljače 7.555,73 €.

Dječji vrtić Morska vila nije imala promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u prva tri mjeseca 2025. godini.

Potraživanja i obveze po osnovu sudskih sporova na dan 31.03.2025. - pod navedenim podrazumijevamo predmete koji sadrže sažeti opis prirode spora, procjenu financijskog učinka koji može proisteći iz sudskog spora kao obveza ili imovina te procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava. Na dan 31.03.2025. godine Dječji vrtić Morska vila nije imao pokrenute sudske sporove kao tužitelj ili tuženik.

Obveze i potraživanja po osnovu Ugovora o kreditima i zajmovima na dan 31.03.2025. godine - Dječji vrtić Morska vila nema ugovorenih kredita ni zajmova u prva tri mjeseca 2025. godini.

1.4. NOVAC NA RAČUNU

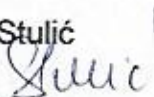
Stanje na žiro računu					
11	Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja	11P	539,81	755,45	139,9
11-dugov.	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	11-dugov.	128.037,80	177.928,03	139,0
11-potraž.	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	11-potraž.	128.200,72	176.471,69	137,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.')	11K	376,89	2.211,79	586,9

Stanje novca na računu na dan 31.03.2025. godine iznosi 2.211,79 €. Ukupni priljev povećao se za 39% zbog povećanja primitaka iz državnog proračuna za pokriće plaće zaposlenika te materijalnih rashoda te rashoda za usuge. Ukupni odljev povećao se za 37,7%.

Mjesto i datum: Nin, 09. travnja 2025. godine

Bilješke izradila:

Klaudia Stulić




Ravnateljica



Tanja Morović