

Dječji vrtić Latica
Broj RKP-a: 35966
23000 Zadar
Matični broj: 01652982
Ulica Asje Petričić 5 D
OIB: 99067364360
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8510 – predškolsko obrazovanje
Šifra grada: 520

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2024. GODINU

1. BILJEŠKE UZ BILANCU (OBRAZAC BIL)

Nefinancijska imovina evidentirana je u iznosu od 97.579,17 eura što čini smanjene od 3,00 %.

Povećanje je razvidno na Uredskoj opremi i namještaju za 11,5 % , donacija DP Zadar Roomia, multifuncijalne projekcije, nabave dva laptopa i uredske stolice, Opremi za održavanje i zaštitu 8,1%, zbog nabave motornog trimera i Sportske i glazbene opreme za 18,5% radi nabave dječjih igrala.

Vrijednost ukupne financijske imovine (novac i potraživanja) iznosi 255.902,67 eura i bilježi povećanje u iznosu od 65,1 % u odnosu na početak izvještajnog razdoblja.

Ostala potraživanja povećana su za 114,2 % radi većeg bolovanja radnika na teret HZZO-a.

Potraživanja za prihode poslovanja na 31.12.2024. iznose 151.276,82 eura i povećani su za 141,00 % i uključuju:

- potraživanje od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga (sufinanciranje roditelja) u iznosu od 2.824,93 eura smanjene za 18.60 %,
- potraživanje za prihode iz proračuna 148.451,12 eura, povećane za 150,4 %.

Obveze za rashode poslovanje na kraju izvještajnog razdoblja iznose 120.092,51 eura, te bilježe povećanje od 27,80 %. Obveze za zaposlene povećane su za 12,90% radi povećanja broja zaposlenih i izmjene koeficijenata za obračun plaća.

Financijski rezultat sastoji se od:

- viška prihoda poslovanja u iznosu od 140,585,21 eura,
- manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 7.599,98 eura,
- financijski rezultat –ukupni višak prihoda i primitaka 132.985,23 eura.

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznosili su 1.530,877,83 eura što je za 28,8% više od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Najznačajnije odstupanje u ostvarenju u odnosu na prethodno razdoblje zabilježeno je na sljedećim šiframa:

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 27,00 % više - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (uplate Gradova i općina, Mzo i Županija) za 8,20 % i Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za – sudjelovanje u Erasmus + projektu 75,00% manje, Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – projekt Inclusive play, doznaka petog i šestog izvještaja, povećanje za 94,00%

65 Prihodi po posebnim propisima, smanjenje za 8,5% radi većeg ostvarenja prava na sufinanciranje redovnog programa,

66 Prihodi od donacija, u odnosu na prethodno razdoblje veći su za 59,7%, radi većeg broja donacija (fizičke osobe, neprofitnih organizacija, i trgovačkih društva),

67 Prihodi iz nadležnog proračuna, veći su 30,20% zbog povećanja broja zaposlenih i povećanja materijalnih rashoda.

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 1.431,494,61eura što je za 21,9 % više nego prethodne godine.

Rashodi za zaposlene ostvareni su 28,8% više nego prošle godine, odstupanja u odnosu na prošlu godinu zabilježena su na:

- 311 Plaće bruto, ostvarene su 28,00% više u odnosu na prošlu godinu zbog potrebe zapošljavanja novih radnika i povećanja osnovice za obračun plaće (ožujak 2024.),
- 312 Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su više 44,00% u odnosu na prošlu godinu radi isplaćenih jubilarnih nagrada (3), otpremnine za odlazak u mirovinu, isplata potpora za bolovanje duže od 90 dana (2) i potpora za slučaj smrti (3), regresa, uskrsnica i darova.
- 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje ostvareni su 28,00% više nego prethodne godine, a isplaćeni su sukladno važećim zakonskim propisima.

Materijalni rashodi ostvareni su 12,70 % manje nego prošle godine. Ovi rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja. Odstupanja u odnosu na prošlu godinu zabilježena su na:

- Službena putovanja, smanjena za 43,20%, i Stručno usavršavanje za 48,50 % završetak projekta Inclusive play u prethodnoj godini,
- Naknada za prijevoz povećana je za 3,5 % zbog povećanja broja radnika,
- 322 Rashodi za materijal i energiju manji su za je za 21,40 % , odstupanja su zabilježena na:

3221 Uredski materijal za 51,10 % radi manje kupovine didaktike

3222 Materijal i sirovina 2,3% radi povećanja cijena namirnica,

3223 Energija povećanje za 12,60 % (grijanje na plin - prema Sporazumu kojim je uređeno zajedničko podmirenje troškova u Centru Mocire od 19% razmjerno površini koju koristi DV Latica u građevini).

3224 Materijal za tekuće održavanje 50,20 % zbog manje potrebe za popravcima.

323 Rashodi za usluge povećani su za 12,4% u odnosu na prethodnu godinu, najveća odstupanja zabilježena su na:

- 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećane za 83,00% zbog većih radova u odnosu na prethodnu godinu (servis perilice, kosilice, pc, logoterapijskih uređaja),
- 3233 Usluge promidžbe i informiranja, za 287,40% objava oglasa o upisu djece u pedagošku godinu 2024/25. godinu,
- 3234 Komunalne usluge povećanje su za 11,30%
- 3235 Zakupnine i najamnine povećane su 80,8% - najam bazena,

- 3238 Računalne usluge smanjene za 32,80 %
- 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 10,10 %, a najveće odstupanje bilježi se na 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni za 74,40 % zbog prošlogodišnje izrada Fina certifikata za novu ravnateljicu i tajnika ustanove.

Financijski rashodi 343 ostvareni su 108,00% više nego prethodne godine zbog tečajnih razlika nastalih prilikom prijenosa dolara na žiroračun osnivača.

42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 24.765,56 eura i manji su za 15,60% u odnosu na prethodnu godinu (nabave u sklopu projekta Inclusive play).

3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

091 - predškolsko obrazovanje - sredstva u iznosu od 1.456.260,17 eura

sačinjavaju: - rashodi poslovanja 1.431.494,61 eura
 - rasho. za nabavu nefinan. imovine 24.765,56 eura

Zabilježeno je povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 21 % zbog povećanja rashoda poslovanja (zapošljavanja novih radnika, povećanja koeficijena za obračun plaća) i rashoda za nabavu nfinancijske imovine.

5. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

V 001 - Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznose 93.968,88 eur

V 006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose **120.092,51 eur**

sastoje se od dolje navedenih stavki u iznosu od

- 232 Obveze za materijalne rashode 15.627,80 eur
 - 239 Ostale tekuće obveze 1.228,56 eur
 - 24 Obveze za nabavu nefinancijske im. 151,98 eur

V 009 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 103.084,17 euro
 dnosi se na plaću i naknadu prijevoza za 12/24. s rokom dospjeća 15.01.2025.

Klasa: 400-04/25-01/01
 Urbroj: 2198-1-110-1-25-1
 Zadar, 31. siječnja 2025

Voditeljica računovodstva
 Nikolina Sanković

Ravnateljica:
 Anita Rudić mag.rehab.educ