

Dječji vrtić Tičići Novigrad
Scuola materna Tičići Cittanova
Emonijska 6, p.p. 23
52466 NOVIGRAD
E-mail: dvticici@gmail.com

Šifra Grada/općine: 291
Broj RKP-a: 35476
Matični broj: 01410296
OIB: 02258623372
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8510
Zakonski predstavnik: ravnateljica, Gabrijela Močibob

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ **za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2024.godine**

Financijski izvještaj Dječjeg vrtića Tičići Novigrad - Scuola materna Tičići Cittanova sastavljen je sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 37/22), na slijedećim obrascima:

- obrazac PR-RAS (Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima)
- obrazac BIL (bilanca)
- obrazac Obveze (izvještaj o obvezama)
- obrazac RAS-funkcijski (izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji)
- obrazac P-VRIO (izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza)
- Bilješke koje su dopuna uz financijski izvještaj

Dječji vrtić Tičići Novigrad nije u sustavu PDV-a.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

BILJEŠKA BROJ 1.

Dječji vrtić Tičići Novigrad kao proračunski korisnik Grada Novigrada ostvario je ukupne prihode poslovanja u iznosu od **972.408,90 €** kako je iskazano na šifri 6 u obrascu PR-RAS.

Ukupni prihodi poslovanja u iznosu od **972.408,90 €** sastoje se od zbroja prihoda od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 34.258,75 €, prihoda od imovine (zateznih kamata) u iznosu od 161,22 €, prihoda po posebnim propisima u iznosu od 152.948,86 €, prihodi od pruženih usluga u iznosu 3.529,80 €, prihodi iz proračuna u iznosu od 781.510,27 €.

BILJEŠKA BROJ 2.

Svota iskazana na šifri 636 (pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan) u iznosu od 34.258,75 €:

- Uplata Ministarstva znanosti i obrazovanja, a odnosi se na sufinanciranje programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju:

- 691,20 € sufinanciranje programa djece predškolske dobi
- 2.415,00 € sufinanciranje programa djece sa teškoćama u razvoju
- 640,00 € sufinanciranje programa darovite djece
- 29.309,22 € sufinanciranje (fiskalnu održivost vrtića)
- Uplata od strane Istarske županije o implementaciji projekta „Institucionalizacija zavičajnosti / zavičajne nastave“ u iznosu 1.000,00 €
- Uplata refundacije za troškove projekta FLAG 203,33 €

BILJEŠKA BROJ 3.

Svota iskazana na šifri 652 (prihodi po posebnim propisima) u iznosu od 152.948,86 € odnose se na prihode od participacije roditelja. Veća je u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja cijene participacije roditelja od 01.rujna 2024.godine.

BILJEŠKA BROJ 4.

Svota iskazana na šifri 3 u iznosu od **916.421,51** € predstavlja rashode poslovanja koji se sastoje od rashoda za zaposlene u iznosu od 735.003,23 €, materijalnih rashoda u iznosu od 179.607,69 €, financijskih rashoda u iznosu od 1.810,59 €.

BILJEŠKA BROJ 5.

Svota iskazana na šifri 3111 (plaće za redovan rad) u iznosu od 547.290,86 € i na šifri 3132 (doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje) u iznosu od 90.302,99 € veća je u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice za obračun plaće za 25% od 01.kolovoza 2024.godine.

BILJEŠKA BROJ 6.

Svote iskazane na šifri 312 (ostali rashodi za zaposlene) u iznosu od 97.409,38 € veća je u odnosu na 2023. godinu zbog isplate materijalnih prava radnika: jubilarne nagrade (za 8 zaposlenika), dara u naravi, poklon bon djeci, otpremnine (za 1 zaposlenika), isplate naknade za smrt člana uže obitelji (za 1 zaposlenik), isplate regresa, naknade za topli obrok i božićnice.

BILJEŠKA BROJ 7.

Svota iskazana na šifri 3214 (ostale naknade troškova zaposlenima) u iznosu od 1.411,80 € veća je u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja troškova službenih putovanja.

BILJEŠKA BROJ 8.

Svota iskazana na šifri 3224 (materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje) u iznosu od 1.307,49 € veće su u odnosu na 2023. godinu zbog troškova dobavljača MRAK WORLD d.o.o. URA 360/2024. (troškovi provlačenja privremene instalacije po zgradi vrtića) troškovi su nastali zbog preseljenja kancelarija ravnateljice, računovodstva i stručne službe u prostoriju blagovaone vrtića.

BILJEŠKA BROJ 9.

Svota iskazana na šifri 3225 (sitan inventar i auto gume) u iznosu od 357,99 € veća je u odnosu na prethodnu godinu jer je u tekućoj godini nabavljeno zbog potrebe kuhinje: mikser i bokali (8 komada po 1 lit i 8 komada po 2 lit).

BILJEŠKA BROJ 10.

Svota iskazana na šifri 3234 (komunalne usluge) u iznosu od 13.054,32 € veća je u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja troškova opskrbe vodom (zbog građevinarskih radova na proširenju vrtića), troškova iznošenja i odvoza smeća (naplate odvoza krupnog otpada na reciklažno dvorište) te povećanja troškova dimnjačarskih i ekoloških usluga (refundacija troškova OŠ Rivarela Novigrad).

BILJEŠKA BROJ 11.

Svota iskazana na šifri 3293 (reprezentacija) u iznosu od 1.347,94 € veća je u odnosu na prethodnu godinu zbog troškova reprezentacije nastali u projektu „Klupica za srce 2“.

BILJEŠKA BROJ 12.

Svota iskazana na šifri 3295 (pristojbe i naknade) u iznosu od 1.988,00 €, veća je u odnosu na 2023. godinu povećanja iznosa mjesečne kvote za nezapošljavanje invalida sa 140,00 € na 168,00 €.

BILJEŠKA BROJ 13.

Svota iskazana na šifri 4 (rashodi za nabavu nefinancijske imovine) u iznosu od 30.770,01 € odnose se na nabavu slijedeće imovine:

- licence 312,50 €
- uredska oprema i namještaj 21.006,59 € (prijenosno računalo, Hard disk, UPS 2 komada, uredski namještaj i oprema za dvije nove odgojne skupine)
- komunikacijska oprema u iznosu od 90,00 € (telefon za kancelariju računovodstva)
- oprema za održavanje i zaštitu 2.969,70 € (klima uređaji 2 komada i bojler)
- uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 6.391,22 € (perilica robe, aku brusilica MAKITA, mini projektor, drvena kućica)

BILJEŠKA BROJ 14.

Svota iskazana na šifri X006 u iznosu od 40.031,76 € predstavlja višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju (14.814,38 € preneseni višak iz 2023. godine + 25.217,38 € višak ostvaren u tekućoj godini).

Višak prihoda od 40.031,76 € kn sastoji se od prihoda za posebne namjene (participacija roditelja) u iznosu od 34.815,78 € manje -17,65 € općih prihoda i primitaka (kamate), pomoći 203,33 € (refundacije za troškove projekta FLAG) i dio viška prenesenog prihoda koji se nije u potpunosti utrošio u iznosu od 5.029,92 €.

BILJEŠKA BROJ 15.

Dječji vrtić je na dan 31.12.2023. godine u bilanci imalo iskazano višak prihoda poslovanja u iznosu od 40.120,77 € i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 25.494,28. Odlukom Upravnog vijeća vrtića o raspodjeli rezultata i načinu korištenja viška prihoda u 2024. godini (KLASA:601-01/24-03/01, URBROJ:2163-5-12-3 od 29.02.2024.) manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven je iz viška prihoda poslovanja, stoga je stanje viška prihoda poslovanja iznosilo 14.626,49 €.

11.travnja 2024. godine izvršena je korekcija rezultata poslovanja za priznatu ozljedu na radu za zaposlenicu Marijanu Vrbos u iznosu od 187,89 €, tako da u konačnici višak prihoda iznosi 14.814,38 € (iskazano u PR-RAS-u str.11.).

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

BILJEŠKA BROJ 1.

Na temelju Bilance Dječjeg vrtića Tičići Novigrad sa stanjem na dan 31.prosinac 2024. godine vidljivo je da je ukupna imovina istog u svoti od 180.304,59 € upisana pod šifrom B001, od čega nefinancijska imovina u svoti od 67.632,61 € šifra B002 i financijske imovine u iznosu od 112.671,98 € šifra 1.

Vrijednost proizvedene dugotrajne imovine uvećana je za novonabavljenu opremu tijekom 2024. godine. (vidi bilješku br.13.)

Izvršen je ispravak vrijednosti, te je izvršen otpis dugotrajne imovine i sitnog inventara na prijedlog inventurne komisije nakon izvršenog popisa.

Imovina je rashodovana zbog dotrajalosti, kvara i nemogućnosti korištenja.

BILJEŠKA BROJ 2.

Svota iskazana na šifri 1 u iznosu od 112.671,98 € odnosno financijska imovina predstavlja zbir novaca u banci odnosno stanje na dan 31.12.2024. godine iskazan na šifri 11 u iznosu od 43.198,98 €, ostala potraživanja u iznosu od 303,12 € šifra 12, potraživanje za prihode poslovanja u iznosu od 2.433,11 € šifra 16, rashode budućeg razdoblja u iznosu od 66.736,77 € šifra 19.

BILJEŠKA BROJ 3.

Svota iskazana na šifri 16 u iznosu od 2.433,11 € predstavlja zbir potraživanja za prihode od imovine (potraživanja za obračunate zatezne kamate) u iznosu od 73,15 €, potraživanja od roditelja za nepodmirenu participaciju u iznosu od 2.774,49 €, te umanjeno za ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 414,53 €.

BILJEŠKA BROJ 4.

Iznos od 180.304,59 € iskazan na šifri B003 predstavlja ukupan iznos obveza u iznosu od 70.207,11 € šifra 2 i vlastitih izvora Dječjeg vrtića Tičići Novigrad u iznosu od 110.097,48 € šifra 9, dakle izjednačen sa vrijednošću imovine istog.

Obveze u iznosu od 70.207,11 € sastoje se od obveza za zaposlene: plaća radnika i naknade za prijevoz na posao za 12/2024. isplaćena u 01/2025. u iznosu od 63.513,83 €, obaveze za materijalne rashode u iznosu od 6.693,28 € (obaveze prema dobavljačima).

Vlastiti izvori iskazani na šifri 9 u iznosu od 110.097,48 € predstavlja zbroj vlastitih izvora i ispravak vlastitih izvora u iznosu od 67.632,61 €, viška prihoda u iznosu od 40.031,76 €, te obračunatih prihoda poslovanja u iznosu 2.433,11 €.

BILJEŠKA BROJ 5.

Svota iskazana na šifri 129 (ostala potraživanja) u iznosu od 303,12 € odnosi se na potraživanja od HZZO-a za naknade bolovanja.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

BILJEŠKA BROJ 1.

Svota iskazana na šifri V006 (stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja) u iznosu od 70.207,11 € predstavlja slijedeće obveze:

- obaveze za zaposlene u iznosu od 63.513,83 € (plaća radnika za 12/2024. isplaćena u 01/2025.)
- naknade za prijevoz na posao i s posla za 12/2024. isplaćena u 01/2025. u iznosu od 628,21 €
- obaveze prema dobavljačima 6.065,07 €

BILJEŠKA BROJ 2.

Svota iskazana na šifri D232A (prekoračenje 1 do 60 dana) u iznosu od 43,50 € odnosi se na račun dobavljača ELEKTROMARKET d.o.o. iz Novigrada. Prekoračenje je nastalo jer je dobavljač dostavio račun u siječnju 2025., a valuta računa glasila je na datum 31.12.2024. godine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS - funkcijski

BILJEŠKA BROJ 1.

Šifra 09 (obrazovanje) Ukupno ostvareni rashodi u 2024. godini odnose se na Funkcijsku oznaku 09 Obrazovanje - Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovanje u iznosu od 947.191,52 €.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

BILJEŠKA BROJ 1.

U obrascu P-VRIO odnosno Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2024. godine nema iskazane promjene.

Novigrad, 29.01.2025.

Osoba odgovorna za sastavljanje FI: voditeljica računovodstva
Samanta Buršić

Zakonski predstavnik: ravnateljica
Gabrijela Močibob