

**DJEČJI VRTIĆ POTOČIĆ PISAROVINA**

Velika Jamnička 1  
10451 PISAROVINA

Razina: 21  
Šifra djelatnosti: 8510  
Šifra grada/općine: 331

Broj RKP-a: 46323  
Matični broj: 2594951  
OIB: 04568219547

**BILJEŠKE UZ BILANCU  
ZA RAZDOBLJE 01.01.2024.-31.12.2024.**

**Bilješka broj 1.**

**ŠIFRA B001 IMOVINA**

Vrijednost imovine u vlasništvu dječjeg vrtića iznosi 16.925,20 €, a sastoji se od nefinancijske imovine u vrijednosti 15.854,54 € i financijske imovine od 1.070,56 €.

**Bilješka broj 2.**

**ŠIFRA B002 Nefinancijska imovina**

Vrijednost nefinancijske imovine se smanjila u odnosu na početno stanje za 2,82 % jer je Ispravak vrijednosti veći od vrijednosti nabavljene opreme.

Ukupna vrijednost imovine vrtića je relativno mala jer se većina nefinancijske imovine kojom se koristi dječji vrtić nalazi u vlasništvu Općine Pisarovina, a i sam objekt vrtića je u vlasništvu Općine.

**Bilješka broj 3.**

**ŠIFRA 1 Financijska imovina**

Financijsku imovinu u iznosu od 1.070,66 € čine samo potraživanja jer su žiro-račun i blagajna zatvoreni s 31.12.2015. sukladno Odluci Upravnog vijeća koje je prihvatilo Odluku Općine Pisarovina o sustavu glavne knjige riznice te načinu vođenja jedinstvenog računa riznice Općine Pisarovina. Došlo je do smanjenja financijske imovine za 1.086,58 € u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun.

**Bilješka broj 4.**

**ŠIFRA 129 Ostala potraživanja**

Ostala potraživanja se odnose na bolovanje na teret HZZO-a koji se refundira.

**Bilješka broj 5.**

**ŠIFRA 16 Potraživanja za prihode poslovanja**

Potraživanja za prihode poslovanja čine dugovanja roditelja za boravak djece u dječjem vrtiću i potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od 600,27 €

Potraživanja za prihode iz proračuna iznose 87,82 € i smanjila su se u odnosu na 2023. godinu za 509,70 €.

**Bilješka broj 6.****ŠIFRA B003 OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

Obveze i vlastiti izvori iznose 16.925,20 €, od čega su obveze 58.280,14 €, a vlastiti izvori – 41.154,94 €. Vlastiti izvori su u minusu jer je ostvaren ukupni manjak u iznosu od 57.521,92 €.

**Bilješka broj 7.****ŠIFRA 2 Obveze**

Obveze iznose 58.080,14 €, a odnose se na slijedeće:

<b>ŠIFRA 231</b> Obveze za zaposlene (plaća za 12/24.)	43.676,27 €
<b>ŠIFRA 232</b> Obveze za materijalne rashode (ured. materijal, namirnice za pripremu hrane, energija, usluge pošte i telefona, komunalne i ostale usluge)	14.196,99 €
<b>ŠIFRA 234</b> Obveze za financijske rashode	3,32 €
<b>ŠIFRA 239</b> Ostale tekuće obaveze	203,56 €

**Bilješka broj 8.****ŠIFRA 9 Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori se sastoje od vlastitih izvora iz proračuna, manjka prihoda i obračunatih prihoda poslovanja i iznose -41.154,94 €.

**Bilješka broj 9.****ŠIFRA 92221 Manjak prihoda poslovanja**

Manjak prihoda poslovanja iznosi 57.521,92 €

Navedeni manjak pokriti će se dijelom iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, (u iznosu od 39.516,00 €). Ostatak manjka pokriti će se iz vlastitih i namjenskih prihoda u toku 2024. godine.

Vrtić ostvaruje prihod od Općine Pisarovina za financiranje rashoda za plaću 12/24. u 01/25. godine i knjiži navedeni prihod temeljem novčanog načela u prihode 2025. godine.

**Obvezne bilješke uz bilancu**

Dječji vrtić ne sastavlja Obvezne Bilješke uz Bilancu budući da nije imao poslovne događaje koje je potrebno navesti u tablicama propisanim Pravilnikom.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,  
PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE 01.01.2024.-31.12.2024.**

**Bilješka broj 1.**

**ŠIFRA 63 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Temeljem Ugovora o sufinanciranju smještaja djece u dječji vrtić sklopljenim s Općinom Lasinja, Općina Lasinja je sufinancirala smještaj djece u dječjem vrtiću u visini od 200,00 € po djetetu mjesečno. S te osnove u 2024. godini ostvaren je prihod u iznosu od 3.800,00 €. Također, ostvaren je prihod u iznosu od 10.450,00 € od strane Općine Pisarovina za provedbu projekta Pilot - projekt jedinicama lokalne samouprave za sufinanciranje provedbe edukativnih, kulturnih i sportskih aktivnosti djece predškolske dobi i djece od I. do IV. razreda osnovne škole.

Od Ministarstva znanosti i obrazovanja primljen je iznos od 1.094,40 € za provođenje obaveznog programa pred škole.

**Bilješka broj 2.**

**ŠIFRA 65 Prihodi od uprav. i administrativ. pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**

U okviru ovih prihoda ostvareni su prihodi što ih roditelji plaćaju za boravak djece u dječjem vrtiću u iznosu 107.484,60 €. Do povećanja u odnosu na prethodnu godinu je došlo zbog većeg iznosa sufinanciranja od strane roditelja.

**Bilješka broj 3.**

**ŠIFRA 66 Prihodi od pruženih usluga**

Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 1.395,00 € odnose se na prihode što roditelji plaćaju za program folklor.

**Bilješka broj 4.**

**ŠIFRA 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**

Donacije u 2024. godini nismo ostvarili.

**Bilješka broj 5.**

**ŠIFRA 671 Prihodi iz nadležnog proračuna**

Prihode iz proračuna čine Prihodi za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 441.361,36 €. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja su se povećali u odnosu na prethodnu godinu za 27,3 % jer je u 2024. godini došlo do povećanja ekonomske cijene Dječjeg vrtića uslijed povećanja materijalnih troškova i rashoda za zaposlene. Povećanje ekonomske cijene u cijelosti je financirano iz nadležnog proračuna.

**Bilješka broj 6.****ŠIFRA 311 Rashodi za zaposlene**

Do povećanja rashoda za zaposlene u odnosu na prethodno razdoblje je došlo zbog usklađivanja bruto osnovice i koeficijenata radnih mjesta radnika rema Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju.

Troškovi prekovremenog rada su nastali zbog dodatnog rada jedne tete u Programu pred škole. Ostali rashodi za zaposlene obuhvaćaju: darove za djecu do 15. godine starosti, uskrsnice, regrese, božićnicu, nagrade te jubilarne nagrade.

**Bilješka broj 7.****ŠIFRA 32 Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi su ostvareni 110,30 % u odnosu na prošlu godinu, a došlo je do povećanja naknada za prijevoz te ostalih materijalnih rashoda.

Povećani su troškovi materijala i sirovina - namirnice, Uredski materijal i ostali materijalni rashodi.

**Bilješka broj 8.****ŠIFRA 323 Rashodi za usluge**

Rashodi za usluge su veći za 31,5 % u odnosu na prošlogodišnje odnosno izvršeni su u iznosu od 22.545,00 €

Došlo je do povećanja troškova za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, računalne usluge, te ostale usluge.

**Bilješka broj 9.****ŠIFRA 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su manji za 4,00 %, a odnose se na naknade za rad Upravnog vijeća vrtića i ostale nespomenute rashode poslovanja.

**Bilješka broj 10.****ŠIFRA 3431 Ostali financijski rashodi**

Ostali financijski rashodi su izvršeni u iznosu od 86,28 €, a odnose se na troškove certifikata od FINA-e i troškova usluge e-računa.

**Bilješka broj 11.****ŠIFRA Y001 MANJAK PRIHODA POSLOVANJA**

Ostvaren je manjak prihoda poslovanja od 17.922,07 €

**Bilješka broj 12.****ŠIFRA 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Ovi rashodi iznose 4.570,95 € a odnose se na nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene.

**Bilješka broj 13.****ŠIFRA Y002 MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Budući dječji vrtić ne ostvaruje prihode od nefinancijske imovine, na ovoj se poziciji redovito javlja manjak.

**Bilješka broj 14.**

**ŠIFRA Y005 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA**

Ukupni prihodi i primici iznose 565.585,36 € kn, a ukupni rashodi i izdaci 588.078,38 €, te je za 2024. godinu ostvaren manjak prihoda i primitaka od 22.493,02 €

**Bilješka broj 15.**

**ŠIFRA Y006 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju**

Budući da manjak prihoda i primitaka iznosi 22.493,02 €, a manjak prihoda i primitaka prenesen iz 2023. godine 35.028,90 € kn, manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 57.521,92 €.

Navedeni manjak pokriti će se dijelom iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, (u iznosu od 39.516,00 €). Ostatak manjka pokriti će se iz vlastitih i namjenskih prihoda u toku 2025. godine.

Vrtić ostvaruje prihod od Općine Pisarovina za financiranje rashoda za plaću 12/24. u 01/25. godine i knjiži navedeni prihod temeljem novčanog načela u prihode 2025. godine.

**Bilješka broj 16 .**

**ŠIFRA 11P**

Stanje novčanih sredstava na kraju godine iznosi 0,00 kn jer je vrtić prihvatio Odluku Općine Pisarovina o sustavu glavne knjige riznice te načinu vođenja jedinstvenog računa riznice Općine Pisarovina te je u skladu s tom odlukom IBAN Dječjeg vrtića zatvoren.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA  
ZA RAZDOBLJE 01.01.2024.-31.12.2024.**

**Bilješka broj 1.**

**ŠIFRA V001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 36.162,06 €.

**Bilješka broj 2.**

**ŠIFRA N23 Obveze za rashode poslovanja**

Obveze za rashode poslovanja povećale su se u izvještajnom razdoblju za 578.782,78 €.

**Bilješka broj 3.**

**ŠIFRA N24**

Obveze za nabavu nefinancijske imovine povećane su u izvještajnom razdoblju za 4.570,95 €

**Bilješka broj 4.**

**ŠIFRA P23 Obveze za rashode poslovanja**

Obveze za rashode poslovanja podmirene su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 557.068,26 €.

**Bilješka broj 5.**

**ŠIFRA P24 Obveze za nabavu nefinancijske imovine**

Obveze za nabavu nefinancijske imovine podmirene su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 4.570,95 €.

**Bilješka broj 6.**

**ŠIFRA V007 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 9.147,17 €.

**Bilješka broj 7.**

**ŠIFRA V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na obveze za rashode poslovanja i iznose 48.932,97 € i to su najvećim dijelom troškovi plaća zaposlenih za mjesec prosinac 2024. godine

**BILJEŠKE UZ RAS funkcijski  
ZA RAZDOBLJE 01.01.2024.-31.12.2024.**

**Bilješka broj 1.**

**ŠIFRA 0911 Predškolsko obrazovanje**

Dječji vrtić Potočić Pisarovina ima samo jednu funkcijsku klasifikaciju i to jest Predškolsko obrazovanje. U tekućoj godini su ostvareni rashodi prema navedenoj funkciji u iznosu od 588.078,38 € što je 24,7 % više od rashoda prethodne godine.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI  
I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA  
ZA RAZDOBLJE 01.01.2024.-31.12.2024.**

**Bilješka broj 1.**

**ŠIFRA 9151 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine**

U 2023. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

**Bilješka broj 2.**

**ŠIFRA 9152 Promjene u vrijednosti i obujmu obveza**

U 2023. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu obveza

Pisarovina, 30.01.2025.

Osoba za kontaktiranje: KATARINA STEPUSIN GRUIČIĆ, tel. 098-921-2401.

**Zakonski predstavnik:**  
**VESNICA MAĐER**  
**"POTOČIĆ PISAROVINA"**  
PISAROVINA, Varha Jamnička 1