

DJEČJI VRTIĆ PČELICA ČAZMA

Braće Radića 13a

43240 ČAZMA

OIB: 01499180314

RKP: 34274

Matični broj: 01351486

Razina: 21

Šifra županije: 07

Šifra općine/grada: 063

Šifra djelatnosti: 8510

Oznaka razdoblja: 2024-12

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 01.01. – 31.12.2024. GODINE

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljene su temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN. Br.3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19., 145/20., 32/21., 37/22.).

Dječji vrtić Pčelica Čazma proračunski je korisnik Grada Čazme s osnovnom djelatnošću njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS) 01.01. – 31.12.2024. godine

Bilješka broj 1

Šifra 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Na šifri 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, evidentiran je iznos od 1.958,40 eura dobiven od Ministarstva znanosti i obrazovanja, prijenos preko grada Čazme za obvezni program predškolskog odgoja.

Bilješka broj 2

Šifra 6526 - Ostali nespomenuti prihodi

Na šifri 6526 Ostali nespomenuti prihodi, evidentiran je iznos od 203.492,62 eura. Isti se odnosi na prihode od uplate roditelja za usluge korištenja vrtića, kraćeg programa engleskog jezika te za uplate djelatnika koji su odlučili koristiti prehranu u Vrtiću.

Bilješka broj 3

Šifra 6631 – Kapitalne donacije

Na šifri 6631 – Tekuće donacije evidentiran je iznos od 1.508,48 eura. Od toga je iznos od 1.500,00 eura donacija od Erste&Steieremarsische Bank d.d., temeljem Ugovora o donaciji zaključenog 31.01.2024.g., te iznos od 8,48 eura donacija za projekt "Skupljajmo zajedno stare baterije".

Bilješka broj 4

Šifra 6632 – Kapitalne donacije

Na šifri 6632 – Kapitalne donacije nema evidentiranog iznosa, iz razloga što u 2024.g nisu zaprimljene kapitalne donacije.

Bilješka broj 5

Šifra 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Na šifri 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja evidentiran je iznos od 730.969,28 eura koji se odnosi na prihode iz nadležnog proračuna, osnivača Grada Čazme, dospjele prema mjesečnim zahtjevima proračunskog korisnika Dječjeg vrtića, a za pokriće troškova plaća djelatnika Vrtića, za pokriće najma prostorija DVD-a te ostale rashode poslovanja.

Bilješka broj 6

Šifra 6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Na šifri 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje nefinancijske imovine poslovanja evidentiran je iznos od 7.072,50 eura, koji se odnosi na prihode iz nadležnog proračuna, osnivača Grada Čazme, dospjele prema zahtjevu proračunskog korisnika Dječjeg vrtića, a za pokriće računa Business view d.o.o. za opremanje novootvorenog izdvojenog objekta u Multifunkcionalnom centru, Čazma.

Bilješka broj 7

Šifra 6714 - Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Na šifri 6714 Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova, nisu evidentirani prihodi jer nije bilo realiziranih zajmova koji bi financirao Grad.

Bilješka broj 8

Šifra 312 - Ostali rashodi za zaposlene

Na šifri 312 Ostali rashodi za zaposlene evidentiran je iznos od 40.019,32 eura koji se povećao u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Isti je povećan jer su povećani rashodi za zaposlene prema Financijskom planu i mogućnostima, a također i zbog većeg broja novozaposlenih tijekom godine.

Bilješka broj 9

Šifra 3211 – Službena putovanja

Na šifri 3211 Službena putovanja evidentiran je iznos od 846,33 eura koji je utrošen za službena putovanja na razne edukacije djelatnika Vrtića.

Bilješka broj 10

Šifra 3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika

Na šifri 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika, evidentiran je ukupan iznos od 917,74 eura, u nešto većem iznosu od prošlog obračunskog razdoblja, a koji se utrošio na webinare i ostalo stručno usavršavanje zaposlenika.

Bilješka broj 11

Šifra 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Na šifri 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi evidentiran je iznos od 22.563,99 eura koji je znatno povećan u odnosu na prethodnu godinu zbog većih troškova kako za uredski tako i za potrošni materijal utrošen za rad u skupinama, ta za razne radionice i sudjelovanje u manifestacijama.

Bilješka broj 12

Šifra 3222 - Materijal i sirovine

Na šifri 3222 Materijal i sirovine evidentiran je iznos od 84.958,33 eura koji je povećan u odnosu na prethodnu godinu zbog velikog broja novoupisane djece te nastavno zbog potrebe za više namirnica čija cijena je u međuvremenu porasla zbog inflacije u zemlji.

Bilješka broj 13

Šifra 3225 – Sitni inventar i auto gume

Na šifri 3225 – Sitni inventar i auto gume evidentiran je iznos od 20.665,14 eura koji je znatno povećan u odnosu na prethodnu godinu uslijed povećanja nabave sitnog inventara i didaktike potrebnog za opremanje dječjih skupina u matičnom objektu i novootvorenog izdvojenog objekta.

Bilješka broj 14

Šifra 3227 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Na šifri 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća evidentiran je iznos od 995,75 eura za nabavu radnih kuta zaposlenicama Dječjeg vrtića.

Bilješka broj 15

Šifra 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Na šifri 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja evidentiran je iznos od 5.762,88 eura koji je povećan uslijed povećanja potreba za uslugama održavanja i servisiranja opreme.

Bilješka broj 16

Šifra 3233 - Usluge promidžbe i informiranja

Na šifri 3233 Usluge promidžbe i informiranja evidentiran je iznos od 1.280,68 eura, povećan je u odnosu na prošlu godinu a odnosi se na troškove objava natječaja u Narodnim Novinama, te radio oglasa i obavijestima o upisima u pedagošku godinu 2024/2025. g.

Bilješka broj 17

Šifra 3235 – Zakupnine i najamnine

Na šifri 3235 Zakupnine i najamnine evidentiran je iznos od 9.823,56 eura koji se odnosi na najam smještaja i režijskih troškova u prostorijama DVD-a Čazma.

Bilješka broj 18

Šifra 3237 – Intelektualne i osobne usluge

Na šifri 3237 Intelektualne i osobne usluge evidentiran je iznos od 4.505,94 eura koji se odnosi na ugovore o djelu vezane uz održavanje edukacija zaposlenicima, računovodstvene usluge zbog privremenog nedostatka računovođe, te studentski ugovor preko Studenskog Centra Varaždin.

Bilješka broj 19

Šifra 3239 – Ostale usluge

Na šifri 3239 Ostale usluge evidentiran je iznos od 997,25 eura koji je povećan u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na razne profesionalne usluge održavanja, te razne usluge edukacija i radionica za roditelje.

Bilješka broj 20

Šifra 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Na šifri 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, evidentiran je iznos od 1.410,97 eura koji je znatno povećan u odnosu na prethodnu godinu zbog potreba opremanja matičnog objekta vrtića kao i izdvojenih objekata u Multifunkcionalnom centru i objektu DVD-a.

Bilješka broj 21

Šifra 3422 - Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru

Na šifri 3422 Kamate za primljene kredite od kreditnih institucija, nema evidentiranog iznosa. Kredit je otplaćen u rujnu 2023. godine.

Bilješka broj 22

Šifra 3835 - Ostale kazne

Na šifri 3835 Ostale kazne nema evidentiranog iznosa, iz razloga što u ovog godini nije bilo plaćanja novčanih kazni.

Bilješka broj 23

Šifra 4221 - Poslovni objekti

Na šifri 4221 Poslovni objekti evidentiran je iznos od 999,00 eura za nabavku vanjskog objekta za odlaganje za potrebe Vrčića, koji je financiran iz donacije sredstava.

Bilješka broj 24

Šifra 4223 - Oprema za održavanje i zaštitu

Na šifri 4223 Oprema za održavanje i zaštitu je iznos od 1.151,25 eura za nabavku uređaja za hlađenje za izdvojeni objekt DVD Čazma.

Bilješka broj 25

Šifra 4227 - Uređaji, strojevi i oprema ostale namjene

Na šifri 4227 Uređaji, strojevi i oprema ostale namjene evidentiran je iznos od 7.462,39 eura za nabavku namještaja i opremanje izdvojenog objekta u Multifunkcionalnom centru i objektu DVD-a.

Bilješka broj 26

Šifra 11K - Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja evidentiran je iznos od 2.565,86 eura. Navedeni iznos uključuje novac na žiro računu poslovne Erste&Steiermärkische banke.

Bilješka broj 27

Šifra Y006 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju

Na šifri Y006 iskazan je manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju. Ukupni prihodi u periodu 01.01. – 31.12.2024. godine iznose 945.001,28 eura, dok su ukupni rashodi evidentirani u iznosu 980.012,40 eura. Preneseni manjak iz 2023. godine je iznosio 61.452,12 eura, te je taj iznos vidljiv u završnom financijskom izvještaju za 2023. godinu.

Utvrđena je pogreška u knjiženju te je provedena korekcija početnih stanja prenesenih iz 2023. godine. U manjak prenesenih prihoda ubrojili smo iznos od 19,61 euro koji se odnosi na povrat sredstava zatražen od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje 2023.g. zbog manje isplaćene plaće zaposlenice za koju su temeljem Ugovora, dodijeljena sredstva za pripravništvo.

Nakon što se prenesenom manjku sa ispravkom od 61.471,73 eura doda manjak perioda u iznosu 35.011,12 eura, manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 94.482,85 eura.

01.01. - 31.12.2024. godine

Bilješka broj 1

Šifra B002 - Nefinancijska imovina

Na šifri B002, na dan 31.12.2024. godine evidentiran je iznos od 986.228,86 eura. Sastoji se od neproizvedene dugotrajne imovine, proizvedene dugotrajne imovine, sitnog inventara i dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi. Nefinancijska imovina evidentirana je po nabavnoj vrijednosti te je u bilanci njezina nabavna vrijednost iskazana kao umanjenje za ispravak vrijednosti.

Bilješka broj 2

Šifra 11 – Novac u banci i blagajni

Na šifri 11, račun 1112 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka evidentirano je stanje na žiro-računu poslovne Erste&Steiermärkische banke na dan 31.12.2024. godine u iznosu 2.565,86 eura. Stanje sredstava smanjeno je u odnosu na prethodnu godinu zbog kontinuiranog trošenja sredstava.

Bilješka broj 3

Zakonska korekcija

Obvezna, zakonska korekcija rezultata provela se prema čl. 82. Pravilnika i Zakona o proračunu. Utvrđeni rezultat poslovanja u izvještajnom razdoblju 01.01. - 31.12.2023. i rezultat od transakcija na nefinancijskoj imovini sa stanjem na dan 31. prosinca korigiraju se za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine, u iznosu od 7.072,50 eura koji su utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine.

Navedeni iznos financiran je iz 67121 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Na šifri 9222 evidentiran je iznos od 96.482,85 eura dobiven zbrojem manjka u periodu 2024. godine u iznosu od 35.011,12 eura te prenesenog manjka iz 2023. godine u iznosu od 61.452,12 eura, korigiranog za 19,61 euro, što iznosi 61.471,73 eura.

Bilješka broj 1

Šifra V001 Stanje obveza 1. siječnja

Na šifri V001 Stanje obveza 1. siječnja evidentirane su obveze u iznosu 64.497,73 eura. Navedeni iznos iskazuje početno stanje obveza na dan 1. siječnja 2024. godine koje odgovara stanju obveza na kraju prosinca 2023. godine.

Bilješka broj 2

Šifra V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja evidentiran je iznos od 98.498,46 eura. Isti prikazuje ukupno stanje svih obveza na kraju razdoblja koje je jednako zbroju dospelih obveza (V007) i nedospelih obveza (V009).

Bilješka broj 3

Šifra V007 Stanje dospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri V007 Stanje dospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja evidentiran je iznos od 14.609,78 eura koji se odnosi na obveze za rashode poslovanja za račune koji su zaprimljeni nakon valute plaćanja.

Bilješka broj 4

Šifra V009 Stanje nedospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri V009 Stanje nedospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, evidentiran je iznos od 83.888,68 eura. Isti se sastoji od obveza za plaće i naknade zaposlenima te od računa u valuti plaćanja u siječnju 2025. godine.

Slijedi prikaz obveza za zaposlene, poreze i doprinose iz i na plaću:

Račun	Naziv	Opis	Iznos
231110	Obveze za zaposlene	Plaća za 12/2024	45.985,14
231220	Obveze za bolovanje na teret HZZO-a	Plaća za 12/2024	1.003,66
231410	Porez na dohodak iz plaća	Plaća za 12/2024	3.919,88
231510	Doprinosi za MIO I stup	Plaća za 12/2024	8.976,97
231520	Doprinosi za MIO II stup	Plaća za 12/2024	2.968,54
231620	Obveze za doprinose za obvezno ZO	Plaća za 12/2023	10.159,26
Ukupno obveze za plaću, poreze i doprinose			73.013,45

Slijedi prikaz obveza prema dobavljačima i obveza za materijalne rashode:

Račun	Naziv	URA	Iznos
232210	Uredski materijal i ostali mat. rashodi		
D	HARD JURA d.o.o.	24/0000656	23,28
N	HARD JURA d.o.o.	24/0000677	124,55
N	DANI LIPA d.o.o.	24/0000712	43,71
D	Dom zdravlja BBŽ	24/0000594	346,62
D	VEDAPROM d.o.o.	24/0000701	10,30
232220	Materijal i sirovine		
D	VG FRYER d.o.o.	24/0000626	151,13
D	O.G. LETEC D.O.O.	24/0000628	118,94
D	DNM Gradnja i uređenje j.d.o.o.	24/0000632	154,80
D	Plodine d.d.	24/0000641	26,68
D	DNM Gradnja i uređenje j.d.o.o.	24/0000714	185,14
D	OPG VIŠČEVIĆ, Josipa Žagar-Viščević	24/0000717	152,00
D	VINDIJA d.d.	24/0000697	136,25
D	METRO CASH & CARRY d.o.o.	24/0000702	612,01
D	Markpek d.o.o.	24/0000708	1.438,35
D	DNM Gradnja i uređenje j.d.o.o.	24/0000691	174,70
D	METRO CASH & CARRY d.o.o.	24/0000692	460,94
D	DNM Gradnja i uređenje j.d.o.o.	24/0000693	248,48
D	METRO CASH & CARRY d.o.o.	24/0000682	168,88
D	Plodine d.d.	24/0000684	105,73
D	Plodine d.d.	24/0000685	29,39
D	METRO CASH & CARRY d.o.o.	24/0000688	671,32
D	Plodine d.d.	24/0000680	32,28
D	Plodine d.d.	24/0000681	151,63
D	Markpek d.o.o.	24/0000664	2.261,55
D	VG FRYER d.o.o.	24/0000665	179,25
D	Plodine d.d.	24/0000670	223,15
D	OPG VIŠČEVIĆ, Josipa Žagar-Viščević	24/0000672	184,00

D	Plodine d.d.	24/0000641	32,64
D	Plodine d.d.	24/0000643	261,99
D	DNM Gradnja i uređenje j.d.o.o.	24/0000661	149,95
N	VINDIJA d.d.	24/0000678	201,13
N	Plodine d.d.	24/0000699	72,79
N	DNM Gradnja i uređenje j.d.o.o.	24/0000703	94,73
N	Markpek d.o.o.	24/0000706	1.998,91
232230	Energija		
N	HEP-Opskrba	24/0000716	562,69
D	HEP-Opskrba	24/0000673	566,25
D	HEP – PLIN d.o.o.	24/0000687	878,50
N	HEP – PLIN d.o.o.	24/0000715	1.394,47
232240	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		
N	Milčić d.o.o.	24/0000705	15,34
D	Magteh d.o.o.	24/0000647	521,50
D	Oprema Radman d.o.o.	24/0000660	117,50
D	ASSA ABLOY CROATIA d.o.o.	24/0000683	125,00
232250	Sitni inventar i auto gume		
N	Obrt za izd. i trg. Naklada Panda	24/0000698	335,50
N	Obrt za izd. i trg. Naklada Panda	24/0000700	1.199,93
232310	Usluge telefona, pošte i prijevoza		
D	Hrvatski telekom d.d.	24/0000676	191,95
N	Hrvatski telekom d.d.	24/0000711	35,16
N	Hrvatski telekom d.d.	24/0000713	194,33
N	Hrvatski telekom d.d.	24/0000710	14,73
232320	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		
N	JVP grada Čazme	24/0000719	21,53
D	ČAPLIN d.o.o.	24/0000694	54,75
N	Institut za sigurnost Zagreb d.d.	24/0000686	79,64
232340	Komunalne usluge		
D	Komunalije d.o.o.	24/0000689	170,72
D	Komunalije vodovod d.o.o.	24/0000690	161,45
N	Komunalije d.o.o.	24/0000720	170,72
N	Komunalije vodovod d.o.o.	24/0000721	193,76
232350	Zakupnine i najamnine		
D	DVD Čazma	24/0000637	808,75
D	DVD Čazma	24/0000704	920,55
N	DVD Čazma	24/0000718	1.002,57
232390	Ostale usluge		
N	Financijska agencija	24/0000709	1,66
232920	Premije osiguranja		
D	CROATIA OSIGURANJE d.o.o.	24/0000668	1.315,52
232950	Pristojbe i naknade		

D	HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA	24/0000671	21,24
234310	Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa		
N	Erste banka	24/0000707	123,85

232990	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	Kripto uređaj FINANCIJSKA AGENCIJA	64,70
239510	Obveze za predujmove - Pretplata roditelji	Plaćanje vrtića	53,53
239570	Obveze za EU predujmove	Projekt dogradnje	1.327,23

**Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski)
01.01. – 31.12.2024. godine**

Bilješka broj 1

U obrascu RAS – funkcijski, rashodi su razvrstani prema rashodu (razred 3 Rashodi poslovanja i 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine), dok se izdaci za financijsku imovinu i obveze (razred 5) ne uključuju u podatke ovoga izvještaja. Dječji Vrtić Pčelica Čazma spada u funkcijsku klasifikaciju 09 – Obrazovanje, a koja se prema zakonskom okviru razvrstava u predškolsko obrazovanje u funkcijsku klasifikaciju 0911.

Bilješka broj 2

Šifra 09 Obrazovanje

Na Šifri 09 Obrazovanje, iskazani su ukupni rashodi razreda 3 i 4 u iznosu 980.012,40 eura. Troškovi prehrane kao Dodatna usluga u obrazovanju Šifra 096 nisu iskazani budući da se troškovi prehrane djece ne iskazuju zasebno već su uračunati u ekonomsku cijenu boravka djeteta u dječjem vrtiću.

**Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO)
01.01. - 31.12.2024. godine**

Bilješka broj 1

Promjene u obujmu imovine

Na Šifri 91512 evidentiran je iznos promjena u obujmu imovine u iznosu 81.855,82 eura.

Na šifri P022 Proizvedena kratkotrajna imovina evidentirano je povećanje i smanjenje u istom iznosu od 81.855,82 eura. Radi se o evidentiranju zaliha materijala u skladištu kuhinje Dječjeg vrtića koja su preko ulaznih računa knjižena kao povećanje obujma, a izdavanjem smanjenje istog.

U Čazmi, 29. siječnja 2025. godine

OSOBA ZA KONTAKT: Barbara Rešček
Kontakt broj: 099/19 22 544

ZAKONSKI PREDSTAVNIK
Ravnateljica

Martina Kovač