**Naziv obveznika**: DJEČJI VRTIĆ TRILJ

**Broj RKP – a:** 29515

**Sjedište obveznika** : Trilj

**Matični broj *:*** 01477510

**Adresa sjedišta obveznika :** Sv. Mihovila 54 A

**OIB**: 72048408451

***Razina****:* 21

**Razdjel *:*** *-* 0

**Šifra djelatnosti***:* 8510 predškolsko obrazovanje

**Šifra županije** : 17 Splitsko – dalmatinska županija

**Šifra grada / općine :** 460 – Trilj

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD**

**1. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2024.**

Dječji vrtić Trilj – Trilj je ustanova za predškolski odgoj i naobrazbu čiji je osnivač Grad Trilj.

Izvori financiranja: osnivač Grad Trilj. Odlukom o ukidanju sufinanciranja roditelja u cijeni vrtića od 01.01.2024 vrtić je besplatan.

Dječji vrtić svoja financijska izvješća sastavlja u skladu sa Zakonom o proračunskom računovodstvu.

* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,**

**PRIMICIMA I IZDACIMA**

**Bilješka 1.**

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje od 1. 1. 2024. – 31. 12. 2024. g. te uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke DV Trilj - Trilj.

Redovno poslovanje DV Trilj - Trilj obavlja se preko računa za poslovanje u eurima otvorenog u Poštanska banka., IBAN: HR5223900011101272139.

**Bilješka 2.**

**U obrascu PR-RAS iskazani su:**

• **ukupni prihodi poslovanja 1.449.599,94 €**

•**ukupni rashodi poslovanja 1.423.873,20** **€**

višak prihoda poslovanja (šifra X001)25.726,74 **€**

• **ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine 7.763,29 €**  manjak prihoda od nefinancijske imovine 7.763,29€

Manjak prihoda poslovanja prenesen iz 2023.g. (9221-9222) 117.828,74 €

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju - 2024.g.(Y006) 99.865,29 €

Ukupne prihode u iznosu od 1.449.599,94 **€** u 2024.g. dijelimo na konta: 6361 – tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 8.265,00 € 6413 – kamate na oročena sredstva 0,25 €

6526 – ostali nespomenuti prihodi ( sufinanciranje roditelja za usluge,

refundacija štete , ostali nespomenuti prihod) 10.567,73 € 6711 – prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti

korisnika proračuna 1.402.039,83 €

6712– ostali prihodi 28.727,13 €

Prihodi poslovanja u 2024.g. su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog uplate osnivača za plaće djelatnika , zamjene za bolovanje pojedinih djelatnika, i druge naknade koje su isplaćene djelatnicima. Veća je i uplata prihoda iz proračuna koji im nije nadležan – Ministarstva za djecu sa poteškoćama i Malu školu. Manjak prihoda – preneseni se je smanjio u odnosu na prošlu godinu iz 118.341,88 € na 117.828,74 € zbog toga što se radio ispravak jedog računa koji je dva puta plaćen i oni su nam izvršili povrat sredstava.

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju se smanjio u odnosu na prethodnu godinu te sada iznosi 99.865,29 EUR.

**Bilješka 3.**

Tekuće pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan iznose 8.265,00 € od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja te su veće u odnosu na prethodnu 2023. g. Pomoć se odnosi na sufinanciranje programa predškole kupovinom potrošnog materijala za rad s djecom, didaktike, stručne literature te edukacije odgajatelja/stručnog tima.

**Bilješka 4.**

**Prihodi po posebnim propisima**

Prihodi od sufinanciranja cijena usluga su ostvareni od uplata roditelja koji nisu podmirili svoje obveze u 2023.g 01.siječnja 2024 roditelji su oslobođeni participacije u potpunosti.

**Bilješka 5.**

Ukupne rashode poslovanja u 2024.g. u iznosu od 1.423.873,20 € dijelimo na:

* plaće za redovan rad 938.724,45 €
* ostali rashodi za zaposlene 114.972,31 €
* doprinosi na plaće 154.882,62 €
* naknade troškovima zaposlenima 52.111,70 €
* rashodi za materijal i energiju 113.244,53 €
* rashodi za usluge 45.856,34 €
* ostali nespomenuti rashodi poslovanja 3.024,85 €
* financijski rashodi 1.056,40 €

Rashode priznajemo u trenutku kada su i nastali. U najvećem dijelu se odnose na plaće za redovan rad, doprinose i ostale rashode za zaposlene. Također su uz suglasnost Osnivača zaposleni pomoćnici za djecu s poteškoćama na puno određeno radno vrijeme .

Rashodi za materijal i energiju su: hrana, knjige za djecu, didaktika i ostali materijal za rad s djecom, sredstva za čišćenje i održavanje, uredski materijal, troškovi energenata, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar.

Rashodi za usluge su: usluge pošte, komunalne usluge, zdravstvene usluge, računalne usluge, usluge tekućeg održavanja itd. Zdravstvene i veterinarske usluge su povećane u odnosu na prošlu godinu zbog proširenih usluga.

**Bilješka 6.**

**Naknade troškova zaposlenima**

U 2024. g. je evidentirano 47.912,82 € naknade troškova zaposlenima što je više u odnosu na 2023. g. Povećani su putni troškovi zaposlenima zbog povećanog broja djelatnika.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka 1.**

**Građevinski objekti**

U Obrascu BILANCA evidentirane su sljedeće promjene izrađene na temelju podataka sadržanih u Glavnoj knjizi.

Ako usporedimo stanje na početku i na kraju 2024. g., dolazimo do zaključka da je došlo do smanjenja vrijednosti građevinskih objekata za 98,7 % zbog ispravka vrijednosti građevinskih objekata. Vrijednost građevinskih objekata iznosi 1.359.232,40 € (šifra 021), a akumulirana amortizacija istih je 55.215,54 € (šifra 02921).

Stopa amortizacije iznosi 25 % za računalnu opremu, 12,5 % za uredski namještaj, 20 % za opremu za održavanje i zaštitu te uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene te 1,25 % za građevinske objekte.

**Bilješka 2.**

**Novac u banci i blagajni**

Stanje na poziciji Novac u banci i blagajni obuhvaća novčana sredstva:

**Tablica 1.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **NOVČANA SREDSTVA** | **1.244,90 €** |
| **1112** | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 1.244,90 **€** |
| **113** | Novac u blagajni | 69,43 **€** |

**Bilješka 3.**

**Ostala potraživanja**

U iznosu od 1.678,85 € imamo potraživanje za naknade za bolovanja na teret HZZO-a i potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 1.327,25 €. Potraživanja će biti naplaćena u 2024. g.

**Bilješka 4.**

**Obveze za rashode poslovanja**

Na obvezama za rashode poslovanja evidentiran je iznos od 214.388,22 € što uključuje obveze za materijalne rashode za prosinac 2024. g. (računi se odnose na trošak 2024.g., a bit će plaćeni u 2025.g.). Većina obveza prema dobavljačima nije podmirena jer će sredstva za tu namjenu biti isplaćena u siječnju 2025.g.

**Bilješka 5.**

**Višak prihoda poslovanja**

Višak prihoda poslovanja za 2024.g. iznosi 25.726,74 €

Višak prihoda poslovanja – preneseni 359.816,88 €

Manjak prihoda od nefinancijske imovine – preneseni 477.645,62 €

Manjak prihoda od nefinancijske imovine 7.763,29

Na kraju godine manjak prihoda iz tekuće godine pokrit će se u 2025.g. 99.865,29 €

* **BILJEŠKE UZ OBVEZE**

**Bilješka 1.**

**Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

U Obrascu OBVEZE evidentirane su obveze izrađene na temelju podataka sadržanih u Glavnoj knjizi.

Na kraju izvještajnog razdoblja obveze za rashode poslovanja iznose 214.388,22 €.

Obveze prenesene iz 2023.g. su iznosile 202.555,97 €.

Iznos od 214.388,22 € na stanju obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se

na stanje nedospjelih i dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 85.547,26 €

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 128.840,96 €

* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I**

**OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**Bilješka 1**.

**U Obrascu P-VRIO nisu evidentirane promjene u obujmu nefinancijske imovine.**

* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ**

**KLASIFIKACIJI**

**Bilješka 1.**

U Obrascu RAS-funkcijski iskazani su rashodi razreda 3 i 4 prema funkcijama za koje su utrošeni.

Iznosi navedeni u Obrascu RAS-funkcijski odgovaraju ukupno iskazanim rashodima u Obrascu PR-RAS na stavci Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.431.636,49 €.

Rashodi poslovanja I rashodi za nabavu nefinancijske imovine za redovni rad vrtića u iznosu 1.365.109,58 € i klasificirani su prema funkciji 0911 – Predškolsko obrazovanje.

Troškovi prehrane djece iskazani su u okviru funkcije 096 – Dodatne usluge u obrazovanju 66.526,91 €.

U Trilju, 24.02.2025

Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Nediljka Dolić