

## DJEČJI VRTIĆ RIJEKA

Veslarska 5

51 000 Rijeka

OIB: 30123739908

### BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2024. PR-RAS

**6341 - Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika** – iznos od 3.011,37 eura odnosi se na refundaciju HZZO-a za prethodne preglede zaposlenika koji rade na radnim mjestima s posebnim uvjetima .

**6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – iznos od 121.083,48 eura odnosi se na doznake Ministarstva znanosti i obrazovanja po odlukama u iznosu od 120.326,80 eura, i to 15.290 eura za nacionalne manjine, 15.264 eura za program predškole, 15.520 eura za darovitu djecu, 58.936 eura za teškoće, te 15.316,80 za djecu pripadnike romske nacionalne manjine. Iznos od 756,68 eura odnosi se na uplatu Učiteljskog fakulteta za vježbaonicu.

**6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** – iznos od 49.382,12 eura odnosi se na sredstva od Agencije za mobilnost za Erasmus projekte.

**6526 - Ostali nespomenuti prihodi** – iznos od 1.508.383,04 eura odnosi se na sufinanciranje roditelja, vanjskih općina, OGU za zdravstvo i socijalnu skrb, te ostalih prihoda i to: prihod od roditelja za redovnu djelatnost i prijevoz djece u iznosu od 1.189.916,97 eura, sufinanciranje materijalnih rashoda od dječjih domova u iznosu od 3.122,25 eura, prihod od OGU za zdravstvo i socijalnu skrb 140.790,12 eura, prihod od Općine Viškovo 77.428,45 eura, Općina Kastav 9.202,07 eura, Općina Matulji 7.115,86 eura, Općina Bakar 6.715,25 eura, Općina Klana 31.315,19 eura, Općina Jelenje 2.636,40 eura ,Općina Kostrena 3.451,81 eura, Općina Čavle iznos od 5.714,16 eura, te Grad Zagreb 1.102,41 eura. Iznos od 29.407,86 eura odnosi se na prihod od stručnih ispita, te 464,24 eura prihod od naplate po ovrhama.

**6615 - Prihod od pruženih usluga** – iznos od 133.413,73 eura odnosi se na prihode od roditelja za dodatne programe, odnosno kraće programe te sport i strane jezike, te prihod od prodaje toplog obroka i to: prihodi od prodaje toplog obroka u iznosu od 25.701 eura, prihod od roditelja za strane jezike 21.581,38 eura, prihod od roditelja sportski program 85.334,85 eura. Iznos od 796,50 eura odnosi se na najam prostora.

**6631 - Tekuće donacije** – iznos od 11.196,41 eura odnosi se na donaciju Talijanske unije za projekt „Supporto linguistico e culturale“ u iznosu od 4.946,41 eura, donaciju TZ Grada Rijeke za sudjelovanje u maškaranoj povorci u iznosu od 250 eura, te donaciju firme Tapess u iznosu od 6.000 eura u higijenskom i potrošnom materijalu.

**6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** – iznos od 9.190.276,86 eura odnosi se na prihod iz gradskog proračuna i to: 7.867.763,39 eura prihod za plaće zaposlenih, 470.979,63 eura prihod za ostale rashode za zaposlene, prihod od 290.619,40 za energente, iznos od 42.193,08 eura prihod za kamate kredita od 25 mil., 175.863,48 eura prihod za prijevoz na posao i s posla zaposlenika, te 342.853,88 eura prihod za fiskalnu održivost.

**6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** – iznos od 111.563,03 eura odnosi se na prihod za nabavu opreme, od čega 13.169,91 euro iz prihoda za fiskalnu održivost.

**6714 - Prihodi iz nadležnog proračuna za otplatu zajmova** – iznos od 328.165,52 eura odnosi se na prihod za rate kredita 25 mil.

**683 - Ostali prihodi** – iznos od 163,10 eura odnosi se na prihode od Metis-a za prodaju starog željeza.

Ukupni prihodi i primici iznose 11.456.634,66 eura, dok su ukupni rashodi i izdaci 12.330.583,33 eura, iz čega proizlazi manjak prihoda i primitaka u iznosu od 873.948,67 eura. Preneseni manjak prethodnih godina iznosi 9.256,85 eura, iz čega proizlazi manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 883.205,52 eura. Prikazani preneseni manjak prethodnih godina razlikuje se za 7,93 eura u odnosu na onaj prikazan na kraju 2023. godine, a odnosi se na knjiženja tijekom godine koja se tiču rezultata poslovanja, tj. prijašnjih godina, i to povrat preplate korisnicima usluga u iznosu od -20,43 eura, te povrat preplate u korist ustanove u iznosu od +12,50 eura..

Kako se prihodi i rashodi knjiže po izvorima financiranja, tako se i rezultat poslovanja formira po izvorima. Ukupni rezultat je manjak, međutim po izvorima je situacija slijedeća:

1. Izvor 1100 – manjak prihoda i primitaka za pokriće u iznosu od 918.736,26 eura.
2. Izvor 5200 – manjak prihoda i primitaka za pokriće u iznosu od 34.870 eura.
3. Izvor 4400 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 36.747,15 eura.
4. Izvor 3100 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 5.549,49 eura.
5. Izvor 5760 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 28.107,10 eura.

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 12.330.583,33 eura i to rashodi poslovanja 11.830.360,34 eura, rashodi za nabavu nefinancijske imovine 172.057,47 eura, te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita 328.165,52 eura.

Unutar rashoda poslovanja najveći iznos odnosi se na rashode za zaposlene i to 84,58% ili 10.006.324,19 eura, zatim materijalne rashode u iznosu od 1.781.505,97 eura ili 15,06% te financijske rashode u iznosu od 42.530,18 eura ili 0,36%.

Unutar materijalnih rashoda najveći iznos odnosi se na rashode za materijal i energiju u iznosu od 1.163.209,16 eura, odnosno materijal i sirovine u iznosu od 604.128,61 eura, te rashode za energiju u iznosu od 296.164,84 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 172.057,47 eura odnose se na rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i to 45.404,38 eura nabava namještaja, 8.258,75 eura nabava opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje, 90.556,95 eura nabava ostale opreme (namještaj za odgojne skupine, uređaji i oprema za kuhinje).

Iznos od 328.165,52 eura odnosi se na otplatu glavnice kredita u OTP banci.

#### **Odstupanja veća od 10% :**

**6341** – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 61,7% budući da su sredstva namjenska.

**6381** - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – povećanje u izvještajnoj godini za 15% budući da se sredstva dodjeljuju temeljem prijave na EU projekte.

**6526** – Ostali nespomenuti prihodi – smanjenje u izvještajnoj godini za 22,6% budući da se sredstva odnose na sufinanciranje cijene usluga od korisnika (roditelja), a od

2024. godine temeljem odluke osnivača umanjena je cijena sudjelovanja roditelji u ekonomskoj cijeni usluge.

**6631** – Tekuće donacije – povećanje u izvještajnoj godini za 161,4% budući da donacije ovise o samim ugovorima o donaciji kroz godinu.

**6711** - Prihodi iz nadležnog proračuna – povećanje u izvještajnoj godini za 28,9%, a sredstva se odnose na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za zaposlene te materijalnih rashoda. Tijekom 2024. godine uvećani su rashodi za zaposlene (povećanje plaća zaposlenih temeljem novog Kolektivnog ugovora).

**6712** – Prihodi iz nadležnog proračuna – povećanje u izvještajnoj godini za 210,09% budući da ovi prihodi služe za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, te ovise o nabavi iste tijekom godine. U tekućoj godini nabavljeno je više opreme iz izvora 1100 nego tijekom prošle godine.

**683** – Ostali prihodi – smanjenje u izvještajnoj godini zbog manjih prihoda (otkup Metis).

**3111** - Plaće – povećanje tijekom 2024. godine za 35,7%, budući da je kroz izvještajnu godinu potpisan novi Kolektivni ugovor, te je rasla osnovica za obračun plaće i koeficijenti složenosti poslova, pa samim time i rashodi za plaće.

**312** - Ostali rashodi za zaposlene – povećanje za 19,8% odnosi se na uvećanje regresa i božićnice za zaposlene kao i ostalih materijalnih prava zaposlenika (jubilarne, otpremnine, pomoći i sl.).

**3132** – Doprinosi za zdravstveno osiguranje – povećanje tijekom 2024. godine za 31,7% budući da su zbog povećanja osnovice i koeficijenata uvećani rashodi za bruto plaće, pa sukladno tome i rashodi za doprinose za zdravstveno osiguranje.

**321** - Naknade troškova zaposlenima – smanjenje tijekom 2024. godine za 11,2% odnosi se na rashode za službena putovanja, najvećim dijelom unutar Erasmus projekata.

**323** - Rashodi usluge – smanjenje u 2024. godini za 11,6% . Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na smanjene rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (zbog nabave nove opreme umanjeni su rashodi održavanja stare dotrajale opreme).

**329** – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – povećanje u izvještajnoj godini za 102,2% koje se odnosi na knjiženje starih akontacija kao trošak, budući su u trenutku uplata priznate kao prihod, te u trenutku povrata predstavljaju trošak. Kako su bile knjižene na kontu 193 koji više od 1.1.2025. nije u primjeni, priznate su kao rashod.

**342** - Kamate za primljene kredite – smanjenje za 21,4% budući da se plaćanje kamata kredita radi prema otplatnom planu banke.

**422** - Postrojenja i oprema – smanjenje u izvještajnoj godini za 24,3% zbog smanjene nabave nove opreme, koja ovisi o realnim potrebama tijekom godine.

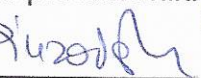
U Rijeci, 23. siječnja 2025. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Iris Pinzovski



Zakonski predstavnik:

  
Iris Pinzovski

## DJEČJI VRTIĆ RIJEKA

Veslarska 5

51 000 Rijeka

OIB: 30123739908

### BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2024. OBVEZE

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 11.494.799,32 eura, dok su podmirene obveze u iznosu od 11.742.105,15 eura. Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 2.630.433,09 eura.

Iz toga proizlazi stanje obveza na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 2.383.127,26 eura, a sastoji se od slijedećih obveza:

- 2311 obveze za plaće-neto u iznosu od 587.917,82 eura, a odnose se na obveze za isplatu plaće za mjesec prosinac,
- 2312 obveze za bolovanje fond zdravstva u iznosu od 6.088,75 eura, također za plaću za mjesec prosinac,
- 2314 obveze za porez i prirez u iznosu od 69.530,50 eura, koji se odnose na plaću za mjesec prosinac,
- 2315 obveze za doprinose iz plaća za prosinac 2024. godine u iznosu od 162.723,46 eura,
- 2316 obveze za doprinose na plaće u iznosu od 119.791,19 eura,
- 2317 ostale obveze za zaposlene u iznosu od 10.398,06 eura, a odnosi se na obvezu isplate ostalih naknada za zaposlene,
- 2321 naknade troškova zaposlenima u iznosu od 14.667,76 eura, a odnose se na obvezu isplate troškova za službena putovanja po izdanim putnim nalogima, stručnog usavršavanja zaposlenika te ostalih naknada troškova zaposlenima,
- 2322 obveze za rashode za materijal i energiju u iznosu od 165.604,68 eura i to 65.957,77 eura obvezu za uredski i ostali materijal, 53.841,03 eura obveza za troškove namirnica, 45.430,34 eura obveze za energente, te 375,54 eura obveze za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje,
- 2323 obveze za rashode za usluge u iznosu od 24.520,92 eura i to usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 2.285,86 eura, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 12.706,08 eura, komunalne usluge 6.604,22 eura, zakupnine i najamnine 358,35 eura, obveze za zdravstvene usluge u iznosu od 1.243,36 eura, računalne usluge 3,66 eura, te obveze za ostale usluge u iznosu od 1.319,39 eura,
- 2329 obveze za ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 2.945,27 eura i to 2.457 eura premije osiguranja, 4,97 eura obveza za rashode reprezentacije, te 483,30 eura ostali rashodi,
- 2343 obveze za financijske rashode u iznosu od 10,63 eura za usluge platnog prometa,
- 2395 obveze za predujmove i depozite i ostale nespomenute obveze u iznosu od 211.913,17 eura, i to 177.658,21 eura obveze za primljene predujmove, 19,91 eura ostale nespomenute obveze te 34.235,05 eura obveze za povrat u proračun(bolovanje HZZO),

- 2422 obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 22.140,90 eura,
- 2643 obveze za kredite u iznosu od 984.874,15 eura, i to obveze za kredit 25.mil.

U Rijeci, 23. siječnja 2025. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Iris Pinzovski

Zakonski predstavnik:



*Iris Pinzovski*

Iris Pinzovski

## DJEČJI VRTIĆ RIJEKA

Veslarska 5  
51 000 Rijeka  
OIB: 30123739908

### BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2024. BILANCA

**Ugovorni odnosi** - Dječji vrtić Rijeka ima ugovorni odnos s OTP Bankom d.d., a radi se o Ugovoru o dugoročnom kreditu sklopljenom 11.11.2013. godine u iznosu od 25.000.000,00 kn koji iznos se obračunava u EUR, prva rata 31.03.2018.g., rok povrata 31.12.2027.g., - hipoteka čest.zem. 388/562, šuma, površine 5123 m<sup>2</sup>, zk.ul.br. 1349 k.o.Hosti., procijenjena vrijednost zemljišta 2.254.120,00 kuna, te ugovorni odnos s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak vezan uz Ugovor o kreditu broj KO-19/16 sklopljen 28.07.2016. u iznosu od 36.986.362,50 kn, prva rata 31.03.2018.g., rok povrata 31.03.2028.g., - osiguranje je dana 1 zadužnica na iznos odobrenog kredita, uvećanog za pripadajuće kamate, naknade i troškove, te 5 bjanko vlastitih trasiranih i akceptiranih mjenica s odredbom „bez protesta“ i mjeničnim očitovanjem kojim se ovlašćuje HBOR za popunjavanje mjenica.

**Dugoročni krediti** – Dječji vrtić Rijeka ima jedan dugoročni kredit u OTP Banci d.d., rok povrata 31.12.2027. godine, stanje obveza kredita s 31.12.2024.g. 984.874,15 eura, iskazano na dio 26 N.

**0221** – Uredska oprema i namještaj – povećanje od 42.982,14 eura u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na nabavu nove u iznosu od 45.330,22 eura, ali i rashod iste po provedenoj inventuri u iznosu od 2.348,08 eura.

**0222** – Komunikacijska oprema – smanjenje u iznosu od 1.540,64 eura odnosi se na rashod po provedenoj inventuri.

**0223** – Oprema za održavanje i zaštitu – povećanje za 3.568,84 eura u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave nove opreme (klima uređaja) u iznosu od 5.103,38 eura, ali i rashod dotrajale u iznosu od 1.534,54 eura.

**0224** – Medicinska i laboratorijska oprema – smanjenje za 5.980,98 eura zbog rashoda iste po provedenoj inventuri.

**0226** – Sportska i glazbena oprema – smanjenje za 6.801,71 eura zbog rashoda dotrajale opreme po provedenoj inventuri.

**0227** – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje kroz tekuću godinu u iznosu od 42.765,46 eura zbog nabave nove opreme.

**0231** – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – povećanje za 15.742,02 eura zbog nabave novog kombi vozila u iznosu od 26.111,94 eura, ali i rashoda po provedenoj inventuri u iznosu od 10.369,92 eura.

**0262** – Ulaganja u računalne programe – povećanje kroz godinu zbog nabave nove opreme u iznosu od 1.725,45 eura.

**042** – Sitni inventar u upotrebi – kroz godinu nabavljeno 18.294,29 eura sitnog inventara te rashodovano 15.070,35 eura.

**1112** – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – iznos od 796,64 eura odnosi se na stanje na žiro-računu na dan 31. prosinca 2024. godine.

**113** – Novac u blagajni – iznos od 83,73 eura odnosi se na stanje u blagajni na dan 31. prosinca 2024. godine.

**124** – Potraživanja za više plaće poreze - iznos od 3.686,99 eura odnosi se na previše uplaćen porez kroz plaću zaposlenika koji je na zadnjoj isplati u 2024. godini vraćen zaposlenicima, te postoji potraživanje za povrat iz drugih općina.

**129** – Ostala potraživanja – iznos od 44.437,55 euro odnosi se na potraživanje za bolovanje fond zdravstva u iznosu od 43.904,46 eura, te potraživanja za predujmove u iznosu od 533,09 eura.

**1441** – Obveznice – iznos od 8.886,93 eura odnosi se na obveznice u vlasništvu Dječjeg vrtića Rijeka i to obveznice Erste banke 8.086,79 eura, obveznice Privredne banke 98,02 eura, obveznice Zagrebačke banke 669,50 eura, te obveznice Splitske banke 32,62 eura.

**165** – Potraživanja za prihode po posebnim propisima – iznos od 207.695,39 eura odnosi se na potraživanja od roditelja za redovnu djelatnost u iznosu od 177.774,47 eura, OGU za zdravstvo i socijalnu skrb 14.802,01 eura, potraživanja od Općine Čavle za redovnu djelatnost u iznosu od 1.096,26 eura, potraživanja od Općine Kastav za redovnu djelatnost 1.131,25 eura, Općine Bakar 287,64 eura, Općine Klana 2.076,34 eura, Općina Viškovo 9.040,79 euro, Općina Matulji 0,02 eura, Općina Jelenje 527,66 eura, Općina Kostrena 287,65 eura, Grad Buje 146 eura, te potraživanja od ostalih domova za sufinanciranje materijalnih rashoda 525,30 eura.

**166** – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – iznos od 20.736,92 eura odnosi se na potraživanja od roditelja za dodatne programe strani jezici u iznosu od 6.002,67 eura, potraživanja od roditelja za sportski program 13.061,83 eura, te potraživanja od unajmljivanja prostora 1.672,42 eura.

**167** – Potraživanja za prihode iz proračuna – iznos od 466.042,49 eura odnosi se na vlastita sredstva uplaćena u nadležni proračun.

**2** – Obveze – iznos od 2.383.127,26 eura odnosi se na stanje obveza na dan 31. prosinca 2024. godine.

**922** – odnosi se na stanje na kraju 2024. godine, odnosno manjak za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 883.205,52 eura.

**99** – Izvanbilančni zapisi – iznos od 7.752.663,06 eura odnosi se na vrijednost objekata koji su Dječjeg vrtiću Rijeka dani na korištenje, a vrijednost je unesena u poslovne knjige prema Nalogu Državne revizije.

U Rijeci, 23. siječnja 2025. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Iris Pinzovski



Zakonski predstavnik:

  
Iris Pinzovski

**DJEČJI VRTIĆ RIJEKA**

Veslarska 5

51 000 Rijeka

OIB: 30123739908

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2024.**  
**RAS-funkcijski**

0911 – Predškolsko obrazovanje – iznos od 12.002.417,81 eura odnosi se na ukupne rashode iskazane na obrascu PR-RAS .

U Rijeci, 23. siječnja 2025. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Iris Pinzovski

Zakonski predstavnik:  
  
\_\_\_\_\_  
Iris Pinzovski





**DJEČJI VRTIĆ RIJEKA**

Veslarska 5

51 000 Rijeka

OIB: 30123739908

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2024.**  
**P-VRIO**

**P018** – Proizvedena dugotrajna imovina – iznos od 6.323,77 odnosi se na prijenos vrijednosti imovine unutar proračuna .

**P023** – promjene u obujmu financijske imovine – iznos od 181,61 eura odnosi se na otpis potraživanja po sudskoj odluci.

U Rijeci, 23. siječnja 2025. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Iris Pinzovski



Zakonski predstavnik:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Iris Pinzovski", written over a horizontal line.

Iris Pinzovski