

DJEČJI VRTIĆ RIJEKA

Veslarska 5

51 000 Rijeka

OIB: 30123739908

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2023. PR-RAS

6341 - Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – iznos od 7.870,35 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 127.608,66 eura odnosi se na doznake Ministarstva znanosti i obrazovanja po odlukama u iznosu od 120.653,98 eura, i to 14.960 eura za nacionalne manjine, 15.264 eura za program predškole, 14.880 eura za darovitu djecu, 56.074 eura za teškoće, te 19.475,98 za djecu pripadnike romske nacionalne manjine. Iznos od 376,87 eura odnosi se na uplatu Učiteljskog fakulteta za vježbaonicu, a iznos od 6.577,81 eura na uplatu sredstava PGŽ-a za isctavanje prometnog poligona u PPO Mavrica.

6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – iznos od 42.924,46 eura odnosi se na sredstva od Agencije za mobilnost za Erasmus projekte.

6526 - Ostali nespomenuti prihodi – iznos od 1.948.191,34 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 1.557.980,30 eura, sufinanciranje materijalnih rashoda od dječjih domova u iznosu od 3.900,27 eura, prihod od OGU za zdravstvo i socijalnu skrb 225.695,32 eura, prihod od Općine Viškovo 81.248,23 eura, Općina Kastav 13.964,99 eura, Općina Matulji 5.907,01 eura, Općina Bakar 5.653,38 eura, Općina Klana 12.287,68 eura, Općina Jelenje 4.150,28 eura ,Općina Kostrena 6.903,91 eura, Općina Čavle iznos od 3.017,33 eura, te Grad Zagreb 345,78 eura. Iznos od 27.136,86 eura odnosi se na prihod od stručnih ispita.

6615 - Prihod od pruženih usluga – iznos od 140.474,51 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 32.033,40 eura, prihod od roditelja za strane jezike 21.486,23 eura, prihod od roditelja sportski program 85.636,15 eura, te prihod od roditelja za kraće programe u iznosu od 525 eura. Iznos od 342,38 eura odnosi se na prodaju električne energije, a iznos od 451,35 eura na najam prostora.

6631 - Tekuće donacije – iznos od 4.282,87 eura odnosi se na donaciju Talijanske unije za kupnju potrošnog i didaktičkog materijala za rad s djecom u iznosu od 1.769,56 eura, te donaciju TZ Grada Rijeke za sudjelovanje u maškaranoj povorci u iznosu od 250 eura.

6632 - Kapitalne donacije – iznos od 2.229,73 eura odnosi se na donaciju Talijanske unije za kupnju opreme za odgojne skupine.

6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – iznos od 7.128.905,94 eura odnosi se na prihod iz gradskog proračuna i to: 6.195.972,27 eura prihod za plaće zaposlenih, 401.444,88 eura prihod za ostale rashode za zaposlene, prihod od 272.882,73 za energente, iznos od 53.677,86 eura prihod za

kamate kredita od 25 mil., 201.887 eura prihod za prijevoz na posao i s posla zaposlenika, te 3.041,20 eura prihod za ostale materijalne rashode.

6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – iznos od 35.884,40 eura odnosi se na prihod za nabavu opreme.

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 892,91 eura odnosi se na prihode od Metis-a za prodaju starog ulja i papira u iznosu od 187,29 eura, prihod od povrata preplate u iznosu od 618,97 eura te 86,65 eura prihod po provedenim ovrhama.

Ukupni prihodi i primici iznose 9.767.430,69 eura, dok su ukupni rashodi i izdaci 9.813.057,21 eura, iz čega proizlazi manjak prihoda i primitaka u iznosu od 45.626,52 eura. Preneseni višak prethodnih godina iznosi 36.377,60 eura, iz čega proizlazi manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 9.248,92 eura. Prikazani preneseni višak prethodnih godina razlikuje se za 4.712,99 eura u odnosu na onaj prikazan na kraju 2022. 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 369,25 eura, tečajne razlike po plaćenim računima u iznosu od 17,46 eura, te povrat neiskorištenog dijela sredstava za stručno osposobljavanje HZZ-a u iznosu od 4.326,28 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 105.663,09 eura.
2. Izvor 5200 – manjak prihoda i primitaka za pokriće u iznosu od 57.991,60 eura.
3. Izvor 4400 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 129.778,27 eura.
4. Izvor 3100 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 6.598,50 eura.
5. Izvor 5760 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 7.463,77 eura.
6. Izvor 9576 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 10.565,23 eura.

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 9.813.057,21 eura i to rashodi poslovanja 9.257.661,03 eura, rashodi za nabavu nefinancijske imovine 227.230,66 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 80,37% ili 7.440.126,55 eura, zatim materijalne rashode u iznosu od 1.763.542,76 eura ili 19,05% te financijske rashode u iznosu od 53.991,72 eura ili 0,58%.

Unutar materijalnih rashoda najveći iznos odnosi se na rashode za materijal i energiju u iznosu od 1.132.569,57 eura, odnosno materijal i sirovine u iznosu od 563.799,67 eura, te rashode za energiju u iznosu od 263.027,18 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 227.230,66 eura odnose se na rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i to 19.209,59 eura nabava računalne opreme, 36.513,99 eura nabava namještaja, 24.323,75 eura nabava opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje, 111.665,15 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 20,8% budući da su sredstva namjenska.

6361 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 46%. Navedena sredstva su namjenska i ostvaruju se prema odlukama Ministarstva znanosti i obrazovanja u tekućoj godini.

6381 - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – smanjenje u izvještajnoj godini za 21,3% budući da se sredstva dodjeljuju temeljem prijave na EU projekte.

6631 – Tekuće donacije – smanjenje u izvještajnoj godini za 21,10% budući da donacije ovise o samim ugovorima o donaciji kroz godinu.

6632 – Kapitalne donacije - smanjenje u izvještajnoj godini za 77,6% budući da donacije ovise o samim ugovorima o donaciji kroz godinu.

6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna – povećanje u izvještajnoj godini za 18%, a sredstva se odnose na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za zaposlene te materijalnih rashoda. Tijekom 2023. godine uvećani su rashodi za zaposlene (povećanje plaća zaposlenih).

6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna – povećanje u izvještajnoj godini za 27,4% 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 – povećanje u izvještajnoj godini zbog primljenih prihoda od ovrha i vraćenih preplata.

3111 - Plaće – povećanje tijekom 2023. godine za 17,9%, budući da je kroz izvještajnu godinu u rasla osnovica za obračun plaće te koeficijenti, pa samim time i rashodi za plaće.

312 Ostali rashodi za zaposlene – povećanje za 46,3% 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 2023. godine za 12,7% 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 2023. godine za 17,9% odnosi se na rashode za službena putovanja zbog smanjenih rashoda naknada za prijevoz na posao i s posla koje proizlaze iz odredaba novog Kolektivnog ugovora.

322 - Rashodi za materijal i energiju – povećanje za 13,2% odnosi se najvećim dijelom na povećanje rashoda za materijal za rad s djecom zbog uvećanih sredstava planiranih u 2023. godini za istu namjenu, ali i uvećanja rashoda za namirnice zbog kontinuiranog rasta cijena namirnica na tržištu. Također su uvećani rashodi za nabavu službene radne odjeće i obuće, budući da je Vrtić iskoristio mogućnost zamjene plaćanja kvote zbog nezapošljavanja invalida nabavom radne odjeće i obuće.

323 - Rashodi usluge – smanjenje u 2023. godini za 18,7% . Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na smanjene rashode za komunalne usluge.

329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – smanjenje u izvještajnoj godini za 32,7% koje se odnosi na smanjenje rashoda za pristojbe i naknade, budući da u 2023. godini Dječji vrtić Rijeka nije plaćao kvotu zbog nezapošljavanja invalida te nabavio radnu odjeću i obuću.

342 - Kamate za primljene kredite – smanjenje za 17,9% budući da se plaćanje kamata kredita radi prema otplatnom planu banke.

343 – Ostali financijski rashodi – znatno smanjenje u izvještajnoj godini koje se odnosi na smanjenje troškova zateznih kamata za usluge čišćenja. Naime, tijekom 2022. godine došlo je do neproduživanja ugovora za navedene usluge zbog zapošljavanja vlastitog kadra, te je tvrtka koja je tijekom godina pružala navedene usluge, u prošloj godini, zaračunala kamate na sva kašnjenja unatrag tri godine.

422 - Postrojenja i oprema – povećanje u izvještajnoj godini za 118,8% zbog nabave nove opreme, koja ovisi o realnim potrebama tijekom godine.

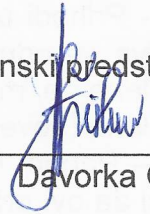
U Rijeci, 26. siječnja 2024. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Davorka Guštin

Zakonski predstavnik:




Davorka Guštin

DJEČJI VRTIĆ RIJEKA

Veslarska 5

51 000 Rijeka

OIB: 30123739908

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2023. OBVEZE

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 9.881.865,87 eura, dok su podmirene obveze u iznosu od 9.923.800,047 eura. Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 2.627.367,29 eura.

Iz toga proizlazi stanje obveza na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 2.630.433,09 eura, a sastoji se od slijedećih obveza:

- 2311 obveze za plaće-neto u iznosu od 420.096,03 eura, a odnose se na obveze za isplatu plaće za mjesec prosinac knjiženu kao 13. trošak u 2023 godini,
- 2312 obveze za bolovanje fond zdravstva u iznosu od 9.884,40 eura, također za plaću za mjesec prosinac,
- 2314 obveze za porez i prirez u iznosu od 33.555,72 eura, koji se odnose na plaću za mjesec prosinac,
- 2315 obveze za doprinose iz plaća za prosinac 2023. godine u iznosu od 106.096,89 eura,
- 2316 obveze za doprinose na plaće u iznosu od 83.261,69 eura,
- 2317 ostale obveze za zaposlene u iznosu od 300 eura, a odnosi se na obvezu isplate božićnice,
- 2321 naknade troškova zaposlenima u iznosu od 19.546,77 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 213.722,20 eura i to 70.230,22 eura obvezu za uredski i ostali materijal, 64.446,86 eura obveza za troškove namirnica, 39.884,90 eura obveze za energente, 297,50 eura obveze za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, te 38.862,72 eura obveze za sitni inventar,
- 2323 obveze za rashode za usluge u iznosu od 38.495,74 eura i to usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 1.595,39 eura, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 27.466,50 eura, komunalne usluge 6.617,80 eura, obveze za zdravstvene usluge u iznosu od 429,86 eura, obveze za intelektualne i osobne usluge 37,50 eura, računalne usluge 400,25 eura, te obveze za ostale usluge u iznosu od 1.948,44 eura,
- 2329 obveze za ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 38,52 eura i to 38,52 eura obveza za rashode reprezentacije,
- 2343 obveze za financijske rashode u iznosu od 29,77 eura, i to 20,63 eura za usluge platnog prometa te 9,14 eura za zatezne kamate,
- 2395 obveze za predujmove i depozite i ostale nespomenute obveze u iznosu od 244.881,53 eura, i to 205.078,97 eura obveze za primljene predujmove,

- 19,91 eura ostale nespomenute obveze te 39.782,65 eura obveze za povrat u proračun(bolovanje HZZO),
- 2422 obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 147.484,16 eura,
 - 2643 obveze za kredite u iznosu od 1.313.039,67 eura, i to obveze za kredit 25.mil.

U Rijeci, 26. siječnja 2024. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Davorka Guštin

Zakonski predstavnik:



Davorka Guštin

DJEČJI VRTIĆ RIJEKA

Veslarska 5

51 000 Rijeka

OIB: 30123739908

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2023. 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 m2, 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 31.12.2023.g. 1.313.039,67 eura, iskazano na dio 26 N.

0221 – Uredska oprema i namještaj – povećanje od 57.436,42 eura u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na nabavu nove u iznosu od 58.508,23 eura, ali i rashod iste po provedenoj inventuri u iznosu od 1.072,16 eura. Razlika od 0,35 eura odnosi se na usklađenje stanja analitike dugotrajne imovine i glavne knjige zbog pretvorbe iznosa u eure.

0222 – Komunikacijska oprema – smanjenje u iznosu od 188,19 eura odnosi se na rashod po provedenoj inventuri.

0223 – Oprema za održavanje i zaštitu – povećanje za 24.323,75 eura u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave nove opreme (klima uređaja) u iznosu od 24.323,75 eura.

0224 – Medicinska i laboratorijska oprema – smanjenje za 208,68 eura zbog rashoda iste po provedenoj inventuri. Razlika od 0,01 eura odnosi se na usklađenje stanja analitike dugotrajne imovine i glavne knjige zbog pretvorbe iznosa u eure.

0227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje kroz tekuću godinu u iznosu od 61.951,27 eura zbog nabave nove opreme u iznosu od 110.125,02 eura, ali i smanjenje zbog rashodovanja dotrajale opreme u iznosu od 48.172,17 eura. Razlika od 1,58 eura odnosi se na usklađenje stanja analitike dugotrajne imovine i glavne knjige zbog pretvorbe iznosa u eure.

042 – Sitni inventar u upotrebi – kroz godinu nabavljeno 59.389,71 eura sitnog inventara te rashodovano 8.585,35 eura. Razlika od 0,01 eura odnosi se na usklađenje stanja analitike dugotrajne imovine i glavne knjige zbog pretvorbe iznosa u eure.

1112 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – iznos od 3.925,39 eura odnosi se na stanje na žiro-računu na dan 31. prosinca 2021. godine.

113 – Novac u blagajni – iznos od 306,85 eura odnosi se na stanje u blagajni na dan 31. prosinca 2023. godine.

123 – Potraživanja od zaposlenih – iznos od 7.645 eura odnosi se na potraživanja za isplaćene akontacije zaposlenima po izdanim putnim nalogima.

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 2023. godini vraćen zaposlenicima, te postoji potraživanje za povrat iz drugih općina.

129 – Ostala potraživanja – iznos od 43.363,31 euro odnosi se na potraživanje za bolovanje fond zdravstva.

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 266.118,37 eura odnosi se na potraživanja od roditelja za redovnu djelatnost u iznosu od 230.819,59 eura, OGU za zdravstvo i socijalnu skrb 18.655,53 eura, potraživanja od Općine Čavle za redovnu djelatnost u iznosu od 407,12 eura, potraživanja od Općine Kastav za redovnu djelatnost 1.418,87 eura, Općine Bakar 674,85 eura, Općine Klana 3.514,34 eura, Općina Viškovo 8.054,21 euro, Općina Matulji 1.363,02 eura, Općina Jelenje 287,66 eura, Općina Kostrena 287,80 eura, Grad Buje 146 eura, Grada Zagreba 229,52 eura, te potraživanja od ostalih domova za sufinanciranje materijalnih rashoda 259,86 eura.

166 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – iznos od 20.958,21 eura odnosi se na potraživanja od roditelja za dodatne programe strani jezici u iznosu od 5.973,24 eura, potraživanja od roditelja za sportski program 13.843,24 eura, te potraživanja od unajmljivanja prostora 1.141,42 eura.

167 – Potraživanja za prihode iz proračuna – iznos od 517.614,49 eura odnosi se na vlastita sredstva uplaćena u nadležni proračun.

193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – iznos od 731.602,28 eura odnosi se na rashode za plaću za mjesec prosinac koja je u tekućoj godini knjižena kao 13. trošak u iznosu od 670.522,22 eura, te akontacije roditelja u iznosu od 61.080,06 eura, koje su nekada priznate kao prihod, a u trenutku vraćanja će biti trošak, a trenutno terete rashode budućih razdoblja.

2 – Obveze – iznos od 2.630.433,09 eura odnosi se na stanje obveza na dan 31. prosinca 2023. godine.

922 – odnosi se na stanje na kraju 2023. godine, odnosno manjak za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 9.248,92 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.

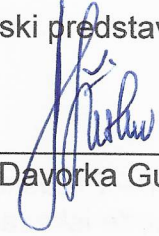
U Rijeci, 26. siječnja 2024. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Davorka Guštin

Zakonski predstavnik:





Davorka Guštin

DJEČJI VRTIĆ RIJEKA

Veslarska 5

51 000 Rijeka

OIB: 30123739908

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2023.
RAS-funkcijski

0911 – Predškolsko obrazovanje – iznos od 9.484.891,69 eura odnosi se na ukupne rashode iskazane na obrascu PR-RAS .

U Rijeci, 26. siječnja 2024. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Davorka Guštin



Zakonski predstavnik:

Davorka Guštin

DJEČJI VRTIĆ RIJEKA

Veslarska 5

51 000 Rijeka

OIB: 30123739908

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2023.
P-VRIO**

P018 – Proizvedena dugotrajna imovina – iznos od 1.224,82 odnosi se na prijenos vrijednosti imovine unutar proračuna .

U Rijeci, 26. siječnja 2024. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Davorka Guštin

Zakonski predstavnik:



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

Davorka Guštin