



ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA

DARUVAR

Trg kralja Tomislava 7a  
43500 DARUVAR

OIB: 32758520727

e-mail: [ravnatelj@ferda-mravenec.hr](mailto:ravnatelj@ferda-mravenec.hr)

telefon: 043/331-551 mob: 099 707 3251

## OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar za 2023. god. sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21).

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za razdoblje 1.1.2023. – 30.06.2023. god. obuhvaća opći i posebni dio financijskog plana i obrazloženje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka. Vrtić nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala pa neće biti ni obuhvaćen ovim izvještajem.

### PRIHODI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

#### Struktura prihoda i primitaka:

PRIHODI	PLAN 2023.	OSTVARENJE 2023.	%
Prihod iz proračuna Grada Daruvara	442.118,24 €	224.422,09 €	50,76%
Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	30.149,84 €	10.058,96 €	33,36%
Prihodi od financijske imovine	796,30 €	287,06 €	36,05%
Prihodi po posebnim propisima	139.358,94 €	72.839,29 €	52,27%
Donacije	4.662,05 €	17.934,35 €	384,69%
Ostali prihodi	880,00 €	37,10 €	4,22%
<b>UKUPNO PRIHODI:</b>	<b>617.965,37 €</b>	<b>325.578,85 €</b>	<b>52,69%</b>

U strukturi prihoda vidljivo je da su za godišnje izvršenje 2023.g. ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 325.578,85 ili 52,69% plana.

- **Prihodi iz nadležnog proračuna** ostvareni su iznosu od 224.422,09 eura ili 50,76% od godišnjeg plana. Iz navedenih ostvarenih prihoda financirani su rashodi za plaće zaposlenika vrtića, rashodi za plaće pomoćnih radnika za njegu, skrb i pratnju djece, materijalna prava radnika, troškove prehrane, električne energije i plina te naknade za rad članovima upravnog vijeća.
- 
- **Prihodi od pomoći iz proračuna koji im nije nadležan** ostvareni su u iznosu od 10.058,96 eura ili 33,36% od godišnjeg plana, a odnose se tekuće i kapitalne pomoći za sufinanciranje cijene usluga vrtića za djecu drugih općina te prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškole za djecu predškolske dobi koji se ostvaruju u dječjim vrtićima i ustrojbenim jedinicama pri osnovnim školama koje provode programe predškole, za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi pripadnika nacionalnih manjina te prihode za sufinanciranje programa za djecu predškolske dobi s teškoćama u razvoju. Sredstvima iz drugih općina financirali su se troškovi prehrane te



ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA

DARUVAR

Trg kralja Tomislava 7a  
43500 DARUVAR

OIB: 32758520727

e-mail: [ravnatelj@ferda-mravenec.hr](mailto:ravnatelj@ferda-mravenec.hr)

telefon: 043/331-551 mob: 099 707 3251

materijal za čišćenje i higijenske potrepštine, dok su se sredstva doznačena iz Ministarstva namjenski ulagala u nabavu didaktičkih sredstava i pomagala potrebnih za provedbu odgojno-obrazovnog programa, nabavu raznog pedagoški neoblikovanog materijala koji su odgojitelji koristili za izradu sredstava i pomagala potrebnih za rad s djecom, nastojeći na taj način poticati kreativnost i svakodnevno obogaćivati pedagoški rad s djecom. Sredstva su utrošena i na stručno usavršavanje odgojitelja, predavanja stručnih suradnika za roditelje i odgojitelje, (zbog nedostatka stručnih suradnika), nabavu suvremene stručne i dječje literature sve u svrhu povećanja kvalitete programa za rad s djecom rane i predškolske dobi. Doznačena sredstva namjenski su utrošena o čemu se dostavlja izvješće Ministarstvu znanosti i obrazovanja s preslikama računa.

- **Prihodi od financijske imovine** ostvareni su u iznosu od 287,06 eura ili 36,05% ukupnog plana, a odnose se na prihode od kamata depozita po viđenju.
- **Prihodi po posebnim propisima** ostvareni su u iznosu od 72.839,29 eura ili 52,27 % od ukupnog plana. Navedeni prihodi se odnose na sufinanciranje cijene usluga vrtića od strane roditelja.
- **Prihodi od donacija** ostvareni su u iznosu od 17.934,35 odnosno 384,69 % od plana. Ostvareni prihodi se odnose na donirana sredstava Institucionalne potpore od Saveza Čeha kojima će biti financirana nabava i ugradnja dotrajale stolarije u jednom dijelu vrtića te je bila kupljena nova perilica rublja. Iz Češke Republike od Češko-slovačkog zavoda za iseljeništvo je zaprimljena povećana donacija likovnog materijala za odgojne skupine (papir u boji, tempere, bojice i razni materijal za hobi) te dječji komplet za izgradnju u procijenjenoj vrijednosti od 2.500,00 €.
- **Ostali prihodi** u ostvareni su u iznosu od 37,10 eura ili 4,22% a odnose se na osiguranje djece.

## RASHODI I IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi za godišnje izvršenje 2023.g. su u iznosu od 292.732,70 ili 44,58 % od godišnjeg plana, a obuhvaćaju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine:

RASHODI	PLAN 2023.	OSTVARENJE 2023.	%
Rashodi za zaposlene	542.330,51 €	240.474,76 €	44,34%
Materijalni rashodi	109.031,99 €	49.929,94 €	45,79%
Financijski rashodi	667,81 €	359,84 €	53,88%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne nefinancijske imovine	4.593,85 €	1.968,16 €	42,84%
<b>UKUPNO PRIHODI:</b>	<b>656.624,16 €</b>	<b>292.732,70 €</b>	<b>44,58%</b>

Rashodi poslovanja iznose 290.764,54 eura i ostvareni su 44,59 % u odnosu na plan.

- **Rashodi za zaposlene** (plaće, materijalna prava zaposlenih) u iznosu od 240.474,76 eura ili 44,34 % od godišnjeg plana. Rashodi za bruto plaće i doprinose veći su u odnosu na isto



ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA

DARUVAR

Trg kralja Tomislava 7a  
43500 DARUVAR

OIB: 32758520727

e-mail: [ravnatelj@ferda-mravenec.hr](mailto:ravnatelj@ferda-mravenec.hr)

telefon: 043/331-551 mob: 099 707 3251

razdoblje protekle godine zbog povećanja osnovice plaća i koeficijena zaposlenih te zbog povećanja broja zaposlenih. Plaće za prekovremeni rad isplaćivale su se zbog bolovanja te zbog nedostatka odgojnog osoblja.

- **Materijalni rashodi** (materijal, energija, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi i usluge) u iznosu od 49.929,94 eura ili 45,79% od godišnjeg plana.
- **Financijski rashodi** (usluge banaka, kamate) u iznosu od 359,84 eura ili 53,88 % od godišnjeg plana.
- **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne nefinancijske imovine** (monitor, namještaj, knjige u vrtićku knjižnicu, perilica za rublje) u iznosu od 1.968,16 eura ili 42,84 % godišnjeg plana.

#### POSEBNI DIO

RASHODI - POSEBNI DIO	PLAN 2023.	OSTVARENJE 2023.	%
<b>Akt. A100035 ADMINISTRATIVNO, TEHNIČKO I STRUČNO OSOBLJE</b>	<b>547.830,51 €</b>	<b>242.725,72 €</b>	<b>44,31%</b>
31 Rashodi za zaposlene	542.330,51 €	240.474,76 €	44,34%
32 Materijalni rashodi	5.500,00 €	2.250,96 €	40,93%
<b>Akt. A100036 MATERIJALNI I OSTALI RASHODI</b>	<b>103.899,80 €</b>	<b>48.038,82 €</b>	<b>46,24%</b>
32 Materijalni rashodi	103.321,99 €	47.678,98 €	46,19%
34 Financijski rashodi	667,81 €	359,84 €	53,88%
<b>Akt. K100037 NABAVA OPREME</b>	<b>4.893,85 €</b>	<b>1.968,16 €</b>	<b>40,22%</b>
32 Materijalni rashodi	300,00 €	- €	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.593,85 €	1.986,16 €	42,84%
<b>UKUPNO PRIHODI:</b>	<b>656.624,16 €</b>	<b>292.732,70 €</b>	<b>44,58%</b>

U posebnom dijelu rashodi su podijeljeni po aktivnostima kako slijedi:

- **Akt. A100035 ADMINISTRATIVNO, TEHNIČKO I STRUČNO OSOBLJE** – rashodi u ovom polugodištu iznose 242.725,72 eura što je 44,31% od financijskog plana, a dijele se na rashode za zaposlene te materijalne rashode
- **Akt. A100036 MATERIJALNI I OSTALI RASHODI** ostvareni su iznosu od 48.038,82, odnosno 46,24% godišnjeg plana, a dijele se na materijalne koji su ostvareni u iznosu od 47.678,98 eura i financijske rashode u iznosu 359,84 eura
- **Akt. K100037 NABAVA OPREME** – za nabavu opreme ostvareni su rashodi u iznosu od 1.968,16 eura što je 40,22% od financijskog plana. Materijalni rashodi o ovom polugodištu nisu ostvareni.



ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA

DARUVAR

Trg kralja Tomislava 7a  
43500 DARUVAR

OIB: 32758520727

e-mail: [ravnatelj@ferda-mravenec.hr](mailto:ravnatelj@ferda-mravenec.hr)

telefon: 043/331-551 mob: 099 707 3251

## REZULTAT POSLOVANJA

Na kraju obračunskog razdoblja iskazan je višak prihoda u iznosu od 32.846,15, preneseni višak prihoda iz 2022. god 38.658,79 eura, što čini ukupan višak prihoda raspoloživ u budućem razdoblju u iznosu od 71.504,94 eura.

REZULTAT POSLOVANJA	
Ukupni prihodi poslovanja	325.578,85 €
Ukupni rashodi poslovanja	292.732,70 €
Višak prihoda poslovanja	32.846,15 €
Preneseni višak prihoda iz 2022. godine	38.658,79 €
<b>VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U 2023. GODINI</b>	<b>71.504,94 €</b>

Stanje obveza na dan 30.06.2023. iznosi 50.387,97.

OBVEZE VRTIĆA	
Plaća za 06/23	39.319,01 €
Obveza za materijalna prava radnika (regres 2023)	7.450,00 €
Obveze prema dobavljačima	3.618,96 €
<b>UKUPNO OBVEZE VRTIĆA:</b>	<b>50.387,97 €</b>

Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa.

U Daruvaru, 24.07.2023.

Maja Kop

Zdenka Kutil

\_\_\_\_\_  
/Voditeljica računovodstva/

\_\_\_\_\_  
/Ravnateljica/