



**ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA  
DARUVAR**

Trg kralja Tomislava 7a  
43500 DARUVAR

OIB: 32758520727

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

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

**BILJEŠKE**  
**uz Financijsko izvješće siječanj-lipanj 2024. godina**

1. Naziv obveznika:	Češki dječji vrtić Ferde Mravenca
2. Sjedište obveznika:	Daruvar
3. Adresa sjedišta:	Trg kralja Tomislava 7a, 43500 Daruvar
4. RKP broj:	34598
5. Matični broj:	01448056
6. OIB:	32758520727
7. Oznaka razine:	21
8. Razdjel:	003
9. Šifra djelatnosti:	8510
10. Šifra županije/općine:	67
11. Oznaka razdoblja:	01.01. – 30.06.2024.
12. Žiro-račun:	HR9723400091110294918

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2023. GODINU**

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac: PR-RAS)
2. Izvješće o obvezama (Obrazac: OBVEZE)



**ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA  
DARUVAR**

Trg kralja Tomislava 7a  
43500 DARUVAR

OIB: 32758520727

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

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

## **1. BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ**

1.1. POPIS UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI, UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)

Češki dječji vrtić Ferde Mravenca nema ugovorne odnose koji mogu postati obveza ili imovina.

1.2. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

Češki dječji vrtić Ferde Mravenca nema sudske sporove.

## **2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac: PR-RAS)**

### **2.1. Prihodi poslovanja**

**Bilješka uz šifru 6-** Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje 01.01.2024. – 30.06.2024. godine ostvareni su u iznosu od 336.336,82 eura, a sastoje se od Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, Prihoda od imovine, Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada, Prihoda od donacija, Prihoda iz nadležnog proračuna i ostalih prihoda.

**Bilješka uz šifru 63, 636** – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 11.831,38 eura i veći su za 1.772,42 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se tekuće pomoći za sufinanciranje cijene usluga vrtića za djecu drugih općina te prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi pripadnika nacionalnih manjina, prihode za predškolu te prihode za sufinanciranje programa za djecu predškolske dobi s teškoćama u razvoju. Do povećanja prihoda je došlo zbog toga što se povećao broj djece polaznika iz drugih općina.

**Bilješka uz šifru 64, 641** - Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 276,28 eura i manji su za 10,78 eura u odnosu na prethodno razdoblje zbog toga što se smanjio iznos na bankovnom računu što je dovelo i do smanjenje kamate.

**Bilješka uz šifru 65, 652** – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama te od prodaje proizvoda i roba ostvaren je u iznosu od 71.151,73 eura što je za 1.687,56 eura manje nego prethodne godine u istom razdoblju. Ovo povećanje se odnosi na sufinanciranje cijene usluga vrtića od strane roditelja, a do smanjenja prihoda je došlo zbog manjeg broja upisane djece u vrtić.



**ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA  
DARUVAR**

Trg kralja Tomislava 7a  
43500 DARUVAR

OIB: 32758520727

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

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

**Bilješka uz šifru 66, 663** – Na podskupini donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna evidentirani prihodi u iznosu od 2.741,80 eura, što je za 15.192,55 eura manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prethodne godine je vrtić primio veću donaciju od Saveza Čeha za biti nabavu i ugradnju nove stolarije u dijelu vrtića, stoga su prihodi od donacija u prethodnom razdoblju bili povećani. Od doniranih sredstava Institucionalne potpore od Saveza Čeha je kupljena nova kosilica, ostatak će biti utrošen za nabavu opreme za vrtić. Iz Češke Republike od Češko-slovačkog zavoda za iseljništvo je zaprimljena donacija drvene kućice za igru.

**Bilješka 67, 671** – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 250.002,01 eura što je za 25.579,92 eura više nego u istom razdoblju prethodne godine.

Ovim prihodom financirano je:

- plaće zaposlenih – 131.645,20 eura
- plaće za dadilje – 9.912,26
- ostali rashodi za zaposlene – 14.211,00 eura (jubilarne nagrade, dar djeci do 15. godine života, božićnica, otpremnina zbog odlaska u mirovinu, smrtni slučaj u obitelji, regres za godišnji odmor)
- troškovi prehrane (socijalni program) - 19.530,64 eura
- troškovi za energiju (električna energija i struja) – 3.401,18 eura
- naknade za rad članovima upravnog vijeća vrtića - 671,89 eura

Do povećanja je došlo iz više razloga. S obzirom na povećanje koeficijenta za obračun plaće povećan je prihod iz gradskog proračuna za plaće. S obzirom na povećani kapacitet jasličke djece, Grad Daruvar je ponovno odobrio dvije dadilje na puno radno vrijeme te jednu na pola radnog vremena čije plaće idu u stopostotnom iznosu iz gradskog proračuna u bruto iznosu propisanog minimalca 840,00 eura što je također utjecalo na povećanje na prihodima. Prihodi za financiranje ostalih rashoda za zaposlene su se također povećali zbog povećanja limita za isplatu neoporezivih primitaka za isplatu materijalnih prava radnika.

**Bilješka uz šifru 68** – Ostali prihodi iznose 333,62 € eura, dok prethodne godine istom razdoblju bili manji za 296,52 eura manji, a odnose na isplatu štete za krovne prozore od osiguranja.

## **2.2. Rashodi poslovanja**

**Bilješka uz šifru 3** - Ukupni rashodi poslovanja za razdoblje 01.01.2024. – 30.06.2024. godine iznose 362.900,31 eura. Sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, financijskih rashoda i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

**Bilješka uz šifru 311, 313, 313** - Rashodi za bruto plaće i doprinose u iznosu od 246.503,71 veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine za 54.026,65 eura zbog povećanja zakonske minimalne plaće i povećanja koeficijenata zaposlenih. Plaće za prekovremeni rad isplaćivale su se zbog bolovanja te zbog nedostatka odgojnog osoblja, a iznose 635,16 eura, što je za 126,55 eura više nego prethodne godine.



**ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA  
DARUVAR**

Trg kralja Tomislava 7a  
43500 DARUVAR

OIB: 32758520727

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

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

Ostali rashodi za zaposlene su iznosu od 21.536,00 eura, što je za 6.594,24 eura više u odnosu na prethodno razdoblje. Odnose se na isplatu darova za djecu do 15. godine starosti, jubilarne nagrade, božićnicu, regres za godišnji odmor, smrtni slučaj u obitelji, nagrade radnicima za ostvarene rezultate rada do neoporezivog dijela, otpremnina. Razlog povećanja u odnosu na prethodnu godinu povećanje limita neoporezivih primitaka te je ovom razdoblju nekoliko zaposlenika ostvarilo pravo na jubilarnu nagradu.

**Bilješka uz šifru 32** – Rashodi za materijalne troškove iznose 55.524,34 eura, što je za 5.594,40 eura više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Bilješka uz šifru 321, 322, 323, 329** - Rashod za naknade troškova zaposlenima se povećao se za 1.107,02 eura u odnosu na prethodnu godinu, razlog tome je što je u tekućem razdoblju bilo više službenih putovanja u inozemstvo te stručnih usavršavanja. U podskupini 322 je došlo do povećanja na rashodima zbog povećanja cijena namirnica, materijala i energenata. Na odjeljku 3227 je evidentiran rashod za nabavu zaštitne obuće u iznosu 1.228,74 eura dok u prethodnom razdoblju nije bilo takvih rashoda. U podskupini je 323 došlo do povećanja rashoda za 2.139,74 eura, a najveći razlog ovog povećanja je promjena i implementacija novog računovodstvenog programa te servisa opreme i postrojenja.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su se smanjili za 184,14 eura, a odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, reprezentaciju, pristojbe i naknade te ostale nespomenute rashode poslovanja.

**Bilješka uz šifru 34** – Financijski rashodi povećali su se 210,94 eura jer su se povećale cijene bankarskih usluga i platnog prometa.

**Bilješka uz šifru 4, 42,422** – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 1.527,45 eura što je manje za 440,71 eura manje u odnosu na prethodnu godinu jer se nabavljamo manje namještaja i opreme u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U razdoblju od 1.1.2024. do 30.06. 2024. ostvaren je ukupan manjak prihoda u iznosu od 28.090,94 eura što zajedno sa prenesenim viškom iz prethodne godine od 37.875,64 eura čini 9.784,70 eura viška prihoda raspoloživog u sljedećem razdoblju.

### **3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac: OBVEZE)**

Bilješka uz šifru V001 - Početno stanje obveza 01. siječnja 2024. godine iznosi 52.857,01 eura.

Bilješka uz šifru V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 30.06.2024. godine iznosi 306.997,92 eura.

Tijekom ovog razdoblja povećanje obveza iznosi 621.021,27 eura a podmirene su obveze u iznosu od 366.880,36 eura.

Bilješka uz šifru V007 - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 251.846,24 eura Obveze za materijalne rashode s prekoračenjem od 1 do 60 dana iznose 1.846,24, a radi se o nekoliko računa koji nisu podmireni do datuma valute. Navedeni računi su podmireni u prvom tjednu srpnja.



**ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA  
DARUVAR**

Trg kralja Tomislava 7a  
43500 DARUVAR

OIB: 32758520727

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

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

Ostale tekuće obveze s prekoračenjem od 1 do 60 dana iznose 250.000,00 eura. Ovaj iznos se odnosi na sredstva koje je Savez Čeha u Republici Hrvatskoj osigurao za dogradnju i adaptaciju vrtića koja su prebačena na žiro račun vrtića. Projekt dogradnja je dio Operativnog programa Vlade Republike Hrvatske za češku i slovačku manjinu, a sufinancira se EU sredstvima kroz program NPOO sredstvima UZLJPPNM posredstvom Saveza Čeha, Ureda saborskog zastupnika te sredstvima Grada Daruvara. S obzirom da je Grad Daruvar nositelj projekta, osigurana sredstva od Saveza Čeha će biti prebačena na žiro račun Grada Daruvara po evidentiranim računima. Ukupna vrijednost investicije je 754.581,78 eura s PDV-om, a rok završetka je predviđen za 1. lipnja 2025. godine.

Bilješka uz šifru V009 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 55.151,68 eura i odnosi se na:

- obveze za plaće zaposlenih za 6/24 u iznosu od 50.920,32 eura,
- obveze prema dobavljačima 4.231,36 eura

Iskazane obveze na V006 u iznosu 55.151,68 eura planiraju se podmiriti tijekom mjeseca srpnja 2024.g. Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa.

U Daruvaru, 30.06.2024.

Voditeljica računovodstva:

\_\_\_\_\_  
/Maja Kop/

Ravnateljica:

\_\_\_\_\_  
/Zdenka Kutil/