



REPUBLIKA HRVATSKA
DJEČJI VRTIĆ GRDELIN
Polježice 4, 21410 Postira
KLASA: 400-04/24-01/1
URBROJ: 2104-5-24-1
Postira, 28. siječnja 2024.



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE od 01.01 do 31.12.2023.g.

Temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18, 126/2019, 145/20, 32/21, 37/22) dajemo sljedeće bilješke za razdoblje siječanj-prosinac 2023. godine.

OBRAZAC: PR-RAS

ŠIFRA 6 – PRIHODI POSLOVANJA u ovom izvještajnom razdoblju iznose 350.139,48 EUR.

ŠIFRA 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 13.747,48 EUR.

ŠIFRA 6526 – Ostali nespomenuti prihodi iznose 59.968,47 EUR. Ostvareni su 4,9 % manje u odnosu na prethodnu godinu.

ŠIFRA 6632 – Kapitalne donacije iznose 1.640,59 EUR.

ŠIFRA 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 274.782,94 EUR. Ostvareni su 30,10 % više u odnosu na prethodnu godinu.

ŠIFRA 3 – RASHODI POSLOVANJA – u ovom izvještajnom razdoblju iznose 339.935,42 EUR.

ŠIFRA 311 – Plaće iznose 211.274,91 EUR i ostvarene su 29,30 posto više u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice plaće.

ŠIFRA 312 – Ostali rashodi za zaposlene iznose 5.500,00 EUR, ostvareni su 48,80 % više u odnosu na prethodnu godinu, a rezultat su više isplaćenih prava iz Kolektivnog ugovora - nagrade, darove.

ŠIFRA 313 – Doprinosi na plaće iznose 33.340,59 EUR, ostvareni su 24,30 % više nego prošle godine zbog povećanja osnovice plaće.

ŠIFRA 321– Naknada troškova zaposlenima iznose 7.831,51 EUR. ostvareni su 16,50 % više nego prošle godine.

ŠIFRA 322 – Rashodi za materijal iznose 57.488,56 EUR, ostvareni su 10,00 % više nego prošle godine zbog općeg porasta cijena.

ŠIFRA 323– Rashodi za usluge iznosi 19.164,54 EUR i ostvareni su manje nego prošle.

ŠIFRA 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 4.677,25 EUR i ostvareni su 186,80 % više nego prošle godine.

ŠIFRA 343– Ostali financijski rashodi iznosi 608,06 EUR.

ŠIFRA 4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE - u ovom izvještajnom razdoblju iznose 356,25 EUR.

ŠIFRA 422 – Postrojenja i oprema iznosi 356,25 EUR.

VIŠAK / MANJAK

ŠIFRA Y004– Ukupan manjak prihoda i primitaka iznosi 9.847,81 EUR

ŠIFRA 9222-9221– Manjak prihoda i primitaka - iznosi 331,09 EUR.

ŠIFRA X006 – Ukupan višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 9.516,72 EUR.

OBRAZAC: BILANCA

ŠIFRA B002 –Ukupna imovina se povećala u odnosu na prethodnu godinu za 1,3 % i na dan 31.12.2023. godine iznosi 26.826,93 EUR

ŠIFRA 042 -Sitan inventar i auto gume u upotrebi iznosi 27.380,35 EUR .

ŠIFRA 049 – Ispravak vrijednosti sitnog inventara iznosi 27.380,35 EUR .

ŠIFRA 1 - Financijska imovina iznosi 41.889,11 EUR.

ŠIFRA 11 –Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka poslovnih iznosi 10.687,84 EUR.

ŠIFRA 129 – Ostala potraživanja iznose 5.070,67 EUR u odnosu na proteklu godinu su manja za 2,90 %. Ova potraživanja odnose se na naknade od HZZO za bolovanja na teret fonda.

ŠIFRA 165 – Potraživanja za prihode poslovanja iznose 2.499,46 EUR i manja su za 61,10% u odnosu na prethodno promatrano razdoblje.

ŠIFRA 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 23.621,14 EUR i neznatno su povećana u odnosu na 2022. godinu. Kontinuirani rashodi budućih razdoblja predstavljaju plaće djelatnika za 12/2023 godine.

ŠIFRA 2– Obveze – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 28.394,46 EUR. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na nepodmirene obveze iz 12. mjeseca 2023. godine čiji je rok dospijeca plaćanja 2024. godina.

ŠIFRA 9 – Vlastiti izvori iznose – 40.321,58 EUR i u odnosu na 2022. godinu, veći su za 17,20 % zbog ostvarenog viška prihoda i primitaka u 2023. godine.

ŠIFRA 92211 – Višak prihoda poslovanja za 2023. godinu nakon obvezne korekcije rezultata poslovanja iznosi 9.516,72 EUR.

OBRAZAC: P-VRIO

Proizvedena dugotrajna imovina (P 018) u koloni smanjenja iznosi 50,00 EUR, odnosi se na rashod dugotrajne imovine (koja je u trenutku rashodovanja sadržavala nabavnu vrijednost).

OBRAZAC:IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuje ukupni rashod Vrtića u predškolskom obrazovanju (ŠIFRA 091) u iznosu od 340.291,67 EUR, što predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 19,90 posto.

OBRAZAC: OBVEZE

Stanje obveza na dan 1.1.2023. iznosi 27.165,28 EUR (ŠIFRA V001) koje su podmirene u izvještajnom razdoblju (ŠIFRA V004).

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 28.394,46 EUR (ŠIFRA V006) te se odnose na nedospjele obveze za :

- 24.861,58 EUR - obveze za zaposlene
- 3.468,28 EUR - obveze za materijalne rashode
- 64,60 EUR - obveze za financijske rashode

Dječji vrtić Grdelin nema dospjelih, a nepodmirenih obveza koje prenosi u sljedeće obračunsko razdoblje.

Napomena:

Ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma hipoteke i slično) - Vrtić nema.

Sudskih sporova u tijeku - Vrtić nema.

Osoba za kontaktiranje: Marija Lasić

Zakonski predstavnik:
RAVNATELJICA DV „GRDELIN“

Andrea Kaštelan

