

DJEČJI VRTIĆ BAKAR
LOKAJ 193
51222 BAKAR
M.B.: 01455869
OIB: 76468064333
RKP: 30082

U Bakru, 10. srpnja 2023.g.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA
RAZDOBLJE 01.01. – 30.06.2023.

Na temelju članka 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 37/22) dostavljamo Vam bilješke uz financijsko izvješće Dječjeg vrtića Bakar za razdoblje 01.01. – 30.06.2023. godine.

A/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Šifra 6 – PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u prvih šest mjeseci 2023. godine iznose 436.081.88 € i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 16.2 %.

Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi i **Šifra 6711** – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – veći su u odnosu na prethodnu godinu za 15.2 % odnosno 16.5 % zbog većeg broja upisane djece u pedagoškoj 2022-2023. godini.

Šifra 3 - RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja iznose 431.195.41 € i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 12.8 %.

Veća odstupanja rashoda poslovanja u odnosu na prethodnu godinu iskazana su na sljedećim šiframa:

- **Šifra 3111, šifra 3132 i šifra 3212** – vezane za plaću, doprinose na plaću i putne troškove – veća su zbog većeg broja zaposlenih djelatnika u odnosu na prethodnu godinu, zbog većeg broja djece.
- **Šifra 3222** – Materija i sirovine – rashodi nabave namirnica veći su za 19.3% zbog povećanja cijena prehrambenih proizvoda, a djelomično i većeg broja upisane djece u odnosu na prethodnu godinu.
- **Šifre 3231, 3233, 3237, 3238 i 3239** – rashodi za usluge – veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog realizacije novih projekata: "Riblja kašetica

zdravlja”, “Čitajmo”, Plivajmo mi u Bakru svi” i projekta “Biti zdrav, pravi je dar”.

- **Šifra 3235** – Zakupnine i najamnine – veća je za 88.4% zbog novih rashoda najma spremnika za otpad, a vezanih za novu organizaciju odvoza otpada.
- Ostala prekoračenja rashoda u odnosu na prethodnu godinu nastala su zbog različite dinamike trošenja proračunom planiranih rashoda.

Šifra 4 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine iznose 599,82 € i u odnosu na rashode prethodne godine manji su za 80.6 %.

Šifra Y005 - FINANCIJSKI REZULTAT

Na osnovu ostvarenih prihoda i primitaka odnosno rashoda i izdataka za razdoblje 01.01. – 30.06.2023. godine utvrđen je višak prihoda i primitaka u iznosu od 4.286.65 €. Zajedno sa manjkom Prihoda i primitaka prenesenim iz prethodnog razdoblja u iznosu od 41.079.18 € čini manjak Prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 36.792.53 €.

B/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Obveze Dječjeg vrtića Bakar na dan 1. siječnja 2023. godine (šifra V001) iznosile su 73.750.85 €. U toku izvještajnog razdoblja obveze su povećane za iznos od 437.722.68 €, a podmireno je obveza u iznosu od 425.687.16 €.

Stanje obveza na dan 30. lipnja 2023. godine iznosi 85.786.37 €, a odnose se na:

- Obveze za zaposlene u inosu od 56.089.33 €,
- Obveze za materijalne rashode u iznosu od 8.793.64 € i
- Obveze za predujmove (akontacije roditelja) u iznosu od 20.903.40 €.

Sve iskazane obveze su nedospjele.

Ravnateljica

Irena Jelenić Aćimović