

DJEČJI VRTIĆ BAKAR

LOKAJ 193

51222 BAKAR

M.B.: 01455869

OIB: 76468064333

RKP: 30082

KLASA: 400-03/24-01/01

URBROJ: 2170-2-22/01-24-02

U Bakru, 29. siječnja 2024.g.

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA
RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2023.**

Na temelju članka 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 37/22) dostavljamo vam bilješke uz godišnje financijsko izvješće Dječjeg vrtića Bakar za 2023. godinu.

A/ BILJEŠKE UZ BILANCU

Pregledom financijskih podataka iz bilance na dan 31.12.2023. godine utvrđeno je:

1. Stanje ukupne **IMOVINE (šifra B001)** Dječjeg vrtića Bakar iznosi 92.234.94 € i u odnosu na prethodnu godinu veća je za 43.3 %.
2. Stanje **OBVEZA (šifra 2)** Dječjeg vrtića Bakar na dan 31.12.2023. godine ukupno iznosi 95.356.34 €, što je u odnosu na 2022. g. više za 43.3 %.
3. Pozicija **VLASTITIH IZVORA (šifra 9)** na dan 31.12.2023. godine iznosi -3.121.40 € i manji su za 66.7 %.

1.1 NEFINANCIJSKA IMOVINA (šifra B002)

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2023. godine iznosi 21.895.79 € i u odnosu na prethodnu godinu veća je za 33.8 %.

Povećanje se odnosi na imovinu nabavljenu u toku 2023. g. u vrijednosti od 11.639.07 €. Nabavljena su dva laptopa (za ravnateljicu i psihologinju), namještaj za novu grupu djece u objektu Hreljin i oprema za kuhinju u sklopu projekta "Riblja kašetica zdravlja".

Redoviti ispravak vrijednosti imovine obračunat je u iznosu od 6.113.55 €.

1.2 FINANCIJSKA IMOVINA (šifra 1)

Financijska imovina Dječjeg vrtića Bakar na dan 31.12.2023. godine iznosi 70.339.15 €. Prekoračenja su iskazana na sljedećim stavkama:

Šifra 123 – Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 615.15 € za 30.8 % zbog većeg broja zaposlenih djeltanica vrtića koje imaju dopunsko zdravstveno osiguranje (kurativa) u odnosu na prethodnu godinu,

Šifra 165 – potraživanje za uplate roditelja za 10 % i **Šifra 167** - Potraživanja za sredstva uplaćena u nadležni proračun za 84.7 % zbog većeg broja upisane djece,

Šifra 169 – Ispravak vrijednosti potraživanja veći je za 142.2 % i iznosi 1.132.53 €, a povećano je za preostalih 50 % otpisa za 2020. g u iznosu od 341.94 € i 50 % otpisa potraživanja iz 2022. g. u iznosu od 323.06 €. Za nenaplaćena potraživanja pokrenut je postupak naplate putem ovrhe.

2.1 OBVEZE (šifra 2)

Ukupne obveze Dječjeg vrtića Bakar na dan 31.12.2023. godine iznose 95.356.34 €, što je u odnosu na 2022. godinu veće za 29.3 %.

Na šifri 231 – Obveze za zaposlene – iskazane su u iznosu od 63.833.06 €, odnosno veće su za 23.3 %, a odnosi se na veći broj zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu te povećanje plaće zaposlenima od 01. srpnja 2023. g za 10 %.

Na šifri 232 - obveze za materijalne rashode – iskazane su obveze u iznosu od 12.111.60 €, odnosno povećanje od 216.6 %, odnose se na obveze za redovne rashode vrtića: za namirnice 3.421.97 €, energiju 1.092.87 €, radnu odjeću 1.609.25 €, usluge održavanja 2.810.25 €, komunalne i ostale usluge u iznosu od 1.677.25 €.

3.1 VLASTITI IZVORI (Šifra 9)

Vrijednost Vlastitih izvora na dan 31.12.2023. g. je negativna i iznosi -3.121.40 €. Vlasiti izvori iz proračuna iznose 15.938.64 € dok ukupni manjak prihoda iznosi -41.869.61 €.

Na šifri 91 – Vlastiti izvori iz proračuna veći su u odnosu na prethodnu godinu Za 53.1 % zbog nove opreme nabavljene u toku godine.

B/ BILJEŠKE UZ RAČUN PRIHODA I RASHODA ZA 2023. GODINU

Financijskim planom Dječjeg vrtića Bakar za 2023. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu do 1.083.445.00 €, rashodi i izdaci u iznosu od 1.042.345.00 €, te manjak prihoda iz prethodnog razdoblja u iznosu od 41.100.00 €.

1. PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2023. godini iznose 963.163.28 € i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 27.9 %.

Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi – u iznosu od 201.826.23 € odnose se na uplate roditelja za smještaj djece u vrtić. Prihodi su u odnosu na prethodnu godinu veći su za 14.9 % zbog većeg broja upisane djece.

Šifra 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – veći su za 35.2 %, a odnose se na prihode od pruženih usluga (zakupa prostora) iskazane na šifri 6615 u iznosu od 486.19 €.

2. - RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja u 2023. godini iznose 952.298.46 € i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 22.2 %.

Šifra 31 – Rashodi za zaposlene – u iznosu od 744.651.94 € veći su za 27.0 %, zbog većeg broja zaposlenih i povećanja plaće od 01. Srpnja 2023.g. za 10 %.

Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene iznose 72.343.71 i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 97 % zbog isplate dvije otpremnine zbog odlaska u mirovinu, otpremnine zbog osobno uvjetovanog otkaza Ugovora o radu i uvođenja paušalne naknade za troškove prehrane od 01. srpnja 2023. godine.

Šifre 3212 – Naknade za prijevoz zaposlenika u iznosu od 27.954.48 € veća su u odnosu na prethodnu godinu za 13.0 % zbog većeg broja zaposlenih.

Šifra 3222 – Rashodi za materijal i sirovinu u iznosu od 69.261.02 € veći su u odnosu na prethodnu godinu za 19.5 % zbog povećanja cijena namirnica i ostalog materijala te većeg broja djece upisane u pedagošku godinu 2023/24. Također je evidentiran i rashod u iznosu od 1.082.85 € za nabavljene sportske rekvizite po projektu "Kretanjem do zdravlja".

Šifra 3225 - Rashodi za nabavu sitnog inventara i auto gume iznose 1.756.46 € i veći su zbog nabave inventara za opremanje nove prostorije vrtića. U toku 2023.g. nabavljene su nove zimske auto gume u vrijednosti od 281.65 € za službeno vozilo vrtića.

Šifra 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 4.023.68 € veće su za 53.5 %. Povećanje se odnosi na veće cijene telekomunikacijskih usluga od rujna 2023.godine. Također i na usluge prijevoza djece u sklopu novog projekta "Plivajmo mi u Bakru svi" u iznosu od 740.26 €.

Šifra 3233 – Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 2.193.75 € veće su za 161.1 % zbog troškova promidžbenog materijala u sklopu projekta "Riblja kašetica zdravlja".

Šifra 3235 – Zakupnine i najamnine – u iznosu od 1.961.05 € veće su za 207.8 % zbog zakupa spremnika za otpad KD Čistoća koji zbog nove organizacije odvoza otpada od 01. svibnja predstavlja trošak u iznosu od 1.191.20 €.

Šifra 3237 – Intelektualne i osobne usluge – u iznosu od 2.161.71 €, veće su za 990.9 %, a odnose se na rashode po ugovoru o djelu za zamjenu spremačice u iznosu od 697.68 €, usluge edukacije osoblja, pripreme i provedbe projekta "Riblja kašetica zdravlja" u iznosu od 1.099.53 € te usluge voditelja u sklopu projekta "Plivajmo mi u Bakru svi" u iznosu od 364.50 €.

Šifra 3293 – Reprezentacija – u iznosu od 406.87 € veća je za 79.1 %, utrošena na posjetitelje iz Slovenije i Ine u iznosu od 172.52 €.

Šifra 3295 – Pristojbe i naknade – u iznosu od 2.143.02 € veće su za 44.7 % zbog vodne naknade u iznosu od 345.96 € koju Vrtić plaća za svoje objekte, a do sada su bile evidentirane na komunalnim uslugama; sudske pristojbe u iznosu od 132.72 €

za uknjižbu izmjena DV Bakar u sudskom registru te razlike u naknadi za nezapošljavanje invalida u odnosu na 2022. godinu.

Ostali rashodi poslovanja iskazani u izvještaju nemaju većih odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje.

2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 11.655.25 € i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 71.7 %.

Šifra 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, u iznosu od 11.655.25 € veća je za 72.5 % zbog nabave opreme za kuhinju u sklopu projekta "Riblja kašetica zadržljiva" u iznosu od 3.506.53 € i namještaja za novu grupu djece u iznosu od 4.722.27 €.

C/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza Dječjeg vrtića Bakar na dan 01. siječnja 2023. godine iznosile su 73.750.85 €.

U toku godine obveze su povećane u iznosu od 987.595.40 € i podmirene u iznosu od 965.989.91 €.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 95.356.34 €, a odnosi se na obveze prema zaposlenima u iznosu od 63.833.06 €, obveze za materijalne rashode u iznosu od 12.111.60 € i obveze prema roditeljima za uplaćene akontacije pri upisu djece u Dječji vrtić u iznosu od 19.411.68 €. Sve obveze su nedospjele.

D/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U 2023. godini Dječji vrtić Bakar nije imao promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

E/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

U Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji Dječjeg vrtića Bakar iskazani su ukupni rashodi u iznosu od 963.953.71 € nastali u toku 2023.godine. Rashodi su veći u odnosu na 2022. g. za 22.6 %.

X Jelenić

Jelenić

Potpisnik: IRENA JELENIĆ AĆIMOVIĆ