

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Obrazac: PR-RAS

Razred 6 – Prihodi poslovanja:

Ostvareni prihodi skupine računa 63 =36.875,82 kn

Ostvareni prihodi u prethodnoj godini =3.200,00 kn

Indeks 1.152%

- Razlog višem ostvarenju prihoda u skupini računa 63 su prvenstveno uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje predškolskog odgoja za djecu romske nacionalnosti u ukupnom iznosu od 14.840,00 kuna, te isplata dijela mjere za poticanje zapošljavanja od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu od 13.935,82 kn, a koji prihodi u 2021. godini nisu bili ostvareni. Također, nešto je veći broj upisane djece polaznika obveznog predškolskog programa u Dječjem vrtiću, a koji sufinancira RH (u 2021. godini taj prihod je iznosio 400,00 kn mjesečno, a u 2022. godini 540,00 kn mjesečno).

Ostvareni prihodi skupine računa 66 =18.310,47 kn

Ostvareni prihodi u prethodnoj godini =1.000,00 kn

Indeks 1.831%

- Razlog višem ostvarenju prihoda u ovoj skupini su prihodi ostvareni od prodaje HEP-u viška proizvedene električne energije iz solarne elektrane na Dječjem vrtiću u iznosu od 6.760,47 kn, donacija HEP-a za projekt Zdrava hrana iz vrta malih Bukovčana u iznosu od 11.000,00 kuna te donacija fizičke osobe u iznosu od 550,00 kn, a koji prihodi u protekloj godini nisu bili ostvareni. U 2021. godini ostvarena je samo donacija u iznosu od 1.000,00 kuna od tvrtke Didasko d.o.o.

Ostvareni prihodi skupine računa 67 =787.263,85 kn

Ostvareni prihodi u prethodnoj godini =687.042,00 kn

Indeks 115%

- Razlog višem ostvarenju prihoda u ovoj skupini je viši iznos financiranja troškova dječjeg vrtića iz proračuna Općine Mali Bukovec.

-

Razred 3 – Rashodi poslovanja:

Ostvareni prihodi skupine računa 32 =435.781,53 kn

Ostvareni prihodi u prethodnoj godini =357.555,00 kn

Indeks 122%

- Razlog višem ostvarenju rashoda u skupini računa 32 je opće povećanje cijena, a poglavito cijena namirnica, energenata (električna energija, plin, benzin) i potrošnog materijala, te ostvarenje usluga tekućeg održavanja u višem iznosu nego protekle godine.

Razred 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine:

Ostvareni rashodi skupine računa 42 =3.437,50 kn

Ostvareni rashodi u prethodnoj godini =5.788,00 kn

Indeks 59%

- Rashodi u ovoj skupini računa u iznosu od 3.437,50 kn odnose se na kupnju ostale opreme za zaštitu i održavanje (profesionalni usisivač za čišćenje prostorija), dok su u istom razdoblju prethodne godine bila nabavljena dva TV uređaja te ormari s policama u ukupnom iznosu od 5.787,50 kn.

Višak / manjak u izvještajnom razdoblju:

- Ostvareni manjak prihoda i primitaka =0,00 kn
- Preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2021. godine =0,00 kuna
- Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju =0,00 kuna

Obrazac: OBVEZE

- Stanje obveza na 01.01.2022. godine =103.179,01 kn
- Stanje obveza na 31.12.2022. godine =188.946,68 kn

U izvještajnom razdoblju nastale su nove obveze u iznosu od 1.632.283,51 kunu, a podmirene su obveze u iznosu od 1.546.515,84 kune.

Nepodmirene obveze na dan 31.02.2022. godine u iznosu 188.946,68 kuna odnose se na:

- Nepodmireni ulazni računi iz 2022. godine =21.808,47 kn
- Obveze za plaće djelatnika za 12/22 =97.459,11 kn
- HZZ mjera za zapošljavanje djelatnika=69.679,10 kn

Obrazac: RAS-funkcijski

Ostvareni rashodi tekuće godine: 1.546.125,29 kn

Ostvareni rashodi u prethodnoj godini: 1.382.835,00 kn

Svi ukupno ostvareni rashodi u dječjem vrtiću, tekuće i prethodne godine, ostvareni su unutar funkcije 0911 Predškolsko obrazovanje.

Obrazac: BILANCA

1) Šifra B002 – Nefinancijska imovina u iznosu od 28.318,01 kn na dan 31.12.2022. godine sastoji se od imovine nabavljene prethodnih godina (računala i računalna oprema, uredski namještaj, radio i TV prijemnici, komunikacijska oprema, oprema za održavanje prostorija, ostala oprema i sitni inventar) te imovine nabavljene tekuće godine (oprema za održavanje prostorija – usisavač Z-951, 1200 W) umanjene za ispravak vrijednosti imovine obračunat na dan 31.12.2022.g.

2) Šifra 1 – Financijska imovina u iznosu od 195.770,68 kn odnosi se na potraživanja za prihode poslovanja i to 6.824,00 kn za potraživanja s osnove ugovora o sufinanciranju dječjeg vrtića s roditeljima djece polaznika vrtića, te 188.946,68 kn za pokriće manjka dječjeg vrtića na 31.12.2022. godine iz proračuna Općine Mali Bukovec.

3) Šifra 2 – Obveze u iznosu od 224.088,69 odnose se na obveze za nepodmirene ulazne račune u iznosu od 21.808,47 kn, obveze za plaće djelatnika u iznosu od 97.459,11 kn te mjere poticanja zapošljavanja od strane HZZ-a u iznosu od 69.679,10 kn.

U Malom Bukovcu, 23.01.2023.g.

Zakonski predstavnik:
Ravnateljica
Mirjana Vida Murat

Voditelj računovodstva:
Sanja Tkalčec