

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Obrazac: PR-RAS

Razred 6 – Prihodi poslovanja:

Ostvareni prihodi skupine računa 63 =28.045,82 €

Ostvareni prihodi u prethodnoj godini =4.894,26 €

Indeks 573,0%

- Razlog višem ostvarenju prihoda u skupini računa 63 je prvenstveno kapitalna donacija Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za poboljšanje energetske učinkovitosti dječjeg vrtića za nabavu dizalice topline i solarne elektrane za podružnicu Dječjeg vrtića u iznosu od 13.272,28 €.
- Značajnije su i uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje predškolskog odgoja za djecu romske nacionalnosti, za djecu s teškoćama u integraciji te uplate za obvezni program predškole u ukupnom iznosu od 5.525,54 € dok su u prethodnoj godini ostvareni u iznosu od 3.044,66 €. Priznavanje mjere za poticanje zapošljavanja od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje ostvareno je u iznosu od 9.248,00 €.

Ostvareni prihodi skupine računa 65 =123.476,39 €

Ostvareni prihodi u prethodnoj godini =93.393,74 €

Indeks 132,2%

- Prihodi u skupini računa 65 odnose se na uplate roditelja i Općine Veliki Bukovec za sufinanciranje dječjeg vrtića a koji su veći u odnosu na proteklu godinu prvenstveno zbog povećanja ekonomske cijene i ostvareni su u iznosu od 123.476,39 € a prošle godine u iznosu 93.393,74 €.

Ostvareni prihodi skupine računa 66 =25,43 €

Ostvareni prihodi u prethodnoj godini =2.430,22 €

Indeks 1,0%

- U ovoj skupini računa ostvaren je samo prihod od prodaje viška proizvedene električne energije HEP-u u iznosu 25,43 €, a koji je prošle godine ostvaren u iznosu 897,26 €, a iz razloga što HEP od ove godine za višak proizvedene električne energije automatski umanjuje Dječjem vrtiću račune za potrošenu električnu energiju. Nadalje, prošle godine ostvareni su i prihodi od donacija u ukupnom iznosu od 1.532,96 € a koji ove godine nisu ostvareni.

Ostvareni prihodi skupine računa 67 =120.931,29 €

Ostvareni prihodi u prethodnoj godini =104.487,87 €

Indeks 115,7%

- Razlog višem ostvarenju prihoda u ovoj skupini u odnosu na prethodnu godinu je nešto viši iznos financiranja troškova dječjeg vrtića iz proračuna Općine Mali Bukovec obzirom na opće povećanje cijena usluga i energije.

Razred 3 – Rashodi poslovanja:

Ostvareni rashodi skupine računa 31 =178.884,75 €

Ostvareni rashodi u prethodnoj godini =146.911,71 €

Indeks 121,8%

- Razlog višem ostvarenju rashoda u skupini računa 31 je povećanje plaće za redovan rad zaposlenicima dječjeg vrtića te povećanje ostalih rashoda za zaposlene.

Ostvareni rashodi skupine računa 32 =65.880,11 €

Ostvareni rashodi u prethodnoj godini =57.838,15 €

Indeks 113,9%

- 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 =27.714,07 €

Ostvareni rashodi u prethodnoj godini =456,23 €

Indeks 6.074,6%

- Rashodi u ovoj skupini računa u iznosu od 25.172,21 € odnose se na nabavu i ugradnju dizalice topline i solarne elektrane za podružnicu Dječjeg vrtića, te nabavu računala i računalne opreme u iznosu 1.438,70 € te nabavu uredskog namještaja u iznosu 1.103,16 € dok je u prošloj godini utrošeno samo 456,23 € za kupnju ostale opreme za zaštitu i održavanje (profesionalni usisivač za čišćenje prostorija).

Višak / manjak u izvještajnom razdoblju:

- Ostvareni manjak prihoda i primitaka =0,00 €
- Preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2022. godine =0,00 €
- Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju =0,00 €

Obrazac: OBVEZE

- Stanje obveza na 01.01.2023. godine =25.077,53 €
- Stanje obveza na 31.12.2023. godine =19.199,38 €

U izvještajnom razdoblju nastale su nove obveze u iznosu od 273.036,79 eura, a podmirene su obveze u iznosu od 278.914,94 eura.

Nepodmirene obveze na dan 31.12.2023. godine u iznosu 19.199,38 eura odnose se na:

- Nepodmireni ulazni računi iz 2023. godine =2.552,67 eura
- Obveze za plaće djelatnika za 12/23 =16.646,71 eura

Obrazac: P-VRIO

Promjene u obujmu imovine na kontu 91512 u iznosu od 19,11 € odnose se vatrogasni aparat u automobilu pronađen tijekom provođenja godišnjeg popisa imovine.

Obrazac: RAS-funkcijski

Ostvareni rashodi tekuće godine: 272.478,93 eura

Ostvareni rashodi u prethodnoj godini: 205.206,09 eura

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 4.424,31 € na dan 31.12.2023. 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 – dva notebooka u vrijednosti od 1.290 €, diskove i memorije za dogradnju postojećih računala u iznosu od 148,70 €, uredskog namještaja za dječji vrtić – ormara, stolova i stolica u ukupnoj vrijednosti od 1.103,16 €, nabavljenog sitnog inventara u vrijednosti od 36,63 € te u postupku popisa pronađen vatrogasni aparat koji je unijet u sitni inventar u vrijednosti od 19,11 €, a sve umanjene za ispravak vrijednosti imovine obračunat na dan 31.12.2023.g.
- 2) Šifra 1 – Financijska imovina u iznosu od 56.480,79 € odnosi se na potraživanja za prihode poslovanja i to za potraživanja s osnove ugovora o sufinanciranju dječjeg vrtića s roditeljima djece polaznika vrtića, te Općine Veliki Bukovec u ukupnom iznosu od 37.281,41 € te za pokriće manjka dječjeg vrtića na 31.12.2023. godine iz proračuna Općine Mali Bukovec u iznosu od 19.199,38 €.
- 3) Šifra 2 – Obveze u iznosu od 19.199,38 € odnose se na obveze za nepodmirene ulazne račune u iznosu od 3.261,80 € te obveze za plaće djelatnika za mjesec prosinac 2023. godine u iznosu od 15.937,58 €.

U Malom Bukovcu, 30.01.2024.g.

Zakonski predstavnik:
Ravnateljica
Mirjana Vida Murat

Voditelj računovodstva:
Sanja Tkalčec