

Dječji vrtić Latica
Broj RKP-a: 35966
23000 Zadar
Matični broj: 01652982
Ulica Asje Petričić 5 D
OIB: 99067364360
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8510 – predškolsko obrazovanje
Šifra grada: 520

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

1. BILJEŠKE UZ BILANCU (OBRAZAC BIL)

Nefinancijska imovina evidentirana je u iznosu od 100.610,05 eura što čini povećanje od 7,30 %.

Povećanje je razvidno na Uredskoj opremi i namještaju za 7,9% , nabava SenCastle šatora u sklopu projekta Inclusive play, Opremi za održavanje i zaštitu 8,2%, zbog nabave kosilice i Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene za 75,7% nabava Proludic kućice za klupama i ogradni sustav za dvorište u sklopu projekta Inclusive play

Vrijednost ukupne financijske imovine (novac i potraživanja) iznosi 155.000,30 eura i bilježi povećanje u iznosu od 2,8% u odnosu na početak izvještajnog razdoblja.

Novac u banci i blagajni iznosi 0,00 eura radi prijenosa sredstava u gradski proračun. Ostala potraživanja smanjena su za 11,4 % radi manjeg bolovanja radnika na teret HZZO-a.

Potraživanja za prihode poslovanja, stanje na 31.12.2023., iznose 62.760,57 eura i povećani su za 384,1 % i uključuju:

- potraživanje od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga (sufinanciranje roditelja) u iznosu od 3.471,26 eura,
- potraživanje za prihode iz proračuna 59.288,54 eura.

Obveze za rashode poslovanje na kraju izvještajnog razdoblja iznose 93.968,88 eura , te bilježe povećanje od 27,10 %. Obveze za zaposlene povećane su za 26,00% radi povećanja broja zaposlenih odgojiteljica i osnovice za obračun plaće.

Financijski rezultat sastoji se od:

- viška prihoda poslovanja u iznosu od 86.906,38 eura,
- manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 29.346,22 eura,
- financijski rezultat –ukupni višak prihoda i primitaka 57.560,16 eura

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznosili su 1.188.321,14 eura što je za 22,9% više od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Najznačajnije odstupanje u ostvarenju u odnosu na prethodno razdoblje zabilježeno je na sljedećim šiframa:

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 25,10 % -Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (uplate Gradova i općina, Mzo i Županija) za 9,5% i Tekuće pomoći temeljem prijensa EU sredstava za – sudjelovanje u Erasmus + projektu,

65 Prihodi po posebnim propisima, porast za 8,5% radi većeg broja upisane djece koja pohađaju redovni program,

66 Prihodi od donacija, u odnosu na prethodno razdoblje veći su za 133,7%, radi većeg broja donacija (fizičke osobe, neprofitnih organizacija, i trgovačkih društva),

67 Prihodi iz nadležnog proračuna, veći su 21,8% zbog povećanja odgojiteljica i povećanja osnovice za obračun plaće i povećanja materijalnih rashoda.

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 1.173.902,82 što je za 21,7 % više nego prethodne godine.

Rashodi za zaposlene ostvareni su 24,5% više nego prošle godine, odstupanja u odnosu na prošlu godinu zabilježena su na:

- 311 Plaće bruto, ostvarene su 24,5% više u odnosu na prošlu godinu zbog potrebe zapošljavanja novih odgojiteljica (više upisane djece) i povećanja osnovice za obračun plaće (listopad 2023.),
- 312 Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su više 23,4% u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja isplaćenih jubilarnih nagrada (4), otpremnine za odlazak u mirovinu, isplata potpora za bolovanje duže od 90 dana (1) i potpora za slučaj smrti (1), regresa
- 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje ostvareni su 24,5% više nego prethodne godine, a isplaćeni su sukladno važećim zakonskim propisima.

Materijalni rashodi ostvareni su 9,5% više nego prošle godine. Ovi rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja. Odstupanja u odnosu na prošlu godinu zabilježena su na:

- Naknada za prijevoz povećana je za 21,7 % zbog povećanja broja radnika,
- 322 Rashodi za materijal i energiju veći je za 27 % , odstupanja su zabilježena na:
 - 3221 Uredski materijal za 34,5 % radi kupovine didaktike i veće potrošnje higijeskog materijala i porasta cijena
 - 3222 Materijal i sirovina 39,2% radi povećanja broja upisane djeca i povećanja cijena namirnica, 3223 Energija smanjeno za 11,80 % (grijanje na plin - prema Sporazumu kojim je uređeno zajedničko podmirenje troškova u Centru Mocire od 19% razmjerno površini koju koristi DV Latica u građevini).
 - 3224 Materijal za tekuće održavanje 374,9% zbog veće potrebe za popravcima.

- 323 Rashodi za usluge smanjen je za 7,1% u odnosu na prethodnu godinu, najveća odstupanja zabilježena su na:
- 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjene su za 66,60% zbog manjih radova u odnosu na prethodnu godinu
 - 3234 Komunalne usluge povećanje su za 135,2 radi podmirenja dijela dugovanja Vodovodu
 - 3235 Zakupnine i najamnine povećane su 21,8% - najam printera, te veći broj obračunatih kopija,
 - 3238 Računalne usluge povećane su 70,00 % u odnosu na prethodnu godinu zbog ažuriranja računalnih baza 3239 Ostale usluge povećane su za 23,7% zbog porasta broja obroka za djecu i cijene.
 - 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 1,2 %, a najveće odstupanje bilježi se na 3293 Reprerentacija smanjenje od 42,50 % radi manjeg broja radnika na božićnom domijenk u odnosu na prethodnu godinu kada su se povodom imenovanja nove ravnateljice i nakon dugo godina organiziran božićni domjenak gdje su se okupili zaposlenici i umirovljenici i članovi UV vijeća, 3295 Pristojbe i nakande smanjeni su od 94,8%, 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani su za 204,6% zbog Fina certifikata- izrada certifikata za novu ravnateljicu i tajnika ustanove.

Financijski rashodi 3431 ostvareni su 14,00% više nego prethodne godine zbog povećanja naknada usluga platnog prometa.

42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 29.346,22 eura i veći su za 484,5% u odnosu na prethodnu godinu (nabave u sklopu projekta Inclusive play i nabava kosilice.

3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

091 - predškolsko obrazovanje - sredstva u iznosu od 1.203.249,04 eura

sačinjavaju: - rashodi poslovanja 1.173.902,82 eura

- rasho. za nabavu nefinan. imovine 29.346,22 eura

Zabilježeno je povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 24,10 % zbog povećanja rashoda poslovanja (većeg broja upisane djece u redovan program, zapošljavanja novih odgojiteljica, povećanja osnovice za obračun plaća) i rashoda za nabavu nainfinancijske imovine(nabave u sklopu projekta Inclusive play)

5. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

V 001 - Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznose 73.920,52 eur

V 006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose **93.968,88 eur**

sastoje se od dolje navedenih stavki u iznosu od

- 231 Obveze za zaposlene (plaća za 12/23.)	89.174,64 eur
- 232 Obveze za materijalne rashode (naknada za prijevoz na i s posla 12/22.)	2.345,25 eur
- 232 Obveze za materijalne rashode	2.448,99 eur

V 009 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 91.519,89 odnosi se na plaću i naknadu prijevoza za 12/23. s rokom dospjeća 15.01.2024.

Klasa: 400-04/24-01/01
Urbroj: 2198-1-110-1-24-1
Zadar, 31. siječnja 2024

Voditeljica računovodstva
Nikolina Sanković

Ravnateljica:
Anita Rudić mag.rehab.educ