

DJEČJI VRTIĆ „PAHULJICA”

PALIT 135/A

51280 RAB

OIB: 89428752184

Rab, 31. siječnja 2024.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

1. SIJEČNJA 2023. – 31. PROSINCA 2023. GODINE

OBRAZAC: PR-RAS – IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Ukupni prihodi i primici Proračuna Dječjeg vrtića „Pahuljica” u razdoblju od 1. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine ostvareni su u iznosu 1.289.445,04 eur, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 1.322.417,81 eur – indeks 97,5, šifra 6.

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna Dječjeg vrtića „Pahuljica” u razdoblju od 1. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine iznosili su 1.461.978,09 eur, a u istom razdoblju prethodne godine bilježi se iznos od 1.145.860,82 eur – indeks 127,6 šifra 3.

Prihodi poslovanja

Šifra 6 - Prihodi poslovanja umanjeni su u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno zbog dobivanja bespovratnih sredstava u prethodnoj godini od strane Agencije za mobilnost za provođenje dva projekta s više korisnika u okviru programa ERASMUS +

Šifra 63 - Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna umanjene su u odnosu na prethodnu godinu i to tekuće Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, šifra 636 zbog gore navedenog razloga, odnosno dobivanja sredstava od strane Agencije za mobilnost u prethodnoj godini.

Šifra 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada povećani su zbog bolje naplativosti usluge od strane korisnika.

Šifra 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te prihodi po protestnim jamstvima ostvareni su u nešto manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu zbog provođenja manjeg broja manifestacija i sajmovi.

Šifra 663- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima uvećane su zbog ostvarenih donacija određenih pravnih osoba.

Šifra 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza uvećani su za zbog povećanja plaća zaposlenih, obračunavanja minulog rada, kao i potrebe isplaćivanja ostalih rashoda za zaposlene prema pravima iz radnog odnosa

Rashodi poslovanja

Šifra 3 - Rashodi poslovanja uvećani su u odnosu na prethodnu godinu.

Šifra 31 - Rashodi za zaposlene kao i Šifra 311 – Plaće, uvećani su iz razloga povećanja plaća zaposlenih, s slijedom toga u odnosu na prethodnu godinu uvećani su i Doprinosi na plaće, Šifra 313.

Šifra 32 – Materijalni rashodi uvećani su u odnosu na prethodnu godinu iz razloga poskupljenja energenata, namirnica te ostalih troškova. Riječ je o Naknadi troškova zaposlenima, Rashodima za materijal i energiju, Rashodima za usluge, te Ostalim nespomenutim rashodima poslovanja.

Naknada troškova zaposlenima, šifra 321 uvećana je na prethodnu godinu iz razloga povećanja troškova prijevoza na posao i s posla sukladno Kolektivnom ugovoru .

Rashodi za materijal i energiju, šifra 322 uvećani su iz razloga poskupljenja kako namirnica tako i energenata.

Rashodi za usluge -šifra 323 kao i Ostali nespomenuti rashodi poslovanja -šifra 329 također su uvećani u odnosu na prethodnu godinu iz razloga poskupljenja usluga.

Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine umanjeni su u odnosu na prethodnu godinu. U razdoblju od 1. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine ostvareni su u iznosu 8.756,85eur, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu od 9.064,87 eur

Obvezni analitički podaci

Šifra 11 - Stanje novčanih sredstava za izvještajno razdoblje 2023. godine iznosi 0,00 eur, dok isto prethodne godine iznosi 0,57 eur.

Šifra 11- dugov. Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne u razdoblju od 1. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine ostvareni su u iznosu 4.202,88 eur, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 2.776,75 eur. Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni u razdoblju od 1. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine ostvareni su u iznosu 4.048,34 eur, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu od 2.777,32 eur

Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S, šifra 63612 u 2023. godini iznosile su 96.507,37 eur, dok su u 2022. godini iznosile 298.754,29 eur

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S, šifra 63613 u 2023. godini iznosile su 98.791,24eur , a u prethodnoj 2022. godini bilježe iznos od 69.084,88 eur

Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično , šifra 65264 u 2023. godini iznosi 280.187,09 eur, dok u 2022. godini iznosi 271.909, 45 eur.

Naknade za prijevoz na posao i s posla, šifra 32121 u 2023. godini iznose 44.211,687 eur, dok u 2022. godini iznose 35.425,44 eur.

Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća, šifra 32911 u 2023. godini iznose 2.649,80 eur, dok u 2022. godini iznose 1.842,91 eur

OBRAZAC: BILANCA

Ukupna imovina Dječjeg vrtića „Pahuljica” na dan 1. siječnja 2023. godine iznosi 363.222,13 eur, dok na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 187.730,12 eur.

Račun iz računskog plana 0 Nefinancijska imovina, šifra B002 na dan 1. siječnja iznosi 152.171,75 eur, dok na dan 31. prosinca iznosi 150.650,42 eur.

Račun iz računskog plana 02 Proizvedena dugotrajna imovina, šifra 02 na dan 1. siječnja iznosi 150.255,03 eur, dok na dan 31. prosinca 2023. iznosi 1148.733,70 eur.

Od toga, šifra 021 i 02921 građevinski objekti stanje na dan 1. siječnja iznosi 26.647,53 eur, kao i na dan 31. prosinca 2023. godine.

Šifra 022 i 02922 postrojenja i oprema- stanje na dan 1. siječnja iznosi 113.937,57 eur, dok na dan 31. prosinca iznosi 114.366,42 eur.

Šifra 023 i 02923 Prijevozna sredstva – stanje na dan 1. siječnja iznosi 2.762,76 eur, dok na dan 31. prosinca iznosi 812,58 eur.

Račun iz računskog plana 1 - Financijska imovina na dan 1. siječnja 2023. iznosi 211.050,38 eur, a 31. prosinca 2023. godine 37.079,70 eur

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo, šifra 12 na dan 1. siječnja iznosi 1.681,62 eur, a na dan 31. prosinca 2023. iznosi 1.172,65 eur.

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 1. siječnja, šifra 16 iznose 209.368,76 eur, a na dan 31. prosinca 35.752,51 eur.

OBRAZAC: IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na dan 1. siječnja 2023. godine, šifra V001 iznosi 97.378,23 eur. U izvještajnom razdoblju dolazi do povećanja obveza u iznosu od 1.458,727,28 eur

Račun iz računskog plana 23 - Obveze za rashode poslovanja iznose 1.449.970,43. Od toga su obveze za zaposlene 953.125,42 eur te Obveze za materijalne rashode 371.175,21 eur.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju, šifra V004, iznose 1.453.052,06 eur

Šifra 23 – Obveze za rashode poslovanja iznose 1.444.295,21 eur. Od toga su obveze za zaposlene 931.756,34 eur, obveze za materijalne rashode 386.869,07 eur, te ostale tekuće obveze 125.669,80 eur

Račun iz računskog plana 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine, šifra P24, iznose 8.756,85 eur.

Stanje obveza, šifra V006 na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 103.053,45 eur

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, šifra V007 iznosi 224,01 eur

Račun iz računskog plana 23 Ukupne obveze za rashode poslovanja, šifra D23 iznose 224,01 eur što podrazumijeva obveze za materijalne rashode.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, šifra V009 iznosi 102.829,44 eur

Ravnateljica:

Sanja Grozdanić