

Dječji vrtić Bubamara
Gornji Kneginec
Ulica učitelja Vjekoslava Kezele 8
42 204 Turčin

Matični broj: 01314564
OIB: 76645701354
Šifra djelatnosti: 8510
Žiro-račun: HR3423600001101733033

Kneginec Gornji, 31. 12. 2022. godine

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
DJEČJEG VRTIĆA " BUBAMARA "
ZA RAZDOBLJE OD
1.1.- 31.12.2022. GODINU**

Bilješka I

Na temelju članka 124. stavka 1. Zakona o proračunu (N.N. broj 96/03.) i članka 43. Statuta Dječjeg vrtića " Bubamara", Upravno vijeće na 11. sjednici održanoj dana 29. 12. 2021. godine donosi Financijski plan prihoda i rashoda Dječjeg vrtića " Bubamara " za 2022. godinu sa ukupno planiranim prihodima i primicima u iznosu od 5.622.200,00, te rashodima i izdacima u iznosu od 5.622.200,00 kuna. Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Bubamara“, 21.4.2022. godine na 18. sjednici, donosi 1.Izmjenu financijskog plana za 2022. godinu, pri čemu su iz financijskog plana za 2022. godinu izuzeta sredstva u iznosu od 1.020.000,00 kuna planirana iz Europskih fondova dok ukupni planirani prihodi i primici te rashodi i izdaci iz ostalih vrsta prihoda ostaju isti a mijenja se samo raspodjela sredstava unutar stavaka pojedinih konta. Upravno vijeće na 30. sjednici održanoj dana 21. 12. 2022. godine donosi 2. Izmjenu financijskog plan za 2022., pri čemu su ukupno planirani prihodi i primici povećani za 526.500,00 te sada iznose 5.128.700,00 kuna. Povećanje prihoda odnosi se na povećanje tekuće pomoći iz državnog proračuna za 10.000,00 kuna, povećanje prihoda po posebnim propisima (uplate roditelja) i sufinanciranje usluga iz drugih općina i gradova za 501.500,00 kuna te ostali prihodi za 15.000,00 kuna. Ukupni rashodi poslovanja povećani su za 527.499,00 kuna. Povećanje rashoda odnosi se na povećanje rashoda za zaposlene za 252.700,00 kuna, materijalne rashode za 271.499,00 kuna, povećanje financijskih rashoda za 33.300,00 kuna.

Bilješka II- vezana uz obrazac PR-RAS prihodi

Bilješka br. 1

6 – Prihodi poslovanja

Ostvareni prihodi Dječjeg vrtića „ Bubamara“ za razdoblje od 1.1.do 31.12.2022. godine iznose 4.269.115,03 kuna, odnosno indeks 109,04 u odnosu na prošlu godinu.

Do povećanja prihoda došlo je zbog povećanja ekonomske cijene usluge vrtića te redovite uplate roditelja, Osnivača Vrtića, te vanjskih JLS.

639 - Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Prihodi od tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstva a temeljem projekta „Nove inkluzivne usluge za učenje, rad i rast u lokalnoj zajednici, odnosno za „Unaprjeđenje usluga za djecu u

sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja“ nisu realizirani jer nije realiziran nastavak istoimenog projekta.

642 - Prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od iznajmljivanja sportske dvorane Vrčića za sportske potrebe djece izvan radnog vremena Vrčića, nisu ostvarena jer se dvorana Vrčića nije iznajmljivala.

6526 - Prihodi po posebnim propisima

Prihodi od ostalih nespomenutih prihoda u iznosu od 2.165.128,58 kuna odnosno indeks 109,7. Do povećanja prihoda došlo je zbog povećanja ekonomske cijene usluge vrčića, redovite uplate roditelja, Osnivača Vrčića, te vanjskih JLS.

6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja indeks 125,5

Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja za trošak bruto plaće i doprinosa na plaću i prehrambene proizvode (voće i povrće, mlijeko i mliječni proizvodi, meso i mesne preradevine, kruh i pekarski proizvodi, ostale prehrambene namirnice) uvećani su u odnosu na prošlu godinu uslijed završetka EU- projekta, iz kojeg su se dijelom financirali navedeni troškovi.

6831 – Ostali prihodima indeks 1.388,6

Ostali prihodi su uvećani radi uplate bivše zaposlenice prema nalazu revizije, uplatama korisnika za osiguranje djece te povećanje uplata za prehranu korisnika vanjske predškole.

Bilješka III - vezana uz obrazac PR-RAS – rashodi

Bilješka broj 2 .

312 - Ostali rashodi za zaposlene indeks 134,8

Do povećanja u odnosu na prošlu godinu došlo je zbog povećanja ostalih rashoda zaposlenika (isplate jubilarnih nagrada, isplate otpremnine za odlazak u mirovinu, isplate božićnice i jednokratne isplate ostalih rashoda za zaposlene).

32 – Materijalni rashodi indeks 139,9

Do povećanja materijalnih rashoda došlo je zbog povećanja naknada za prijevoz zaposlenika, stručnog usavršavanja, povećanja cijene uredskog materijala, cijene usluga (ugovori o djelu, revizijske usluge, usluge čišćenja), cijene osiguranja, cijene prehrambenih namirnica, energenata, nabavke sitnog inventara.

Bilješka broj 3.

AOP 403 - Rezultat poslovanja

Za razdoblje od 1. 1. do 31. 12. 2022. godine dječji vrtić " Bubamara " iskazao je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 285.611,91 kuna, što s viškom iz proteklih godina rezultira manjkom od 248.593,91 kunu.

Manjak prihoda poslovanja rezultat je godišnje stope inflacije od 10,8%, što je rezultiralo povećanjem cijene prehrambenih proizvoda, materijala za higijenu i njegu te povećanje energenata. Također, manjak je rezultat i nepravovremenih uplata roditelja te nepravovremenih uplata drugih JLS-a za sufinanciranje usluge vrtića.

Bilješka VI – vezana uz obrazac OBVEZE

Bilješka broj 1.

V009 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Ukupne obveze s 31. 12. 2022.godine iznose 385.726,90 kuna, a odnose na obveze prema dobavljačima, plaću za mjesec prosinac, isplatu naknade članovima Upravnog vijeća.

Ravnateljica
Mirjana Sekol