

Dječji vrtić Marina
OIB: 65151460398
RKP: 30218
Djelatnost: 8510 Predškolsko obrazovanje
Razina 21

Marina, 31.12.2023

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE DJEČJEG VRTIĆA MARINA ZA RAZDOBLJE 01-12/2023

PR-RAS

U ovim bilješkama pojasnit ćemo povećanje prihoda i rashoda u ostvarenju od 10% više u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

1. 6- Prihodi poslovanja ostvareni su 24,6% više u odnosu na proteklu godinu. Kod prihoda evidentan je rast gotovo svih prihoda i to:
2. 6331 – Pomoći – odnosi se na prijenose od strane Ministarstva obrazovanja koje preko Općine Marina doznava sredstva za suf.troškova programa javnih potreba za djecu sa teškoćama u razvoju za tri mjeseca i sufinanciranje obaveznog programa predškolskog programa.
3. 6526 – Ostali nespomenuti prihodi a odnosi se na sufinanciranje od strane roditelja. Ovi prihodi bilježe rast od 15,6% iz razloga što je u mjesecu travnju došlo do povećanja cijena usluga dječjeg vrtića i to vrtićki program 10% a jaslički 8%.
4. 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja bilježe rast u odnosu na proteklu godinu od 26,5%. Razlog je i u povećanju planiranih sredstava koje su traže iz proračuna Općine Marina. Osnovica za obračun plaće u 2022.godini bila je 719,56 eura dok ista u 2023.godini iznosi 834,33.
5. 3111 – Plaće za redovan rad – rast rashoda za 25,4% u odnosu na proteklu godinu. Vrtić je tijekom godine imao prosječno 35-39 zaposlenih. Rast u odnosu na proteklu godinu je u broju zaposlenih ali i povećanoj osnovici za obračun plaće u odnosu na proteklu godinu.
6. 312 – Ostali rashodi za zaposlene. Tijekom 2023. godine ovi rashodi bilježe rast od 124,9% u odnosu na proteklu godinu pa je tako isplaćeno:
 - 3 jubilarne nagrade su isplaćene te je napravljen obračun za još tri jubilarne nagrade, isplaćena je i naknada za bolovanje duže od 90 dana, regres za 27 djelatnica, uskrsnica za 35 djelatnica, naknade za neiskorišteni godišnji odmor isplaćene su trima djelatnicama, te nagrada poslodavca radnicima.
7. 313 – Doprinosi na plaće – rast je zbog gore objašnjenog rasta osnovice za obračun plaća.
8. 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – rast od 24,2% radi samog povećanja cijena uredskog i potrošnog materijala za djecu.
9. 3222 – Materijal i sirovine – odnosi se na nabavku namirnica za dječji vrtić i sam rast od 33,7% govori o povećanju cijena namirnica.
10. 3223 – Energija rast od 33,7 % je zbog razloga što je vrtić početkom godine uzeo gospodarsko vozilo za prijevoz namirnica od glavnog vrtića do područnih vrtića pa je tako trošak električne energije za 2023. iznosio 782,65, trošak motornog benzina 329,05 te trošak nabavke plina za grijanje 1.782,66

11. 3225 – Sitan inventar i auto gume .bilježi rast od 45,7% a radi se o nabavci sitnog inventara po pojedinim vrtićima.
12. 3234 – Komunalne usluge- rast od 22,8% Utrošeno je 3.168,07 eura i to :

Opškrbu pitkom vodom –	873,89 eura
Odvoz otpada -	1.404,70
Ostale kom.usluge (deratizacija)	889,48
13. 3235 – zakupnine i najamnine bilježi znatno veći rast u odnosu na proteklu godinu iz razloga što pored redovnih zakupnina za opremu koju plaćamo (najamnina za spremnik za plin, najam aparata za pitku vodu za koje je utrošeno 715,68 eura). Vrtić je utrošio 4.243,63 eura za financijski leasing za dostavno vozilo za hranu.
14. 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge bilježe rast od 12,3% u odnosu na proteku godinu. Utrošena sredstva odnose se na troškove sanitarnih knjižica za djelatnice, troškove mikrobioloških analiza i troškove higijenskog minimuma.
15. 3237 – Intelektualne i osobne usluge bilježe rast od 10,1% u odnosu na proteklu godinu. Od ukupno utrošenih 11.920,40 eura, 8.322,84 eura se odnose na ugovore o djelu (za računovodstvene i administrativne poslove) a 3.597,56 eura se odnosi na ostale intelektualne usluge (usluge zaštite od požara i usluge zaštite na radu) Rast je iz razloga što su se platili atesti i razna ispitivanja radne opreme.
16. 3238 – Računalne usluge bilježe rast od 10,4% Pored održavanja računalnog programa, i održavanja stranice ravnateljica je uzela i pretplatu na Internet izdanje.
17. 3239 – Ostale usluge – plaćena je jedna kazališna predstava za djecu i plaćeni su troškovi tehničkog pregleda za nabavljeno dostavno vozilo.
18. 3291 – Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično odnosi se na naknade upravnom vijeću dječjeg vrtića. Povećanje u ostvarenju u odnosu na proteklu godinu je 79,3% iz razloga što je početkom godine isplaćena naknada starom sazivu upravnog vijeća a i bilo je potrebe za sazivanjem više sjednica upravnog vijeća.
19. 3292 – Premije osiguranja bilježe rast od 118,9% u odnosu na proteklu godinu. Razlog povećanja je tome što se pored redovnog osiguranja djelatnika i djece platilo i osnovno i kasko osiguranje na nabavljeno vozilo za transport hrane.
20. 3293 – Reprezentacija bilježi rast od 32% u odnosu na proteklu godinu. Radi se o plaćenom računu za čašćenje poslovnih partnera na službenom putu.
21. 4227 -Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene- vrtić je nabavio veliki kuhinjski mikser-mješalicu za potrebe kuhinje.
22. Ukupni prihodi iznose 613.886,23 eura i bilježe rast od 24,6% u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Razlog povećanja je u samom prijenosu sredstava iz proračuna (za troškove zaposlenih koji su se povećali zbog povećanja osnovice za obračun plaće) ali i povećanju cijena usluge.
23. Ukupni rashodi iznose 615.433,07 eura i bilježe rast od 24,9% u odnosu na isto razdoblje protekle godine. (Razlog povećanju je u povećanim rashodima za zaposlene ali i u rastu materijalnih rashoda zbog povećanja cijena usluga rada i materijala).
24. Ukupan manjak prihoda (tekuće godine) iznosi 1.546,84 dok je preneseni višak 2.628,98 eura tako da dječji vrtić Marina godinu završava sa 1.082,14 eura viška raspoloživog u slijedećem razdoblju.
25. 19 – Rashodi budućih razdoblje – odnosi se na dio računa za osiguranje u iznosu od 417,80 eura pošto račun obuhvaća osiguranje u razdoblju od 22.9.2023. do 22.9.2024.godine dio računa u iznosu od 139,28 eura teretio je rashode za 2023. dok je 278,52 godine evidentirano u skupini računa 19 kao rashod budućeg razdoblja.

OBVEZE

26. Stanje obveza na dan 31.12.. iznosi 4.801,89 eura od toga dospjele obveze iznose 2.605,92 eura a nedospjele 2.195,97 eura.

BILANCA

27. Vrtić je u 2023. godini nabavio jedan uređaj (veliki kuhinjski mikser) u vrijednosti od 1.453,31 euro i sitnog inventara u vrijednosti od 3.847,32 eura.
28. Ostala potraživanja na kontu 129 u iznosu od 259,32 odnose se na: 258,96 na potraživanje od HZZOa za bolovanje za 11/23, te 0,36 eura potraživanja za više plaćeni račun jednom dobavljaču.
29. 16 – potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanja od roditelja za račune napravljene do 31.12.2023. a odnose se na sufinanciranje usluge boravka djece u vrtiću.
30. 191 – Rashodi budućeg razdoblja odnosi se na premije osiguranja djece za 9 mjeseci 2024.godine koji su plaćeni u 2023.g.

Izradila:

Jelena Dujmov