

DJEĆJI VRTIĆ “BUBAMARA”
52204 LIŽNJAN, LIŽNJAN, Krasa 7
OIB:81794311780
MB:0223208
RKP:38315
Šifra djelatnosti: prema NKD-u 8510
Razina 21
Razdjel: 000
Županija Istarska
Šifra grada: 235
Pula, 26.01.2024. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023 GODINU

Financijski izvještaji i bilješke sastavljeni su na osnovi zakonom propisanih obveza Zakona o proračunu i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

1. Bilješke uz bilancu - Obrazac BIL

Promjene na imovini su neznatne a odnosi se na nabavu sitnog inventara u vrijednosti od 704,46 EUR. Ugovornih odnosa i slično, koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveze ili imovina nema. Sudskih sporova u tijeku nema.

Financijska imovina iznosi 36.841,42 EUR a sastoji se od novca na žiro računu kod poslovne banke, od potraživanja koja se refundiraju (potr.od HZZO za X, XI i XII mjesec 2023.g. I ostalih potraživanja iz posl.odnosa..

Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 9.933,29 EUR odnose se na potraživanja od učešća u cijeni korištenja usluga vrtića /roditelja/, koji svoje obveze plaćaju mjesečno do 15-og u mjesecu za protekli mjesec.

Rashodi su evidentirani prema nastanku događaja neovisno o roku plaćanja.

Manjak prihoda poslovanja tekuće godine iznosi 7.926,68 EUR a preneseni manjak poslovanja iz prethodne godine iznosi 2.153,96 EUR i sveukupni se manjak prenosi u slijedeće razdoblje.

Manjak od nefinancijske imovine iz prethodne godine iznosi 2.169,82 EUR. koji se prenose u slijedeće razdoblje.

Nastali manjak tekuće godine posljedica je nedovoljno ostvarenih vlastitih prihoda i nerefundiranje zatraženih/planiranih/materijalnih troškova od strane nadležnog proračuna..

2. Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima-Obrazac PR-RAS

Ukupno ostvareni prihodi u odnosu na prethodno razdoblje ostvareni su za 17,81% više .

Ostvareni prihodi odnose se na ostvarenje prihoda od Općine Ližnjan u iznosu od 283.398,22 EUR, prihoda od sufinanciranja cijene usluga/roditelja/u iznosu od 79.875,06 EUR, tekuće pomoći iz Državnog proračuna u iznosu od 604,80 EUR, donacija od 4.500,00 EUR i ostalih prihoda od 298,56 EUR.

Obračunati - nenaplaćeni prihodi iznose 9.933,29 EUR koji se odnose na potraživanje prihoda po posebnim propisima (od roditelja). Od navedenih potraživanja iznos od 7.151,14 EUR odnosi se na nedospjela potraživanja/obr. za mjesec prosinac 2023. godine a iznos od 2.782,15 EUR na dospjela potraživanja. Među dospjelim a nenaplaćenim potraživanjima načszi de i potraživanje od Državnog proračuna za djecu roma za IX-XII mjesec 2023. godine.

Rashodi poslovanja povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 22,91 %. Pri tome su najviše, porasli rashodi za materijal (hranu) i energiju. Rashodi za zaposlene znatno su porasli u odnosu na isto razdoblje 2022. go s obzirom da je u primjeni novi Kolektivni ugovor od 01.02.2023. godine.

3. Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine nije bilo.

4. Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS - funkcijski

Od ukupno ostvarenih rashoda posebno su iskazani rashodi živežnih namirnica za prehranu djece, koja iznose 46.221,39 EUR u odnosu na isto razdoblje 2022. godine bilježe rast od 14,83, % .

5. Bilješke uz izvještaj o obvezama- Obrazac OBVEZE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 39.158,59 EUR. Od ukupnih obveza 23.429,23 EUR odnosi se na bruto plaće zaposlenih i naknade putnih troškova dolaska na posao i odlaska sa posla za prosinac 2023. godine. Iznos od 6.531,35 EUR odnosi se na uplaćene predumove roditelja kod upisa djece u vrtić. Preostale nedospjele obveze u iznosu od 8.586,42 EUR odnose se na ostale tekuće obveze poslovanja. Iznos od 611,59 EUR su obveze, koje su na dan 31.12.2023. dospjele na naplatu ali računi nisu bili još zaprimljeni.

Izradio:

Ravnateljica:
Vanja Glavaš