

DJEČJI VRTIĆ
„SEGET“
SEGET VRANJICA
OIB:02208175663
Razina:21
Šifra djelatnosti:8510 – predškolsko obrazovanje
Razdjel: 000
Žiro-račun: HR9524020061101018061
Seget Donji, 31.01.2024.

BILJEŠKE za razdoblje od 1. 1. do 31. 12.2023. godine

I. Bilješke uz Bilancu (obrazac BIL)

1.

021 – Građevinski objekti

| | |
|---------------------------|---------------|
| Stanje 1.01. 2023. godine | 2.523,17 EUR |
| Poslovni objekti | 13.221,92 EUR |
| Ispravak vrijednosti | 10.838,93 EUR |
| Stanje 31.12.2023. godine | 2.382,99 EUR |

Ulaganja u poslovne objekte obuhvaća ulaganje u zgradu vrtića – prostor za kuhinju. U 2020. godini je izvršena adaptacija u prostoru Dječjeg vrtića u iznosu od 2.803,64 EUR.

NAPOMENA: Zgrada vrtića se vodi u poslovnim knjigama Općine Seget.

2.

022 – Postrojenja i oprema

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Stanje 1.01. 2023. godine | 10.652,55 EUR |
| Uredska oprema | 23.344,34 EUR |
| Komunikacijska oprema | 570,44 EUR |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 8.891,82 EUR |
| Uređaji, strojevi i oprema | 40.241,49 EUR |
| Ispravak vrijednosti | 64.549,18 EUR |
| Stanje 31.12. 2023. godine | 8.498,91 EUR |

Ulaganja u postrojenja i opremu iznose 1.065,00 EUR a odnose se na prijenosno računalo.

3.

024 – Knjige

| | |
|---------------------------|-----------|
| Stanje 1.01. 2023. godine | 10,29 EUR |
| Knjige | 22,87 EUR |
| Ispravak vrijednosti | 13,72 EUR |
| Stanje 31.12.2023 godine | 9,15 EUR |

Ulaganja u knjige iznose 22,87 EUR i odnose se na vrijednost knjige za djecu s posebnim potrebama iz 2012. godine.

4.

026 – Nematerijalna proizvedena imovina

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Stanje 1.01. 2023. godine | 1.866,41 EUR |
| Ulaganja u računalne programe | 3.715,41 EUR |
| Ispravak vrijednosti | 2.471,14 EUR |
| Stanje 31.12.2023. godine | 1.244,27 EUR |

Ulaganja u računalne programe tvrtke Libusoft Cicom iz 2014. god. iznose 1.226,89 EUR. Ulaganje u računalni program tvrtke Libusoft Cicom iz 2020. god. iznosi 1.244,28 EUR, te iz 2022. godine 1.244,28 EUR.

5.

1 – Financijska imovina

| | |
|--|---------------|
| Stanje 1.01. 2023. godine | 23.098,70 EUR |
| Novac u banci | 20.103,27 EUR |
| Novac u blagajni | 16,01 EUR |
| Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja | 8.238,78 EUR |
| Potraživanja za prihode poslov. | 14.093,21 EUR |
| Stanje 31.12. 2023. godine | 42.435,26 EUR |

Ova pozicija prikazuje stanje novca u banci i u blagajni, a potraživanje u iznosu od 8.238,78 EUR odnosi se na potraživanje od zaposlenih u iznosu od 83,22 EUR, za potraživanje za naknadu za bolovanje od HZZO-a u iznosu od 6.520,82 EUR te na potraživanje za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 1.634,74 EUR.. Potraživanje za prihode poslovanja odnosi se na potraživanje od roditelja za djecu u vrtiću u iznosu od 13.431,77 EUR.

6.

2- Obveze za rashode poslovanja

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Stanje 1.01. 2023. godine | 1.436,41 EUR |
| Obveze za zaposlene | 0 |
| Obveze za materijalne rashode | 4.985,39 EUR |
| Obveze za financijske rashode | 125,03 EUR |
| Ostale tekuće obveze | 0 |
| Stanje 31.12. 2023. godine | 5.110,42 EUR |

U obvezama za materijalne rashode dominiraju izdaci za prehranu u iznosu od 1.852,23 EUR, izdaci za usluge telefona u iznosu od 281,86 EUR, izdaci za energiju u iznosu od 539,63 EUR, izdaci za materijal i dijelove za investicijsko održavanje u iznosu od 1.123,20 EUR, izdaci za ostale usluge u iznosu od 922,26 kn, te izdaci za komunalne usluge 578,54 EUR.

7.

9 – Vlastiti izvori

| | |
|----------------------------|---------------|
| Stanje 1.01. 2023. godine | 36.714,71 EUR |
| Stanje 31.12. 2023. godine | 49.460,16 EUR |

Vlastiti izvori rezultat su vlastitih izvora iz proračuna u iznosu od 12.271,42 EUR, zatim viška prihoda poslovanja u iznosu od 51.929,39 EUR, te obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 14.093,21 EUR.

II. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS)

1.

6 – Prihodi poslovanja

| Opis | Ostvareno 2022. | Ostvareno 2023. | Indeks |
|--|--------------------|--------------------|--------------|
| 63- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 0 | 5.320,86 | - |
| 64-Prihodi od imovine | 0,05 | 3,84 | 7.680,00 |
| 65-Prihod od upravnih i adm.prist. | 59.331,93 | 70.950,49 | 119,6 |
| 67-Prihodi iz proračuna | 236.262,32 | 511.856,85 | 216,6 |
| 6- Prihodi poslovanja | 295.594,30 | 588.132,04 | 199,0 |

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 588.132,04 EUR, tj. za 99 % više u odnosu na 2022. godinu. Prihodi od roditelja su za 19,60 % veći u odnosu na prošlu godinu jer je otvoren novi vrtić u Seget Vranjici te je povećan broj upisane djece kroz cijelu godinu. Ostvarena je pomoć za sufinanciranje grada Trogira i Splita u iznosu od 5.320,86 EUR. Prihod od pasivne kamate je povećan za 7.580,00 % i iznosi 3,84 EUR.

Prihodi poslovanja se sastoje najvećim dijelom od prihoda iz Proračuna Općine Seget u iznosu od 511.856,85 EUR, te od prihoda od roditelja u iznosu od 70.950,49 EUR.

2.

3 – Rashodi poslovanja

| Opis | Ostvareno 2022. | Ostvareno 2023. | Indeks |
|------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 31-Rashodi za zaposlene | 224.566,13 | 468.948,42 | 208,80 |
| 32-Materijalni rashodi | 72.211,21 | 105.432,66 | 146,00 |
| 34-Financijski rashodi | 746,16 | 1.066,33 | 142,90 |
| 3- Rashodi poslovanja | 297.523,50 | 575.447,41 | 193,40 |

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 575.447,41 EUR, tj. za 93,40 % više u odnosu na 2022. godinu.

Među rashodima poslovanja dominiraju rashodi za zaposlene u iznosu od 468.948,42 EUR. Među materijalnim rashodima najznačajniji su izdaci za ostalu prehranu, kruh, sredstva za svježe meso, potrošni materijal za djecu, sredstva za čišćenje i sredstva za higijenu u ukupnom iznosu od 42.260,86 EUR. Izdaci za uredski materijal i ostali materijalni rashodi

iznose 15.425,19 EUR, dok izdaci za električnu energiju i plin iznose 6.557,37 EUR. Rashodi za usluge iznose 20.580,63 EUR, od kojih se najveći dio odnosi na ostale usluge u iznosu od 6.060,08 EUR, na računalne usluge u iznosu od 3.850,54 EUR te na zdravstvene usluge u iznosu od 2.944,37 EUR.

3.

Višak prihoda poslovanja

| Opis | Ostvareno 2022. | Ostvareno 2023. | Indeks |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------|
| Višak prihoda poslovanja | 0 | 12.684,63 | - |
| Manjak prihoda poslovanja | 1.929,20 | 0 | 0 |

U izvještajnom razdoblju je ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu od 12.684,63 EUR.

4.

4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

| Opis | Ostvareno 2022. | Ostvareno 2023. | Indeks |
|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 42-Rashodi za naba. proiz. dug. im. | 1.244,29 | 1.065,00 | 85,60 |
| 45- Rashodi za dodatna ulaganja na nefin. imovini | 0 | 0 | - |
| 4- Rashodi za naba. nefin. imov. | 1.244,29 | 1.065,00 | 85,60 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 1.065,00 EUR, i to za ulaganje u prijenosno računalo marke Acer .

5. Šifra X678, Y345, X005, Y005, 9221-9222, X006

| Opis | Ostvareno 2022. | Ostvareno 2023. | Indeks |
|--|--------------------|--------------------|--------------|
| Ukupni prihodi i primici | 295.594,30 | 588.132,04 | 199,0 |
| Ukupni rashodi i izdaci | 298.767,79 | 576.512,41 | 193,0 |
| Višak prihoda i primitaka | 0 | 11.619,63 | - |
| Manjak prihoda i primitaka | 3.173,49 | 0,00 | 0 |
| Višak prihoda i primitaka-preneseni | 15.254,56 | 12.081,07 | 79,2 |
| Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju | 12.081,07 | 23.700,70 | 196,2 |

U slijedećem izvještajnom razdoblju raspoloživ je višak prihoda i primitaka u iznosu od 23.700,70 EUR, zbog prenesenog viška prihoda i primitaka u iznosu od 12.081,07 EUR i ostvarenog viška prihoda i primitaka u iznosu od 11.619,63 EUR.

III. Bilješke uz izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)

1.Šifra V001-STANJE OBVEZA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

| | |
|---|--------------|
| Stanje obveza na početku izvj.razdoblja | 1.436,41 EUR |
|---|--------------|

Stanje obveza na dan 01.01.2023.god. iznosi 1.436,41 EUR.

2.Šifra V002-POVEĆANJE OBVEZA U IZVJ.RAZDOBLJU

| | |
|---|----------------|
| Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju | 582.363,23 EUR |
|---|----------------|

U izvještajnom razdoblju obveze su se povećale za 582.363,23 EUR.

Ove obveze sastoje se od obveza za zaposlene u iznosu od 444.995,06 EUR, od obveza za materijalne rashode u iznosu od 134.332,11 EUR, od obveza za financijske rashode u iznosu od 1.066,33 EUR, od obveza za kazne, naknade šteta u kap. pomoći u iznosu od 904,73 EUR, te od obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.065,00 EUR.

3.Šifra V004-PODMIRENE OBVEZE U IZVJ.RAZDOBLJU

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Podmirene obveze u izvješt.razdoblju | 578.689,22 EUR |
|--------------------------------------|----------------|

Podmirene obveze sastoje se od podmirenih obveza za zaposlene u iznosu od 444.995,06 EUR, od podmirenih obveza za materijalne rashode u iznosu od 130.670,40 EUR, od podmirenih obveza za financijske rashode u iznosu od 1.054,03 EUR, od podmirenih obveza za kazne, naknade šteta u kap. pomoći u iznosu od 904,73 EUR, te od podmirenih obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.065,00 EUR.

4.Šifra V006-STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJ.RAZDOBLJA

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| Stanje obveza na kraju izvj.razdoblja | 5.110,42 EUR |
|---------------------------------------|--------------|

Stanje obveza na kraju izvj. razdoblja iznosi **5.110,42 EUR**.

IV. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (obrazac RAS-funkcijski)

1.

04 – Ekonomski poslovi Šifra 04

| Opis | Ostvareno 2022. | Ostvareno 2023. | Indeks |
|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 041-Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad | 63.564,45 | 91.171,92 | 143,4 |
| 04- Ekonomski poslovi | 63.564,45 | 91.171,92 | 143,4 |

Ekonomski poslovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 91.171,92 EUR, tj. za 43,4% više u odnosu na 2022. godinu i to zbog otvaranja novog vrtića u Seget Vranjici jer su se povećali troškovi. 2023. godina pokazuje realne troškove vrtića jer je novootvoreni vrtić bio u funkciji cijelu 2023. godinu u odnosu na 2022. godinu u kojoj je bio otvoren samo četiri mjeseca.

09 – Obrazovanje Šifra 09

| Opis | Ostvareno 2022. | Ostvareno 2023. | Indeks |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 091-Predškolsko i osnovno obrazovanje | 235.203,34 | 485.340,49 | 206,3 |
| 09- Obrazovanje | 235.203,34 | 485.340,49 | 206,3 |

Sredstva u obrazovanju u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 485.340,49 EUR, tj. za 106,3% više u odnosu na 2022. godinu, također zbog otvaranja novog vrtića u Seget Vranjici jer se povećao broj radnika pa time i troškovi plaće.

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:

Marina Muštra, dipl. oec.