DJEČJI VRTIĆ LEPOGLAVA
TRG KRALJA TOMISLAVA 13
42250 LEPOGLAVA

Žiro račun: HR6724890041131201042
Matični broj: 01165658
Šifra djelatnosti: 8510
Razina: 21
Razdjel: 0
RKP: 31577
Šifra županije: 5
Razdoblje: 01.01. - 31.12.2023.

B I L J E Š K E uz financijske izvještaje za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

Financijski plan Dječjeg vrtića Lepoglava za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu usvojeni su na 14. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Lepoglava održanoj 20. listopada 2023. godine, dok su Izmjene i dopune proračuna koji čini Novi plan za 2023. godinu (rebalans) usvojeni na 16. sjednici Upravnog vijeća 13.12.2023.g.

1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (OBRAZAC PR-RAS)

Ostvareni prihodi i primici te rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Lepoglava za razdoblje siječanj - prosinac 2023. godine sadrže:

Opis	Plan za 1-12/2023	Ostvarenje za 1-12/23	Indeks
1.1. Prihodi poslovanja	706.650,00	677.145,56	95,82
1.2. Rashodi poslovanja	706.650,00	669.121,88	94,24
1.3.Višak/manjak prihoda poslovanja	0,00	8.023,68	
MANJAK PRIHODA - PENESENI	0,00	-1.793,52	
MANJAK PRIHODA - OSTVARENI	0,00	+6.230,16	

Planirane vrijednosti odnose se na Financijski plan Dječjeg vrtića Lepoglave za 2023. godinu koji sadrži podatke o prihodima, rashodima i prenesenom rezultatu iz prethodne godine.

Iz tablice je vidljivo ostvarenje viška prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima na kraju 2023. godine koji iznosi 6.230,16 €. Iz 2022. godine je preneseni manjak u iznosu od 1.793,52 € te je utvrđen ukupni višak od 6.230,16 € koji će se utrošiti u slijedećem razdoblju a za plaće radnika.

1. **Prihode poslovanja u izvještajnom razdoblju 2023. godine čine kako slijedi u tabeli sa postocima izvršenog usporedno planiranog**:

Prihodi:		Novi Plan 2023.	Izvršenje 31.12.2023.	% Izvršenja/planirano
63		**1.060,00**	**955,60**	**90,15**
1.6331	Pomoć od Ministarstva prosvjete i športa		955,60	
64		**0,00**	**0,65**	**-**
2.6413	Prihodi od kamata		0,65	
65		**139.330,00**	**154.176,88**	**110,66**
3.6526	Prihodi od participacije roditelja		154.176,88	
66		**4.250,00**	**4.392,43**	**103,35**
4.6615	Pružene usluge – (hranarina radnika)		4.392,43	
67		**562.010,00**	**517.620,00**	**92,10**
5.6711	Prihodi od osnivača – Grad Lepoglava		517.620,00	
	UKUPNO	**706.650,00**	**677.145,56**	**95,82**

Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 677.145,56 € što je za 17,20 % više nego u istom razdoblju prethodne, 2022. godine, a odnosi se na veće sufinanciranje participacije vrtića od

strane Grada Lepoglave, a isto se odnosi na novo područno odjeljenje vrtića Višnjica koji je u mjesecu listopadu 2020. godine započeo sa radom, što je rezultiralo i povećanjem broja djece koja pohađaju iste, zatim u DV Lepoglava sprovodi se i Program produženog boravka u vrtiću što je dobro odjeknulo u lokalnoj zajednici. Znatno povećanje prihoda vidljivo je na prihodima od kamata po žiro računu kao i na pomoćima a temeljem Uredbe Vlade koja se odnosi sa odobrenja po računima za električnu energiju, te na prihodima koji se odnose na uplate od strane roditelja a za korištenje dječjeg vrtića.

2. Rashode poslovanja u 2023. godini čine:

Rashodi za zaposlene	490.670,57 €
Materijalni rashodi	173.927,13 €
Financijski rashodi	1.360,98 €
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.163,20 €
UKUPNO	**669.121,88 €**

Rashodi poslovanja su izvršeni u ukupnom iznosu od 669.121,88 € odnosno 15,96 % više u odnosu na prethodnu godinu, a povećanje istih je došlo zbog rada u punom kapacitetu sa novim područnim odjeljenjem Višnjica, što je dovelo i do potrebe za povećanjem broja zaposlenih, povećanjem broja djece korisnika dolazi i do povećanja materijalnih rashoda, povećanju je najviše pridonijela sveopća inflacija na tržištu.
Ako pogledamo PR-RAS vidi se povećanje na kontima
31 – povećanje u odnosu na 2022. godinu 10,20 % - potreba zapošljavanja novih radnika
32- povećanje za 33,30% materijalni rashodi - rezultiralo povećanje cijena
34 – financijski rashodi 12,20% - odnose se na naknade bankama koje su također podigle cijenu
42 – rashodi za nabavu nef.imovine 100,00 %- odnosi se na nabavu informatičke opreme a sve zbog prelaska na novo programsko rješenje vođenja DV.

Na dana 31. prosinca 2023. godine Dječji vrtić Lepoglava ima ukupno 33 zaposlenih od koji je jedna zaposlenica na korištenju porodiljnog dopusta

U nastavku tabela Izvršenje Financijskog plana Dječjeg vrtića Lepoglava u koju je ugrađeno i područno odjeljenje vrtića Višnjica ali i usporedba izvršenja sa Planom.

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju 2023. godine

Rashodi:		Novi Plan 2023. g.	Izvršenje 31.12.2022.	% Izvršenja/planirano
31		**537.040,00**	**490.670,57**	**91,37**
1.3111	Plaća za zaposlene - bruto		399.020,58	
2.3121	Ostali rashodi za zaposlene		31.608,50	
3.3132	Doprinos za		60.041,49	

	zdrav.osiguranje			
32		**164.150,00**	**173.927,13**	**105,96**
4.3212	Naknade za prijevoz		14.181,28	
5.3213	Stručno usav.zaposlenika		60,00	
6.3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		24.216,31	
7.3222	Materijal i sirovine		49.437,73	
8.3223	Energija		26.724,65	
9.3224	Mater. i dijelovi za tekuće održ.		2.737,90	
10.3225	Sitni inventar		1.514,41	
11.3227	Radna i zaštitna odjeća		1.352,21	
12.3231	Telefon,telefaks,Internet, poštarina		1.434,50	
13.3232	Usluga tek. i inv.održavanja		10.968,76	
14.3233	Usluge promidžbe i informiranja		278,01	
15.3234	Komunalne usluge		3.679,25	
16.3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.337,15	
17.3237	Intelektualne usluge i knjig.uslug.		11.447,76	
18.3238	Računalne usluge		402,16	
19.3239	Ostale usluge		526,80	
20.3292	Premija osiguranja imovine		10.202,39	
21.32931	Reprezentacija		236,89	
22.3295	Sudske pristojbe		92,42	
23.3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		12.096,55	
34		**1.960,00**	**1.360,98**	**69,44**
24.3431	Bankovne usluge		1.360,98	
42		**3.500,00**	**3.163,20**	**90,38**
25.4221	Uredska oprema i namještaj		2.741,25	
26.4222	Komunikacijska oprema		121,96	
27.4227	Uređaji, strojevi i oprema		299,99	
	UKUPNO:			

	Višak 31.12.2023. godine		**8.023.68**	
	Preneseni manjak iz prethodnih godina		**-1.793,52**	

	Višak za prijenos u naredno razdoblje		**6.230,16**	

Ekonomska cijena redovnog primarnog 10-satnog programa u Dječjem vrtiću LEPOGLAVA za 2023. godinu iznosi 180,50 eura, dok za područno odjeljenje Višnjica iznosi isto 180,50 eura.

2. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Iskazani iznos na stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja tj. 01.01.2023. godine iznosi 34.691,80 €

U razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine povećanje obveza iznosi 655.578,56 €

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 656.875,07 €

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 33.395,09 €

Cjelokupni iznos stanja obveza na dan 31.12.2023. godine od 33.395,09 € čine nedospjele obveze a odnose se na plaću za prosinac/2023 čije je dospijeće u siječnju/2024 godine – 14.624,19 €, te iznos od 18.552,02 € na materijalne rashode a iznos od 218,88 € na financijske rashode – njihovo dospijeće je u 2024 godini te će prema ročnosti plaćanja biti i podmireni.

U Lepoglavi, 30. siječanj 2024. godine.

Ravnateljica

Valentina Husnjak-Ribić