

Dječji vrtić „Radost“ Poreč-Parenzo
Poreč, R. Končar 7
RKP: 35298
MB: 03410838
OIB: 56640224155
Šifra djelatnosti: 8510
Razina: 21
Razdjel: 000

Poreč, 30.01.2024.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. g.

BILJEŠKE UZ PR-RAS

Dječji vrtić „Radost“ Poreč-Parenzo proračunski je korisnik Grada Poreča uvršten u sustav lokalne riznice. U redovitim programima vrtića i jaslica rad se obavljao u 39 odgojnih skupina. U 22 odgojno-obrazovne skupine bila su uključena djeca od navršene treće godine života do polaska u školu, dok je u 17 skupina rad organiziran za djecu jasličke dobi od navršene prve do treće godine života.

Početkom rujna 2023. godine otvoren je novi područni dječji vrtić Pinia u kojem je otvoreno 5 jasličkih i 1 vrtićka skupina te su otvorene 2 nove skupine u područnim dječjim vrtićima Radost II i Žbandaj, što je utjecalo na rast prihoda i rashoda i na nova zapošljavanja.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. g. u ustanovi se ostvareni prihodi u ukupnom iznosu od 3.293.881,66 EUR i rashodi u ukupnom iznosu 3.288.004,17 EUR:

Prihodi :

Šifra	NAZIV	2022.	2023.	INDEKS
636	Pomoći iz proračuna koji nije nadležan	383.019,33	494.258,31	129
641	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	0,00	1.284,40	-
652	Prihodi po posebnim propisima	405.655,30	448.740,00	111
661	Prihodi od pruženih usluga	929,30	0	-
663	Donacije	19,91	2.915,00	14640
671	Prihodi nadležnog proračuna	1.394.287,59	2.346.683,95	168
	Ukupno	2.183.911,43	3.293.881,66	151

Rashodi :

Šifra	NAZIV	2022.	2023.	INDEKS
31	Rashodi za zaposlene	1.646.825,82	2.161.974,12	132

32	Materijalni rashodi	533.739,04	637.142,30	119
34	Financijski rashodi	0	0	0
42	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	18.214,11	160.325,77	880
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nef. imovini	3.235,12	328.561,98	10156
	Ukupno	2.202.014,09	3.288.004,17	149

Rezultat :

Šifra	NAZIV	IZNOS
6	Prihodi poslovanja	3.293.881,66
3	Rashodi poslovanja	3.288.004,17
X001	Višak prihoda poslovanja	494.765,24
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0
4	Rashodi za nabavku nefinancijske imovine	488.887,75
Y002	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-488.887,75
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0
X003/Y003	Višak/manjak primitaka od financijske imovine	0
X678	Ukupni prihodi i primici	3.293.881,66
Y345	Ukupni rashodi i izdaci	3.288.004,17
X005	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	5.877,49
	Manjak prihoda i primitaka - preneseni	-17.848,97
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	-11.971,48

Godišnjim obračunom utvrđeno je da je u razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu 5.877.49 EUR. Obvezna korekcija rezultata i sučeljavanje ostvarenog tekućeg viška prihoda i primitaka sa prenesenim manjkom prihoda i primitaka prethodne godine, rezultira manjkom za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu 11.971,48 EUR.

DODATNI POKAZATELJI uz PR-RAS

Šifra	NAZIV	2022.	2023.	indeks
11P	Stanje novčanih sredstava	0	0	0
Z007	Prosječan broj zaposlenih	111	132	119
Z007	Prosječan broj zaposlenih na temelju sati rada	97	97	100

U odnosu na prethodnu godinu vidljivo je povećanje broja zaposlenih zbog zapošljavanja u novootvorenim skupinama u područnim dječjim vrtićima Pinia, Radost II i Žbandaj kao i zapošljavanja zbog zamjena za bolovanja. Povećanje se odnosi i na bruto osnovicu plaće, jubilarne nagrade iznad neoporezivog dijela te neoporezive naknade u iznosu 66,37 € mjesečno za topli obrok.

Obrazloženje pozicija prihoda:

Šifra	OPIS
63	Povećani su prihodi iz nenadležnih proračuna jer je u 2023. g. općina Sv. Lovreč financirala ulaganja u klima uređaj, povećana je osnovica bruto plaće te je uveden dodatni prihod za prehranu svim djelatnicima.
65	Povećali su se prihodi po posebnim propisima zbog novootvorenog područnog vrtića Pinia te novih skupina u Žbandaju i Radost II.
66	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna su u odnosu na prethodnu godinu znatno povećane iz razloga što je ostvarena donacija tvrtke Valamar Riviera d.d. za financiranje dječje predstave u iznosu 2.250,00 EUR.
67	Prihodi nadležnog proračuna povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog ulaganja u vrtiću Radost II i financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine te dodatnih zapošljavanja u područnom vrtiću Pinia te Žbandaju i Radost II.

Obrazloženje pozicija rashoda

31	Rashodi za zaposlene U povećanju rashoda za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu iskazano je povećanje broja zaposlenih u novom područnom dječji vrtić Pinia u kojem je otvoreno 5 jaslčkih i 1 vrtićka skupina te su otvorene nove skupine u područnim dječjim vrtićima Radost II i Žbandaj kao i povećan broj zaposlenih zbog zamjena uslijed bolovanja. U Ostalim rashodima za zaposlene prikazane su i dodatne otpremnine za djelatnike koji su otišli u mirovinu pa je došlo do povećanja u odnosu na prethodnu godinu.
3211	Službena putovanja U 2023. godini su jedna odgojiteljica, zdravstvena voditeljica i pedagog pripravnik sudjelovale na stručnom usavršavanju u Labinu, zatim su dvije odgajateljice sudjelovale na stručnom usavršavanju u Puli, pedagog i pedagog pripravnik sudjelovali su na stručnom usavršavanju u Lovranu, zatim su dva administratora sudjelovala na edukaciji vezanoj za izmjenu plaća te su dvije rehabilitatorice sudjelovale na županijskom skupu u Puli.
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje U odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja ove vrste rashoda zbog starosti zgrada i opreme te dodatnim troškovima za nabavku materijala za održavanje.
3225	Sitni inventar i auto gume Tijekom 2023. godine nabavljene su igračke i inventar za djecu u novootvorenim skupina što nije rezultiralo povećanju u odnosu na prethodnu godinu u kojoj su bila povećana ulaganja u nabavku sitnog inventara.
3227	Sukladno planu nabave radne odjeće i obuće i potrebama novozaposlenih djelatnika došlo je do povećanja rashoda za nabavku u odnosu na prethodnu godinu
3231	Usluge telefona, pošte, prijevoza

- U tijeku 2023.g. ovi troškovi nisu se značajno povećali u odnosu na prethodnu godinu
- 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja
u odnosu na prethodnu godinu došlo je do 5% povećanja zbog redovitih obveznih servisa i ispitivanja te nužnih popravaka
- 3233 Usluge promidžbe i informiranja
u odnosu na prethodnu godinu došlo je do smanjenja iz razloga što su prethodne godine objavljivani oglasi za javnu nabavu, a natječaj za ravnatelja poništavan i ponovno objavljivani
- 3237 Rashodi za intelektualne usluge
u odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja rashoda iz razloga što je zaposlena pomoćna odgajateljica putem student servisa pa su i rashodi za intelektualne usluge bili veći
- 3238 Rashodi za računalne usluge
povećani su su u odnosu na prethodnu godinu zbog nadogradnje programa
- 3239 Ostale usluge
Zbog radova na rekonstrukciji zgrada u ulici Otokar Keršovani 14, djeca iz vrtića Radost II premještena su u Maro klubu hotela Valamar Pinia i zgradi Dječjeg vrtića Paperino u Varvarima koje im osim prostora pružaju u usluge prehrane. Uslijed toga došlo je do rasta rashoda za ostale usluge-usluge prehrane u odnosu na prethodnu godinu.
- 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
odnose se na rashode za fina servis e-Računa i tri certifikata za krypto uređaj, cvjetne aranžmane za smrtne slučajeve
- 4221 Uredska oprema i namještaj
u odnosu na prethodnu godinu došlo je do značajnog povećanja na poziciji uredske opreme i namještaja zbog otvaranja novog područnog vrtića Pinia te novih odgojnih grupa u vrtićima Radost II i Žbandaju.
- 4222 Komunikacijska oprema
u odnosu na prethodnu godinu vidljivo je smanjenje iz razloga što je prethodne nabavljena nova telefonska centrala
- 4226 Sportska oprema
Tijekom 2023-e godine nabavljena su sportska igrala u vrtiću Radost II te dva pješčanika u Jaslicama u Poreču te u područnom vrtiću u Žbandaju
- 96,97 Do povećanja obračunatih nenaplaćenih prihoda došlo je iz razloga knjiženja potraživanja i obračuna boravka djece za 12-mjesec u prosincu 2023. što uključuje obračun za jedan mjesec više od prethodne godine

BILJEŠKE UZ BILANCU (BIL)

Šifra	NAZIV	2022.	2023.	indeks
B002	Nefinancijska imovina	1.296.878,71	1.739.416,86	134,1
1	Financijska imovina	193.669,61	340.551,45	175,8
2	Obveze	194.314,33	289.378,69	148,9
231	Vlastiti izvori	138.069,92	208.737,61	151,2

Obrazloženje pozicija

- 129 Ostala potraživanja
u odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja potraživanja za refundacije bolovanja preko 42 dana
- 165 Potraživanja za prihode poslovanja
povećanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na i fakturiranja usluga za mjesec prosinac u tekućoj godini, a prihodovati će se u slijedećoj godini
- 167 Potraživanja za prihode uplaćene u nadležni proračun
u odnosu na prethodnu godinu potraživanja su povećana
- 169 Ispravak vrijednosti potraživanja
Nije bilo ispravka vrijednosti u odnosu na prethodnu godinu vezano za otpis i isknjiženje potraživanja
- AOP 178 Obveze za zaposlene veće su u odnosu na prethodnu godinu 51%
- AOP 179 Obveze za materijalne rashode povećane su 92% u odnosu na prethodnu godinu
- AOP 188 na poziciji ostale tekuće obveze došlo je do smanjenja u odnosu na prethodnu godinu 20,50%
- AOP 246 Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 484.624,88 EUR i manjak prihoda od
- AOP 252 nefinancijske imovine u iznosu 496.596,36 EUR.

BILJEŠKE UZ PR-RAS FUNKCIJSKI

Dječji vrtić „Radost“ Poreč - Parenzo svoje rashode poslovanja i rashode za nabavku nefinancijske imovine razvrstava na funkciji 09 - obrazovanje – 0911 - Predškolsko obrazovanje.

AOP 116	Na stavki Predškolsko obrazovanje evidentiraju se svi rashodi, a na povećanje od 49% u odnosu na prethodnu godinu utjecalo je otvaranje novog područnog vrtića Pinia, ulaganja u vrtić Radost II te otvaranje novih odgojnih skupina u vrtiću Radost II i PV Žbandaj.
---------	---

Od nadležnog proračuna primljena je dugotrajna imovina u iznosu 488.887,75 EUR za rekonstrukciju zgrade vrtića Radost II, opremanje novootvorenog dječjeg vrtića Pinia te nove sobe u vrtiću Radost II i u Žbandaju te nabavku novog prijevoznog sredstva (ulaganja u zgrade 328.561,98 EUR, namještaj i oprema 132.825,77 EUR te prijevozno sredstvo 27.500,00 EUR).

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obaveze za rashode da dan 31.12.2023. godine iznose

AOP BIL	kto	NAZIV	2022.	2023.	indeks
AOP 178	231	Obaveze za zaposlene	138.069,92	208.737,61	151,2
AOP 179	232	Obaveze za materijalne rashode	31.308,11	60.123,57	192,0
AOP 180	234	Obaveze za financijske rashode	0	0	0
AOP 188	239	Ostale obveze	24.936,17	20.517,51	79,5

AOP 183	24	Obveze za nabavku nefinancijske imovine	0,13	0,00	0,0
AOP 176	2	OBVEZE	194.314,33	289.378,69	148,9

Stanje nedospjelih obveza u iznosu 258.691,76 EUR odnosi se na obveze za plaće i naknade za prijevoz na posao i s posla djelatnika za mjesec prosinac 2023. godine, obveze za materijalne rashode te obveze povrata sredstava u nadležni proračun za isplaćene naknade za bolovanja na teret HZZO.

OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina

r.b	Datum izdavanja/primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog/primljenog jamstva	Primatelj/davatelj jamstva	Namjena	Rok	Napomena

2. Popis sudskih sporova u tijeku

r.b	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis spora	Glavnica	Procjena fin. učinka	Procjena vremena odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena

Ravnateljica:

Tereza Banić