DJEČJI VRTIĆ KOŠUTICA

TRG SLOBODE 36

48356 FERDINANDOVAC

Ferdinandovac, 07.07.2023.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2023. GODINE**

Broj RKP-a:27870

Matični broj:01389076

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ KOŠUTICA

Pošta i mjesto: 48356 FERDINANDOVAC

Ulica i kućni broj: TRG SLOBODE 36

Razina:21- Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave

Šifra djelatnosti:8510

Razdjel:000

Šifra grada/općine:115

IBAN: HR7024020061100080036

Razdoblje: 01.01.2023. - 30.06.2023. godine

Bilješke uz financijske izvještaje prema čl.7. Pravilnika o financijskom izvještavanju sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika.

Dječji vrtić Košutica kao proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obveznik je predavanja financijskih izvještaja i to obrazaca:

-Bilanca – obrazac BIL

-Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac PR-RAS

-Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji - obrazac RAS-funkcijski

-Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

-Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine - obrazac P-VRIO

Financijski izvještaji sastavljeni su prema naputku tj. Okružnici o predaji financijskih izvještaja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine upućenoj od strane Ministarstva financija.

Stanje novčanih sredstava u banci na dan 30.06.2023. godine je 2.950,72 eura, oročenih sredstava u bankama nije bilo.

Obveze Dječjeg vrtića Košutica na dan 30.06.2023. godine iznose 13.293,23 eura. Sve obveze Dječjeg vrtića Košutica se redovito podmiruju u zakonskom roku.

Potraživanja Dječjeg vrtića Košutica na dan 30.06.2023. godine iznose 1.287,58 eura i odnose se na potraživanja od roditelja za smještaj djece u dječjem vrtiću te za naknade koje se refundiraju odnosno potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za povrat naknada za bolovanje, te potraživanja od zaposlenih.

**Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac PR-RAS**

**Prihodi poslovanja** Dječjeg vrtića Košutica manji su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za 12,1%, u ovom izvještajnom razdoblju iznose 69.592,80 eura.

Najznačajnije promjene u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje odnose se na smanjenje tekućih pomoći koje se odnose na malu školu. Prihoda od naplate usluga smještaja djece radi oslobađanja roditelja od plaćanja obaveza za mjesec svibanj iz razloga što je sklopljen ugovor o dodjeli financijskih sredstava za održavanje i razvoj predškolske djelatnosti u 2023. godini. Smanjenje je i tekućih donacija u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje. Prihodi od strane nadležnog proračuna odnosno Općine Ferdinandovac za financiranje rashoda poslovanja su manji jer još nisu doznačena novčana sredstva za isplatu plače za mjesec lipanj.

**Rashodi poslovanja** Dječjeg vrtića Košutica veći su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za 0,01%, u ovom izvještajnom razdoblju iznose 85.552,68 eura.

Najznačajnije promjene u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje odnose se na povećanje rashoda za zaposlene radi zapošljavanja stručnog suradnika – pedagoga na neodređeno nepuno radno vrijeme. Naknada za prijevoz je također veća radi isplate prijevoznih troškova novozaposlenoj radnici. Veće je nabava uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda, te namirnica. Rashodi za električnu energiju i plin su veći radi porasta cijena energenata. Također je veća potrošnja materijala za tekuće održavanje građevinskog objekta. Usluge telefona, pošte, tekućeg održavanja postrojenja i opreme, komunalne, računalne su također veće. Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela su veće radi povećanja naknade za rad Upravnog vijeća.

Smanjenje se odnosi na nabavu sitnog inventara, zdravstvene usluge, reprezentaciju i ostale nespomenute financijske rashode

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** Dječjeg vrtića Košutica veći su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za 100%, u ovom izvještajnom razdoblju iznose 683,75 eura.

Povećanje rashoda se odnosi na nabavu uredskog namještaja.

**Ukupni prihodi i primici iznose 69.592,80 eura.**

**Ukupni rashodi i izdaci iznose 86.236,43 eura.**

**Manjak prihoda i primitaka za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godine iznosi 16.643,63 eura.**

**Preneseni višak prihoda i primitaka iz 2022. godine iznosi 7.450,76 eura.**

**Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 9.192,87 eura.**

**Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja 01.01.2023. godine iznosi 13.512,92 eura.

Tokom izvještajnog razdoblja došlo je do povećanja obaveza za zaposlene u iznosu 66.903,72 eura, obveza za materijalne rashode u iznosu 21.233,25 eura, obveza za financijske rashode u iznosu 364,73 eura te obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 683,75 eura.

Tokom izvještajnog razdoblja podmirene su obveze za zaposlene u iznosu 66.698,04 eura, obveze za materijalne rashode u iznosu 21.628,69 eura, obveze za financijske rashode u iznosu 394,66 eura te obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 683,75 eura.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na nedospjele obveze u iznosu 13.293,23 eura koje se sastoje od obveza za zaposlene u iznosu 11.142,50 eura, obveza za materijale rashode (uredski materijal, namirnice, zdravstvene, komunalne, telefonske te usluge banaka i platnog prometa) u iznosu 2.150,73 eura.

Bilješke izradila: Odgovorna osoba:

Željka Bosorić Baruškin Marinela Bedeković Prevedan