

DJEČJI VRTIĆ MENDULA  
ZAGREBAČKA 23  
PIROVAC  
OIB: 6040981019  
RKP: 51433  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510  
MATIČNI BROJ: 02552345

## BILJEŠKE

uz financijski izvještaj proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

1. DJEČJI VRTIĆ MENDULA (skraćeno: DV Mendula) zastupan je po ravnateljici Margareti Šarliji.

### 1. BILJEŠKE UZ PR-RAS

U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. ostvareni su **prihodi** u ukupnom iznosu od 252.324,35€. Ukupni prihodi poslovanja sastoje se od:

- POMOĆI – ŠIFRA 63

- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – šifra 6361, u iznosu od 1.145,20€

- PRIHODI OD PRODAJE – ŠIFRA 66

- Prihod od pruženih usluga – šifra 6615, iznosi 48.981,79€ što je povećanja od 18% a DV MENDULA nije povećala cijene svojih usluga

- OPĆIH PRIHODA I PRIMITAKA – ŠIFRA 67

- Prihodi iz nadležnog proračuna – šifra 6711, u iznosu od 202.197,36€. Prihod je utrošen za plaće zaposlenika i na redovne rashode poslovanja.

U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. **rashodi poslovanja – šifra 3**, su u iznosu od 247.198,26€. U ukupnom iznosu na godišnjoj razini rashoda DV Mendula u 2023. godini sastoje se od:

- RASHODI POSLOVANJA :

- Plaće u bruto iznosu – šifra 3111: 152.302,73€. Odnose se na rashode za bruto plaće za 16 zaposlenika
- Ostali rashodi za zaposlene – šifra 312 iznose 7.368,59€ a odnose se na isplatu radnicima prigodnih nagrada te regresa za godišnji odmora. Šifra 312 je u povećanju od 177% jer su radnicima isplaćena sva prava u 2023 godini.
- Doprinosi na plaće – šifra 3132: 25.047,02€. Rashod se odnosi na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje.
- Naknade troškova zaposlenima – šifra 321 u ukupnom iznosu od 10.301,07€. Rashodi se odnose na naknade za prijevoz u iznosu 8.102,00€, stručno usavršavanje zaposlenika – šifra 3213 u iznosu 2.093,79€ te odlazak na seminar, službeno putovanje u iznosu 105,28€.
- Rashoda za materijal i energiju za potrebe redovnog poslovanja – šifra 322 su u iznosu 36.255,46. Rashodi se odnose na uredski materijal u manjoj mjeri, te materijal i sirovine u iznosu od 28.862,80€. Rashod se smenjio u odnosu na 2022. u odnosu od 25% zbog toga što se od 2023 godine kuha ručak u kuhinji dječjeg vrtića a ne naručuje se više iz vanjskih objekata. Rashodi za energiju – šifra 3223 su u iznosu 4.025,31€, u odnosu na 2022 godinu potrošnja energije, odnosno zbog cijena energije zbog pomoći Vlade RH-a, trošak je smanjen za 55%.
- Rashodi za usluge – šifra 323 iznose 14.809,37€. Rashodi za usluge odnose se na usluge telefona, intelektualne usluge, rashodi za redovno održavanje objekta, računalne usluge, zdravstvene usluge koje se odnose na obvezne preglede djelatnika, kao i preglede objekta iznose te ostale usluge (npr. najam kopirnog aparata). Najveća oscilacija u odnosu na 2022. godinu je u šifri 3238 zbog naplate dvogodišnje pretplate održavanja web stranice.
- Bankarske usluge iznose 492,86€.

DV Mendula je u 2023. godini poslovala s viškom prihoda u iznosu od 5.126,09€.

Kako je DV Mendula 2022 imala manjak prihoda, od viška prihoda zatvaramo manjak iz 2022. a iznos od 4.041,08€ prenosi u 2024. godinu.

## **2. BILJEŠKE UZ BILANCU**

Imovina proračunskog korisnika iznosi 103.824,14€. Nakon ispravka vrijednosti iznos dugotrajne imovine je 41.633,83€ što odgovara prema popisu dugotrajne imovine.

Iznos na žiro-računu je 5.014,58€ te iznos odgovara sa stvarnim stanjem na računu s danom 31.12.2023.

DV Mendula od svojih korisnika potražuje iznos od 6.123,93. U većem iznosu se odnosi na članarine djece za mjesec prosinac.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 17.848,50€ a odnose se na plaće i režijske račune za prosinac 2023.

Obveze DV Mendula su u iznosu od 18.821,98€, a odnose se na obveze za zaposlene u iznosu od 17.607,15€ i obveze za materijalne rashode u iznosu od 1.214,83€.

Vlastiti izvori iznose 41.633,84€ a višak prihoda poslovanja, nakon zatvaranja manjka iz 2022, iznosi 4.041,08€.

### **3.BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Ukupni rashodi razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji iznose 247.198,26€ rashod za predškolsko obrazovanje.

### **4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

U 2023. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

### **5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Stanje obveza na dan 01.01.2023. iznosilo je 17.676,61€. Tijekom 2023. godine dogodilo se povećanje obveza na iznos od 240.392,90€, to obuhvaća obveze za zaposlene – 187.237,14€ te obveze za materijalne rashode 53.155,76€.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju su u ukupnom iznosu od 239.247,53€ - odnosno obveze za zaposlene u iznosu od 184.556,56€, obveze za materijalne rashode u iznosu od 54.690,97€.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 18.821,98€.

To su nedospjele obveze za plaće zaposlenika te materijalne troškove za prosinac 2023.

Ravnateljica Margareta Šarlija