|  |
| --- |
| **OPĆINA KLENOVNIK**    **DJEČJI VRTIĆ „LATICA“ KLENOVNIK**  Razina: 21  Matični broj: 01191977  OIB: 01051543765  Djelatnost: 8510  Žiro-račun: HR2123600001101731327  **BILJEŠKE**  **UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  **Klenovnik, 08. travanj 2024. godine** |

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

1. **PRIHODI POSLOVANJA**

U razdoblju siječanj – ožujak 2024. godine, Dječji vrtić Latica Klenovnik ostvario je prihode poslovanja u iznosu od 42.389,71 euro i to kako slijedi:

* **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 13.611,11 eura**

Prihodi se u ukupnom iznosu odnose na sufinanciranje ekonomske cijene boravka djece u dječjem vrtiću. Iznos je manji u odnosu na prethodno razdoblje i to za 6,3%. Razlog smanjenja naplaćenih prihoda s osnove sufinanciranja ekonomske cijene od strane roditelja je odluke osnivača o smanjenju cijene sufinanciranja roditelja sa 100,00 eura koliko je to iznosilo u 2023. godini na 70,00 eura po djetetu za 2024. godinu jer će razliku financirati osnivač iz sredstva fiskalnog izravnanja za dječje vrtiće dobivenih od države.

* **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima 640,93 eura**

Ostvareni prihodi odnose se na prihode o pruženih usluga u smislu održavanja programa engleskog jezika za djece koja borave u dječje vrtiću. Ostvareno je 778,60 eura, što je za 21,05% više nego prethodne godine. Do povećanja dolazi zbog većeg broja djece korisnika programa te redovitosti u polaženju. Cijena programa je ostala ista kao i 2023. godine.

* **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza 28.000,00 eura**

Ostvareni prihod odnosi se na sredstva iz nadležnog proračuna, a to je proračun Općine Klenovnik koja je osnivač i vlasnik dječjeg vrtića. Radi se o smanjenju u odnosu na prethodno razdoblje i to za 6,7%, no u ovom izvješću nije vidljiva uplata za financiranje troškova za ožujak.

1. **RASHODI POSLOVANJA**

U razdoblju siječanj – ožujak 2024. godine, Dječji vrtić Latica Klenovnik ostvario je ukupne rashode poslovanja u iznosu od 56.077,63 eura, i to kako slijedi:

* **31 Rashodi za zaposlene 43.5277,55 eura**

Rashodi za zaposlene su veći u odnosu na prethodno razdoblje. U dječjem vrtiću je zaposleno devet stalno zaposlenih radnika od čega domar – ložač od 01. siječnja 2024. godine na 2 sata dnevno, dok ostatak satnice ostvaruje kod osnivača Općine Klenovnik, te je zaposlen odgojitelj – pripravnik na neodređeno vrijeme. Do povećanja rashoda za plaće je došlo zbog povećanja koeficijenata što se financira iz sredstava fiskalnog izravnanja za dječje vrtiće (usklađenje).

* **32 Materijalna rashodi 12.403,18 eura**

Ostvareni materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode. Došlo je do povećanja od 20%. Do povećanja dolazi radi povećanja cijena općenito.

* **34 Financijski rashodi 96,90 eura**

Ostvareni financijski rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa. Došlo je do smanjenja od 89%. Rashod se odnosi na bankarske usluge te se na njega ne može značajno utjecati.

**Ukupni prihodi i primici ostvareni u iznosu od 42.389,71 euro, te ukupni rashodi i izdaci ostvareni u iznosu od 56.077,63 eura, rezultira manjkom prihoda i primitaka u iznosu od 13.6897,92 eura, što sa viškom prihoda i primitaka – preneseni u iznosu od 4.691,15 eura čini manjak prihoda i primitaka u slijedećem razdoblju u iznosu od 8.996,77 eura.**

**Do manjka prihoda dolazi zbog prikazanih rashoda za ožujak, što su nedospjele obveze, a prihodi još nisu naplaćeni jer se odnose na potraživanja za razdoblje od 31. ožujka 2024.**

Stanje žiro računa Dječjeg vrtića „Latica“ Klenovnik IBAN: HR2123600001101731327 na dan 31. ožujak 2024. godine iznosi 6.770,12 eura.

Stanje blagajne na dan 31. ožujak 2024. godine iznosi 74,82 eura**.**

**RAVNATELJICA DJEČJEG VRTIĆA**

Mirjana De Lai