

Dječji vrtić Sveti Križ Začretje
Trg Julija Lembergera 7
49223 Sveti Križ Začretje

Šifra grada-općine: 430
Broj RKP: 51915
Matični broj: 05353971
OIB: 62179593019
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8510
Oznaka razdoblja: 01.01.2021. do 31.12.2021.

KLASA: 400-01/22-01/01
URBROJ: 2197-53-22-1

Sveti Križ Začretje, 31. siječnja 2022.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ DJEČJEG VRTIĆA SVETI KRIŽ ZAČRETJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 31.12.2021. GODINE

Financijski izvještaj Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17, 112/18 i 126/19.).

Financijski izvještaj sastavljen je na sljedećim obrascima:

- 1) PR-RAS (obrazac PR-RAS (VP 151))
 - 2) RasF (obrazac RAS-funkcijski (VP154))
 - 3) PVRIO (obrazac P-VRIO (VP156))
 - 4) BIL (obrazac BIL (VP152))
 - 5) Obveze (obveze (VP159))
- Bilješke, koje su nadopuna uz financijski izvještaj.

Bilješke su opisne, broježane ili kombinirane i njima se obrazlažu pregledi prihoda i rashoda, primitaka i izdataka .

Dječji vrtić Sveti Križ Začretje djeluje kao vlasništvo Općine Sveti Križ Začretje. Osnovan je Odlukom Općinskog vijeća Općine Sveti Križ Začretje te djeluje kao javna Ustanova

predškolskog odgoja i obrazovanja, skrbi o djeci rane i predškolske dobi.

U okviru djelatnosti u Dječjem vrtiću Sveti Križ Začretje ostvaruju se sljedeći programi:

1. Redoviti program njege, odgoja, obrazovanja i zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, od prve godine života do polaska u Osnovnu školu,
2. Program predškole - program javnih potreba,
3. Kraći program engleskog jezika.

Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima PR-RAS

PRIHODI

U razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine Dječji vrtić Sveti križ Začretje ostvario je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 3.449.307,00 kn (AOP 001), a odnose se na sljedeće:

AOP-064 = tekuće pomoći proračunskih korisnika iz proračuna koji im nije nadležan iznose 12.980,00 kn (prihodi Ministarstva znanosti i obrazovanja te Krapinsko zagorske županije za provođenje obveznog programa predškole u sklopu Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje- javne potrebe).

AOP-112 = ostali nespomenuti prihodi iznosi 830.778,00 kn, a odnosi se na prihod od sufinanciranja cijene usluge korisnika programa Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje.

AOP-124 = tekuće donacije iznosi 34.319,00 kn, a odnosi se na donacije fizičkih i pravnih osoba u korist Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje.

AOP-130 = prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznosi 2.054.200,00 kn, a odnosi se na plaće djelatnika Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje te dijelom za podmirenje materijalnih troškova.

AOP-131 = prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 517.030,00 kn, a odnosi se na izgradnju dječjeg igralište.

RASHODI

U razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine Dječji vrtić Sveti Križ Začretje ostvario je rashode u ukupnom iznosu od 3.378.670,00 kn, a odnose se na sljedeće:

AOP-147= rashodi za zaposlene iznosi 2.047.834,00 kn, a odnosi se na plaće za zaposlene u iznosu od 1.683.007,00kn (AOP-149), ostalih rashoda za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći za slučaj bolovanja dužeg od 90 dana, božićnica, regres te ostale naknade zaposlenima) u iznosu od 86.826,00 kn (AOP-153) te doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 278.001,00 kn (AOP-156).

AOP-160,162 i 163 su rashodi za službena putovanja koja iznose 458,00 kn, stručna usavršavanja djelatnika koja iznose 2.425,00kn te ostale naknade troškova zaposlenima

koja iznose 412,00 kn.

AOP-161= odnosi se na naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život, a iznosi 77.700,00kn

AOP-165= uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznosi 71.828,00 kuna, a odnosi se na nabavu uredskog materijala, stručne literature, materijala i sredstva za čišćenje i održavanje, materijala za higijenske potrebe i njegu te ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja.

AOP-166 = materijal i sirovine iznosi 199.930,00 kn, a odnosi se na nabavu sirovina za potrebe dječje kuhinje.

AOP-167 = energija iznosi 125.635,00 kn, a odnosi se na opskrbu električnom energijom, zemnim plinom, nabavu benzina te peleta za potrebe grijanja.

AOP-168= materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje iznosi 5.917,00 kn, a odnosi se na nabavu materijala za održavanje postrojenja i opreme te zgrade Dječjeg vrtića.

AOP- 169 =sitni inventar iznosi 43.378,00 kn, a odnosi se na nabavu novih kreveta, oprema za krevete, pribora za serviranje jela, te ostalih stvari potrebnih za održavanje redovnog programa Dječjeg vrtića, a koje su nedostajale prilikom otvorenja.

AOP-171 = službena, radna i zaštitna odjeća i obuća iznosi 5.043,00 kn, a odnosi se na nabavu pregača i službene zaštitne obuće za zaposlenike Dječjeg vrtića.

AOP-173 = usluge telefona, pošte i prijevoza iznosi 6.378,00 kn, a odnosi se na trošak telefona, interneta, mobilnih usluga te poštarine.

AOP-174 = usluge tekućeg i investicijskog održavanje iznosi 14.848,00 kuna, a odnosi se na razna redovna ispitivanja zgrade, redovne servise kotlovnice, vatrogasnih aparata...

AOP-175 = usluge promidžbe i informiranja iznosi 1.500,00 kn, a odnosi se trošak promidžbe vrtića prilikom samog otvorenja.

AOP-176 = komunalne usluge iznosi 24.378,00 kn, a odnosi se na opskrbu vodom, odvoz komunalnog otpada, usluge deratizacije, dezinfekcije i dezinfekcije te dimnjačarske usluge.

AOP-177 = zakupnine i najamnine iznosi 3.412,00 kn, a odnosi se na najam fotokopirnog aparata za potrebe svih zaposlenika Dječjeg vrtića.

AOP-178 = zdravstvene i veterinarske usluge iznosi 15.666,00 kn, a odnosi se na trošak izdavanja sanitarnih iskaznica, utvrđivanje zdravstvene sposobnosti djelatnika (redovni i izvanredni pregledi) te trošak testiranja djelatnika na COVID-19 infekciju.

AOP-179 = intelektualne i osobne usluge iznosi 19.937,00 kn, a odnosi se na osposobljavanje djelatnika za rad na siguran način i zaštitu od požara, izradu projektne dokumentacije za izgradnju dječjeg igrališta.

AOP-180 = računalne usluge iznosi 22.263,00 kn, a odnosi se na redovno mjesečno održavanje programa za poslovanje Dječjeg vrtića, izradu web stranice Dječjeg vrtića te mjesečnu naknadu za korištenje usluge e-računa.

AOP-181 = ostale usluge iznosi 19.863,00 kn, a odnosi se na grafičke i tiskarske usluge

(usluga tiska na majice prilikom otvorenja), izrade fotografija (otvorenje Dječjeg vrtića) te ostale nespomenute usluge (usluga vatrodajave, paušalna naknada usluge zaštite na radu).

AOP-185 = premije osiguranja iznosi 17.537,00 kn, a odnosi se na osiguranje zgrade od požara, javne odgovornosti, loma stakla).

AOP-187 = članarine i norme iznosi 1.211,00 kn, a odnosi se na trošak članarine sudjelovanja u projektu „Say hello to the world“.

AOP-188 = pristojbe i naknade iznosi 1.685,00 kn, a odnosi se na plaćanje pristojbe prilikom upisa ravnateljice u sudski registar i plaćanje HRT pristojbe.

AOP-190 = ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznosi 6.781,00 kn, a odnosi se na trošak usluge alarma.

AOP-206 = bankarske usluge i usluge platnog prometa iznosi 4.155,00 kn, a odnosi se na trošak vođenja poslovnog računa Dječjeg vrtića.

AOP-362 =ostali građevinski objekti iznosi 517.030,00 kn, a odnosi se na trošak izgradnje dječjeg igrališta.

AOP-363 = postrojenja i oprema iznosi 84.620,00 kn, a odnosi se na uredsku opremu i namještaj u iznosu od 27.709,00 kn (AOP-364), komunikacijsku opremu u iznosu od 808,00 kn (AOP-365), opremu za održavanje i zaštitu u iznosu od 31.250,00 kn (AOP-366), sportsku i glazbenu opremu u iznosu od 8.000,00 kn (AOP-369) te uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene u iznosu od 16.853,00 kn (AOP-370).

AOP-378 = knjige u iznosu od 2.151,00 kn, a odnosi se na nabavu slikovnica.

AOP-387 = ulaganja u računalne programe iznosi 34.625,00 kn, a odnosi se na nabavu programskog paketa za poslovanje Dječjeg vrtića.

AOP-408 = ukupan višak prihoda iznosi 70.637,00 kuna a predstavlja razliku između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

AOP-640 = unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja iznosi 217.722,00 kn, a odnosi se na plaću za prosinac 2021. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2022.godine.

AOP-641 = stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 111.068,00 kn, a predstavlja razliku između ukupnih priljeva i odljeva sa poslovnih računa Dječjeg vrtića.

Bilješke uz obrazac RAS-FUNKCIJSKI

AOP-112= predškolsko obrazovanje, sadrži podatak o ukupnim rashodima poslovanja, razred 3 i rashodima poslovanja za nabavu nefinancijske imovine, razred 4 u izvještajnom razdoblju, u iznosu od 3.378.670,00 kn.

Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti imovine i obveza P-VRIO

U 2021.godini nije došlo ni do povećanja ni do smanjenja u vrijednosti i obujmu imovine

i obveza koje bi trebalo iskazati u obrascu P-VRIO.

Bilješke uz Bilancu

AOP-010 = poslovni objekti iznosi 12.738.788,00 kn, a odnosi se na zgradu Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje.

AOP-012 = ostali građevinski objekti iznosi 517.030,00 kn, a odnosi se na dječje igralište.

AOP-013 = ispravak vrijednosti građevinskih objekata iznosi 158.891,00 kn, a odnosi se na ispravak vrijednosti (amortizaciju) zgrade Dječjeg vrtića i ispravak vrijednosti (amortizaciju) dječjeg igrališta za 2021.godinu.

AOP-015 = uredska oprema i namještaj iznosi 540.243,00 kn, a odnosi se na namještaj kojim je opremljena zgrada Dječjeg vrtića.

AOP-020 = sportska i glazbena oprema iznosi 8.000,00 kn, a odnosi se na pianino.

AOP-021 = uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene iznosi 555.911,00 kn, a odnosi se na opremanje kuhinje, kotlovnice te vešeraja Dječjeg vrtića.

AOP-023 = ispravak vrijednosti postrojenja i opreme iznosi 303.639,00 kn, a odnosi se na ispravak vrijednosti (amortizaciju) postrojenja i opreme za 2021.godinu.

AOP-031 = knjige iznosi 10.504,00 kn, a odnosi se na knjige i slikovnice u knjižnici Dječjeg vrtića.

AOP-035 = ispravak vrijednosti knjiga iznosi 1.880,0 kn, a odnosi se na ispravak vrijednosti (amortizaciju) knjiga i slikovnica za 2021.godinu.

AOP-042 = ulaganje u računalne programe iznosi 34.625,00 kn, a odnosi se na programski paket za poslovanje Dječjeg vrtića.

AOP-049 = sitni inventar iznosi 190.895,00 kn, a odnosi se na opremanje kompletnih prostorija Dječjeg vrtića sa svim potrebnim sredstvima koja omogućuju nesmetano i kvalitetno odvijanje programa i poslovanja Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje.

AOP-050 = ispravak vrijednosti sitnog inventara iznosi 190.895,00 kn, a odnosi se na ispravak vrijednosti (amortizaciju) sitnog inventara za 2021. godinu, prilikom stavljanja istog u upotrebu.

AOP-067 = novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka iznosi 111.068,00 kn, a odnosi se na stanje poslovnog računa na kraju izvještajnog razdoblja odnosno stanje žiro računa i blagajne na dan 31.12.2021.godine.

AOP-081 = ostala potraživanja iznosi 3.511,00 kn, a donosi se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a.

AOP-141 = potraživanja za prihode poslovanja iznosi 30.430,00 kn, a odnosi se na ukupna

potraživanja od korisnika usluga za boravak djece u Dječjem vrtiću.

AOP-168 = kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznosi, 217.722,00 kn, a odnosi se na plaću za prosinac 2021.godine, a koja će biti isplaćena u siječnju 2022.godine.

AOP-172 = obveze za zaposlene iznosi 217.722,00 kn, a kao što je navedeno u objašnjenju AOP-a 168 odnosi se na plaću za prosinac 2021. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2022.godine.

AOP-173 = obveze za materijalne rashode iznosi 43.940,00, a odnosi se na račune koji su izdani u prosincu 2021.godine, a dospijće im je u siječnju 2022.godine.

Obvezne bilješke uz bilancu

Obvezne bilješke uz bilancu iz čl. 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, ne iskazuju se jer Dječji vrtić Sveti Križ Začretje takve podatke nema iskazane u svojim poslovnim knjigama i bilanci.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

AOP-038 = stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosno na dan 31.12.2021. godine iznosi 261.622,00 kn, a odnosi se na plaću za prosinac 2021.godine, na obveze za materijalne rashode za prosinac 2021.godine te za obveze za bolovanja na teret HZZO-a. Navedeni troškovi, osim bolovanja na teret HZZO-a, dospijevaju u siječnju 2022.godine.

Dodatne bilješke uz financijske izvještaje

Prilikom izvršenja financijskog plana te izrade završnog računa Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje za 2021. godinu, vidljiva su određena odstupanja odnosno prekoračenja pojedinih pozicija financijskog plana za 2021.godinu.

Prekoračenja se odnose na sljedeće:

- Sitni inventar u iznosu od 3.377,62 kn
- Uredski namještaj u iznosu od 2.748,00kn
- Računalnu opremu u iznosu od 4.460,52 kn
- Glazbenu opremu u iznosu od 8.000,00 kn
- Ostalu opremu u iznosu od 9.802,68 kn

Navedena prekoračenja pokazala su se zbog donacija koje je Dječji vrtić dobio od fizičkih i pravnih osoba.

Donacije se odnose na sljedeće:

- Donacije sitnog inventara u iznosu od 3.396,80 kn
- Donacije uredskog namještaja u iznosu od 2.829,25 kn
- Donacije računalne opreme u iznosu od 4.624,99 kn
- Donacija glazbene opreme u iznosu od 8.000,00 kn
- Donacija ostale opreme u iznosu od 10.027,68 kn

Budući da iskazani troškovi po navedenim pozicijama na kontima klase 3 i 4 imaju svoju

protustavku odnosno pokriće na kontima 6 (tekuće donacije fizičkih i pravnih osoba), navedene pozicije ne smatraju se prekoračenima.

Voditeljica računovodstva
Nikolina Majsec, mag.oec.

Ravnateljica
Martina Jakuš, mag.praesc.educ.

