

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: 01.01.2022. do 31.12.2022.

KLASA: 400-01/23-01/01
URBROJ: 2197-53-23-1

Sveti Križ Začretje, 24. siječnja 2023.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ DJEČJEG VRTIĆA SVETI KRIŽ ZAČRETJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022. 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 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine Dječji vrtić Sveti križ Začretje ostvario je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 3.602.554,04 kn (ŠIFRA 6), a odnose se na sljedeće:

ŠIFRA-6361 = tekuće pomoći proračunskih korisnika iz proračuna koji im nije nadležan iznose 14.700,00 kn (prihodi Ministarstva znanosti i obrazovanja te za provođenje obveznog programa predškole u sklopu Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje- javne potrebe).

ŠIFRA-6413 = kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju iznose 2,26 kn

ŠIFRA-6526 = ostali nespomenuti prihodi iznosi 944.538,56 kn, a odnosi se na prihod od sufinanciranja cijene usluge korisnika programa Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje te ostale uplate roditelja za izlete, predstave i sl.

ŠIFRA-6631 = tekuće donacije iznose 11.387,99 kn, a odnosi se na donacije fizičkih i pravnih osoba u korist Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje.

ŠIFRA-6711 = prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznosi 2.631.925,23 kn, a odnosi se na plaće djelatnika Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje te podmirenje troškova prijevoza na posao i s posla.

RASHODI

U razdoblju od 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine Dječji vrtić Sveti Križ Začretje ostvario je rashode u ukupnom iznosu od 3.640.251,02 kn, a odnose se na sljedeće:

ŠIFRA-31= rashodi za zaposlene iznosi 2.654.627,37 kn, a odnosi se na plaće za zaposlene u iznosu od 2.160.842,57 kn (ŠIFRA-3111), ostalih rashoda za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći za slučaj bolovanja dužeg od 90 dana, božićnica, regres te ostale naknade zaposlenima) u iznosu od 141.176,71 kn (ŠIFRA-312) te doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 352.608,09 kn (ŠIFRA-3132).

ŠIFRA-3211= su rashodi za službena putovanja koja iznose 6.835,30 kn.

ŠIFRA-3214= stručna usavršavanja djelatnika koja iznose 11.176,98 kn

ŠIFRA-3212= odnosi se na naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život, a iznosi 108.083,35 kn

ŠIFRA-3214 = ostale naknade troškova zaposlenima koja iznose 1.420,00 kn.

ŠIFRA-3221= uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznosi 90.013,42 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.

ŠIFRA-3222 = materijal i sirovine iznosi 264.570,72 kn, a odnosi se na nabavu sirovina i namirnica za potrebe dječje kuhinje.

ŠIFRA-3223 = energija iznosi 161.249,38 kn, a odnosi se na opskrbu električnom energijom, zemnim plinom, nabavu benzina te peleta za potrebe grijanja.

ŠIFRA-3224= materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje iznosi 5.323,90 kn, a odnosi se na nabavu materijala za održavanje postrojenja i opreme te zgrade Dječjeg vrtića.

ŠIFRA-3225 = sitni inventar iznosi 20.636,53 kn, a odnosi se na nabavu opreme za krevete, pribora za serviranje jela, te ostalih stvari potrebnih za održavanje redovnog programa Dječjeg vrtića.

ŠIFRA-3227 = službena, radna i zaštitna odjeća i obuća iznosi 7.739,67 kn, a odnosi se na nabavu službene zaštitne odjeće i obuće za zaposlenike Dječjeg vrtića.

ŠIFRA-3231 = usluge telefona, pošte i prijevoza iznosi 9.206,32 kn, a odnosi se na trošak telefona, interneta, mobilnih usluga te poštarine.

ŠIFRA-3232 = usluge tekućeg i investicijskog održavanje iznosi 21.064,45 kuna, a odnosi se na razna redovna ispitivanja zgrade, redovne servise kotlovnice, vatrogasnih aparata i sl.

ŠIFRA-3233 = usluge promidžbe i informiranja iznosi 1.041,11 kn, a odnosi se HRT mjesečnu pristojbu.

ŠIFRA-3234 = komunalne usluge iznosi 27.493,29 kn, a odnosi se na opskrbu vodom, odvoz komunalnog otpada, usluge deratizacije, dezinfekcije i dezinfekcije te dimnjačarske usluge.

ŠIFRA-3235 = zakupnine i najamnine iznosi 6.886,00 kn, a odnosi se na najam fotokopirnog aparata te najam kontejnera za papir.

ŠIFRA-3236 = zdravstvene i veterinarske usluge iznosi 11.786,72 kn, a odnosi se na trošak izdavanja sanitarnih iskaznica, utvrđivanje zdravstvene sposobnosti djelatnika (redovni i izvanredni pregledi) te troškove laboratorijske analize obroka dječje kuhinje.

ŠIFRA-3237 = intelektualne i osobne usluge iznosi 3.325,00 kn, a odnosi se na osposobljavanje djelatnika za rad na siguran način i zaštitu od požara.

ŠIFRA-3238 = računalne usluge iznosi 16.423,76 kn, a odnosi se na redovno mjesečno održavanje programa za poslovanje Dječjeg vrtića, te mjesečnu naknadu za korištenje usluge e-računa.

ŠIFRA-3239 = ostale usluge iznosi 23.801,02 kn, a odnosi se na grafičke i tiskarske usluge izrade fotografija (fotografiranje djece) te ostale nespomenute usluge (usluga vatrodojave, usluge prijevoza djece na izlete, izvođenje kazališnih predstava, paušalna naknada usluge zaštite na radu).

ŠIFRA-3292 = premije osiguranja iznosi 16.946,52 kn, a odnosi se na osiguranje zgrade od požara, javne odgovornosti, loma stakla).

ŠIFRA-3293 = reprezentacija iznosi 133,97 kn

ŠIFRA-3295 = pristojbe i naknade iznosi 1.087,50kn, a odnosi se na plaćanje pristojbe prilikom upisa Statutarnih izmjena Dječjeg vrtića u sudski registar.

ŠIFRA-3299 = ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznosi 9.669,93 kn, a odnosi se na trošak provjere diploma svih zaposlenika te troškove dječjih izleta.

ŠIFRA-3431 = bankarske usluge i usluge platnog prometa iznosi 6.250,22 kn, a odnosi se na trošak vođenja poslovnog računa Dječjeg vrtića.

ŠIFRA – 3835 = Ostale kazne iznosi 6.666,67 kn, a odnosi se na novčanu kaznu Dječjem vrtića prilikom inspeksijskog nadzora, a zbog prekoračenja broja djece prema Državnom pedagoškom standardu.

ŠIFRA-422 = postrojenja i oprema iznosi 121.279,36 kn, a odnosi se na uredsku opremu i namještaj u iznosu od 7.399,00 kn (ŠIFRA-4221) te uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene u iznosu od 113.880,36 kn – klima uređaji za sobe dječjeg boravka te sustav videonadzora (ŠIFRA -4227).

ŠIFRA-4241 = knjige u iznosu od 4.762,56 kn, a odnosi se na nabavu slikovnica i stručne literature.

ŠIFRA-4251 = višegodišnji nasadi iznosi 5.750,00 kn, a odnosi se na kupnju sadnica drveća kako bi se osigurao prirodni hlad tijekom ljetnih mjeseci prilikom boravka djece na otvorenom.

ŠIFRA-4262 = ulaganja u računalne programe iznosi 15.000,00 kn, a odnosi se na nabavu programskog paketa „Ured bez papira.“

ŠIFRA-Y004 = ukupan manjak prihoda iznosi 37.696,98 kuna, a predstavlja razliku između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda, a pokrit će se od prenesenog više iz prošle godine.

ŠIFRA-19 = unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja iznosi 252.066,55 kn, a odnosi se na plaću za prosinac 2022. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2023.godine.

ŠIFRA-11K = stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 118.876,27 kn, a predstavlja razliku između ukupnih priljeva i odljeva sa poslovnih računa Dječjeg vrtića.

Bilješke uz obrazac RAS-FUNKCIJSKI

ŠIFRA-0911= 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 3.640.251,02 kn.

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

U 2022.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

ŠIFRA-0214 = ostali građevinski objekti iznosi 517.030,00 kn, a odnosi se na dječje igralište.

ŠIFRA-02921 = ispravak vrijednosti građevinskih objekata iznosi 38.777,26 kn, a odnosi se na ispravak vrijednosti (amortizaciju) dječjeg igrališta za 2022.godinu.

ŠIFRA-0221 = uredska oprema i namještaj iznosi 547.642,47 kn, a odnosi se na namještaj kojim je opremljena zgrada Dječjeg vrtića.

ŠIFRA-0226 = sportska i glazbena oprema iznosi 8.000,00 kn, a odnosi se na pianino.

ŠIFRA-0227 = uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene iznosi 669.791,67 kn, a odnosi se na opremanje soba dječjeg boravka, kuhinje, kotlovnice te vešeraja Dječjeg vrtića.

ŠIFRA-02922 = ispravak vrijednosti postrojenja i opreme iznosi 527.430,40 kn, a odnosi se na ispravak vrijednosti (amortizaciju) postrojenja i opreme za 2022.godinu.

ŠIFRA-0241 = knjige iznosi 15.266,60 kn, a odnosi se na knjige i slikovnice u knjižnici Dječjeg vrtića.

ŠIFRA-02924 = ispravak vrijednosti knjiga iznosi 3.401,70 kn, a odnosi se na ispravak vrijednosti (amortizaciju) knjiga i slikovnica za 2022.godinu.

ŠIFRA-0251 = višegodišnji nasadi iznosi 5.750,00 kn, a odnosi se na zasađena drveća u dvorištu dječjeg igrališta radi osiguranja prirodnog hlada tijekom ljetnih mjeseci.

ŠIFRA-02925 = ispravak vrijednosti višegodišnjih nasada iznosi 670,83 kn.

ŠIFRA-0262 = ulaganje u računalne programe iznosi 49.625,00 kn, a odnosi se na programski paket za poslovanje Dječjeg vrtića te programski paket „Ured bez papira“.

ŠIFRA-02926 = ispravak vrijednosti nematerijalne imovine iznosi 16.369,80 kn, a odnosi se na ispravak vrijednosti (amortizaciju) računalnih programa za 2022.godinu.

ŠIFRA-042 = sitni inventar iznosi 211.531,04 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.

ŠIFRA-049 = ispravak vrijednosti sitnog inventara iznosi 211.531,04 kn, a odnosi se na ispravak vrijednosti (amortizaciju) sitnog inventara za 2022. godinu, prilikom stavljanja istog u upotrebu.

ŠIFRA-1112 = novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka iznosi 118.876,27 kn, a odnosi se na stanje poslovnog računa na kraju izvještajnog razdoblja odnosno stanje žiro računa i blagajne na dan 31.12.2022.godine.

ŠIFRA-129 = ostala potraživanja iznosi 3.676,74 kn, a odnosi se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a.

ŠIFRA-165 = potraživanja za prihode poslovanja iznosi 25.838,18 kn, a odnosi se na ukupna potraživanja od korisnika usluga za boravak djece u Dječjem vrtiću.

ŠIFRA-193 = kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznosi 252.066,55 kn, a odnosi se na plaću za prosinac 2022.godine, a koja će biti isplaćena u siječnju 2023.godine.

ŠIFRA-231 = obveze za zaposlene iznosi 252.066,55 kn, a kao što je navedeno u objašnjenju ŠIFRE 193 odnosi se na plaću za prosinac 2022. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2023.godine.

ŠIFRA-232 = obveze za materijalne rashode iznosi 70.934,84 kn, a odnosi se na račune koji su izdani u prosincu 2022.godine, a dospijeće im je u siječnju 2023.godine.

ŠIFRA- 239 = ostale tekuće obveze iznose 3.676,74 kn, a odnose se na bolovanja na teret HZZO-a koje nakon refundacije imamo obvezu vratiti u proračun Osnivača.

ŠIFRA-24 = obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 15.000,00 kn, a odnose se na račun za nabavu programa „Ured bez papira“ koji je izdan u prosincu 2022.godine, a dospijeće mu je u siječnju 2023. 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

ŠIFRA-23 = stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosno na dan 31.12.2022. godine iznosi 341.678,13 kn, a odnosi se na plaću za prosinac 2022.godine, na obveze za materijalne rashode za prosinac 2022.godine, obveze za bolovanja na teret HZZO-a, te obveze za nabavu nefinancijske imovine za prosinac 2022.godine. Navedeni troškovi, osim bolovanja na teret HZZO-a, dospijevaju u siječnju 2023.godine.

Dodatne bilješke uz financijske izvještaje

Prilikom izvršenja financijskog plana te izrade završnog računa Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje za 2022. godinu, vidljiva su određena odstupanja odnosno prekoračenja pojedinih pozicija financijskog plana za 2022.godinu.

Prekoračenja se odnose na sljedeće:

- Sitni inventar u iznosu od 636,53 kn
- Ostale nespomenute usluge u iznosu od 4.443,00 kn
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 1.669,93

Navedena prekoračenja pokazala su se zbog donacija koje je Dječji vrtić dobio od fizičkih i pravnih osoba te uplata roditelja za predstave i izlete

Donacije se odnose na sljedeće:

- Donacije sitnog inventara u iznosu od 804,99 kn

Uplate roditelja odnose se na sljedeće:

- Uplate roditelja za predstavu Čupko u iznosu od 2.820,00 kn
- Uplate roditelja za božićnu predstavu u iznosu od 3.030,00 kn
- Uplate roditelja za ručak prilikom izleta starije vrtiće skupine „Ježeki“ u iznosu od 2.860,00kn
-

Budući da iskazani troškovi po navedenim pozicijama na kontima klase 3 imaju svoju protustavku odnosno pokriće na kontima 6 (tekuće donacije fizičkih i pravnih osoba i ostali nespomenuti prihodi poslovanja), navedene pozicije ne smatraju se prekoračenima.

Voditeljica računovodstva
Nikolina Majsec, mag.oec.

Ravnateljica
Martina Jakuš, mag.praesc.educ.