Dječji vrtić Proljeće

Bocakova 7

10380 Sv. I. Zelina

OIB:56088344245

TEL: 01/2060-713

KLASA:400-05/23-01/01

URBROJ: 238-30-67-03-23-1

U Sv.Ivanu Zelini, 30.01.2023.

BROJ RKP-a: 26258

Matični broj: 03377849

Razina: 21

Šifra djelatnosti: 8510

U skladu s Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom Računovodstvu (NN br.3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19. i 145/20.). dajemo sljedeće bilješke uz obrasce:

**BILJEŠKE** **UZ GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

**ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2022. GODINE**

Dječji vrtić Proljeće, u prostoru koje je vlasništvo osnivača Grada Sveti Ivan Zelina, osnovano je Odlukom Grada kao javna ustanova predškolskog odgoja i naobrazbe te skrbi o djeci rane i predškolske dobi.

*U okviru djelatnosti u Dječjem vrtiću u 2022 provodi se:*

1. Redovni program njege, odgoja, obrazovanja i zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece predškolske dobi od prve godine života do polaska u osnovnu školu.
2. Cjelodnevni integrirani program ranog učenja engleskog jezika
3. Program predškole – program javnih potreba
4. Kraći program ranog učenja engleskog jezika
5. Kraći sportski program

*Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi*

* Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 1077/07, 94/13)
* Državno pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08)
* Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99 35/08)
* Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15)
* Pravilnik o proračunskim kvalifikacijama (NN 26/10)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14)
* Zakon o fiskalnoj odgovornosti i Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 139/10, 19/14, 78/11, 106/12)

**PREGLED OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA**

**OD 01.01.- 31.12.2022. GOD.**

|  |  |
| --- | --- |
| **PRIHODI:** |  |
| Prihodi iz proračuna | 6.272.179,16 |
| Prihodi iz proračuna- suf. male škole i manjina | 76.600,00 |
| Prihod od participacije roditelja | 2.543.760,70 |
| Ostali prihodi kamate | 7,32 |
| Prihodi od donacija  Prihodi od EU projekata | 27.000,00  495.375,41 |
| **SVEUKUPNO PRIHODI:** | **9.414.922,59** |
| **RASHODI:** |  |
| Troškovi bruto plaće | 5.609.419,24 |
| Doprinosi na plaću | 800.392,80 |
| Troškovi za zaposlene | 849.874,79 |
|  |  |
| **UKUPNO RASHODI ZA ZAPOSLENE:** | **7.259.686,83** |
| MATERIJALNI RASHODI I USLUGE | 1.716.463,61 |
| FINANCIJSKI RASHODI | 17.745,12 |
| RASHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE  **UKUPNO OSTALI RASHODI:** | 458.510,38  **2.192.719,11** |
| **SVEUKUPNI RASHODI POSLOVANJA:** | **9.452.405,94** |

MANJAK PRIHODA POSLOVANJA 31.12.2022 = 37.483,35 KN

Sučeljavanjem ukupno ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju od 01.-12.2022. ostvaren je manjak poslovanja u iznosu od 37.483,35 kn. Primitak predujma iz EU projekta iznosio je manje u odnosu na nastale troškove uređenja dječjeg igrališta u centralnom objektu.

***Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima***

Šifra 6381- tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstva- primljena sredstva iz EU projekta,

Šifra 6526 – sufinanciranje cijene usluga, povećanje indexa iz razloga naplate potraživanja i povećan broj dolazaka dijece u vrtić (smanjen broj dana izolacije)

Šifra. 6631 – tekuće donacije- primljene donacije

Šifra 6711 – prihod iz nadležnog proračua- povećanje uslijed povećanog broja zaposlenih

Šifra 3111 –povećanje iznosa uslijed povećanja broja zaposlenih

Šifra 31215 povećane naknade za dugotrajne bolesti i smrtne slučajeve zaposlenika

Šifra 3132 - povećanje iznosa uslijed povećanja broja zaposlenih

Šifra 3212 - povećanje iznosa uslijed povećanja broja zaposlenih

Šifra 3213 – stručno usavršavanje zaposlenika-povećan broj polaganja stručnog ispita-zaposlenje novih zaposlenika

Šifra 3222 – materijal i sirovine- poskupljenje materijala i sirovina

Šifra 3223 - energija- značajno povećanje energije

Šifra 3235 zakupninine i najamnine- uslijed vraćanja u normalane uvjete rada povećanje korištenja najma opreme

Šifra 3237 – intelektualne i osobne usluge- povećani indeks uslijed zapsolenja studenata putem studenskih servisa

Šifra 3239 - redovni servis auta- nakon 2 godine obvezan servis Caddy, polaganje zaštite na radu novih djelatnika, registracija vozila

Šifra 3293- reprezentacija: povećanje uslijed početne konferencija, Dani otvorenih vrata vrtića,

Šifra 3431. - bankarske usluge- poskupnljenje usluga

Šifra 4221 povećanja indexa zbog nabave računala i računalne opreme

Šifra 4227 povećanje indexa uslijed uređenja ureda zdrastvene voditeljice i nabave sprava za opremanje dječjeg igrališta

Šifra 4262 – nadogradnja softvera

Šifra 451 odnosi se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima- uređenje dječjkeg igrališta

Šifra Y 004 ukupan manjak prihoda Primitak predujma iz EU projekta iznosio je manje u odnosu na nastale troškove uređenja dječjeg igrališta u centralnom objektu.

Z007 i Z009 povećan broj zaposlenih djelatnika uslijed povećanja poslovanja

.

***Bilješke uz bilancu***

Šifra 022 i šifra 02922 – vrijednost poslovnih objekata veća je u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje radi ugradnje vrata, uređenje uredskog prostora, nabava novih računala i računalne opreme.

Šifra 1112 – stanje novčanih sredstava na žiro računu iznosi 633.618,15 kuna što je manje u odnosu na prethodno razdoblje radi nabave potrebne digitalizacije vrtića

Šifra 129 – potraživanja za naknade koje se refundiraju, odnosno na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje temeljem bolovanja iznose 31366,61 kune radi kontinuiranih i čestih bolovanja odgojno obrazovnih radnika u 2022.g.

Šifra 166– potraživanja za sufinanciranje od korisnika usluge dječjeg vrtića iznose 130.456,60 kuna, što je manje u odnosu na 2021. godinu.

Šifra 169- ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 16.198,59 kuna radi kašnjenja u naplati preko godinu dana i više ( 1-3 godine 50%, preko 3 g. 100% ) čl. 37a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Šifra 231 ukazuje na vrijednost obveza za zaposlene koji se obračunavaju za mjesec prosinac 2022. godine, a čija isplata je predviđena u mjesecu siječnju 2023. godine.

Šifra 232 obveze za materijalne rashode manje su u odnosu na usporedbu sa prethodnim izvještajnim razdobljem.

Šifra – višak prihoda poslovanja umanjen je za manjak tekuće godine.

***Bilješke uz izvještaj o rashodima u funkcijskoj klasifikaciji***

AOP 112 – Dječji vrtić Proljeće kao ustanova predškolskog odgoja i obrazovanja bilježi rashode prema funkcijskoj klasifikaciji uz predškolsko obrazovanje, a oni u 2022. godini iznose 9.452.405,94 kune.

***Bilješke uz obrazac obveze***

Šifra ND23–*stanje obveza na kraju izvještajnog zrazdoblja iznose 624.195,85 kuna a odnose se na nedospjele obveze*.

.

Ana Faletar

Voditelj računovodstva

Grozdana Hunjek

Ravnateljica