

DJEČJI VRTIĆ « SRETNO DIJETE »
HRVACE; HRVACE 309 A
OIB: 70410546521
MB: 02025728
Hrvace, 25.siječnja 2023.g.

Klasa: 400-03/23-01/01
Ur.broj: 2175-3-01-23-01

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ PRORAČUNSKOG KORISNIKA ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2022.-31.12.2022. GODINE**

OPIS VRSTE POSLOVANJA

Dječji vrtić « Sretno dijete » je ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje čiji je osnivač Općina Hrvace i upisan je u registar trgovačkog suda u Splitu dana 04.01.2006. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 060214434.

Izvor financiranja: dijelom osnivač, dijelom uplate roditelja za sufinanciranje usluga vrtića, a dijelom se financirao iz fondova EU.

Vrtić je upisan u registar proračuna pod rednim brojem RKP: 40963.

Oznaka razine: 21- Proračunski korisnik JLP(R)S.

Djelatnost: 8510- predškolsko obrazovanje.

Dječji vrtić svoja financijska izvješća sastavlja u skladu sa Zakonom o proračunskom računovodstvu.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Na dan 31.12.2022.g. iskazana je vrijednost građevinskog objekta i ograde oko vrtića i to sve u ukupnom iznosu od 5.076.329,14 kuna. Akumulirani ispravak vrijednosti građevinskog objekta (AOP 013) iznosi 1.696.282,26 kuna.

Stopa ispravka vrijednosti iznosi 25 % za opremu, 20 % za prijevozno sredstvo (dostavno vozilo) i 5 % za građevinski objekt.

Vrijednost uredske opreme povećana je za sedam posto zbog toga što se nabavljala nova oprema za opremanje jedne sobe dnevnog boravka za djecu. Zbog toga je i stavka ispravka vrijednosti veća za tri posto u odnosu na 2021.g.

Vrijednost sitnog inventara u upotrebi ostala je gotovo ista. Vrtić nije u 2022.g. nabavljao sitan inventar.

Novca u banci i blagajni bilo je na kraju godine 119.210,94 kune. Smanjenje iznosa sredstava je rezultat potrošnje novca koji je bio uplaćen u 2021.g. kao potpora HZZ-e za stažiranje jedne djelatnice.

Potraživanja od roditelja za sufinanciranje usluga (participiranje u cijeni vrtića) u iznosu od 29.661,00 kunu su za 15 % manja u odnosu na prošlu godinu zbog bolje naplate prihoda.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja su bruto plaće, i doprinosi na plaće za mjesec prosinac koji su trinaesti rashod u 2022.g., u iznosu od 141.269,84 kune. Ovi rashodi su za 13% veći u odnosu na 2021.g. zbog većeg broja zaposlenih.

Obveze za zaposlene - plaće i doprinosi za mjesec prosinac 2022.g.

Obveze za materijalne rashode odnose se na obveze prema dobavljačima u iznosu od 7.903,99 kuna za račune koji su primljeni u siječnju 2023.g. za 2022. godinu.

Vlastiti izvori iz proračuna u iznose od 1.923.042,50 kuna i ostali vlastiti izvori (sredstva EU) 3.578.911,35 kuna. Iznosi su manji nego u 2021.g. zbog obračuna ispravka vrijednosti.

Višak prihoda poslovanja ostvaren je u iznosu od 22.788,64 kune, a višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 88.376,12 kuna.

Obračunati prihodi poslovanja u iznosu od 30.628,56 kuna odnose se većinom na potraživanja od roditelja za participiranje u cijeni vrtića i 15 % su manja u odnosu na prošlu godinu zbog bolje naplate prihoda.

Ustanova nema potraživanja po zajmovima kako kratkoročnih tako ni dugoročnih.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Ovaj obrazac nije popunjen jer nije bilo nikakvih promjena u obujmu imovine koje bi se unosile u ovaj obrazac.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Ukupni prihodi u 2022. godini ostvareni su u visini od 1.927.570,17 kuna, što je značajno manji iznos nego u 2021.g.. Razlog ovolikog smanjenja je naplata potraživanja od Agencije za plaćanja u poljoprivredi i ruralnom razvoju za projekt izgradnje Vrtića koji smo imali u 2021.g..

Ukupne prihode dijelimo na konta:

- 6341 – tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika 67.821,44 kuna. Na ovoj stavci imamo značajno povećanje u odnosu na 2021.g., a odnosi se na sufinanciranje HZZ-a za stažiranje jedne pripravnice.
- 6361- tekuće pomoći od proračuna koji im nije nadležan 10.440,00 kuna. Ova stavka se odnosi na sufinanciranje od MZO-a za predškolu i djecu s teškoćama u razvoju.
- 6382 – kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. U 2022.g. nije bilo sredstava primljenih iz EU fondova jer je projekt završen.
- 6526 - prihodi od sufinanciranja cijena usluge, participacije i sl. i to u iznosu od 284.617,00 kuna. Prihodi od sufinanciranja cijena usluga su ostvareni od mjesečnih uplata roditelja za pohađanje djece u vrtiću i priznati su u trenutku plaćanja. Ovaj iznos je veći za 15 % u odnosu na 2021.g. zbog većeg broja upisane djece u Vrtić.

- 6711 - prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna i to u iznosu od 1.560.132,53 kune. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti su također priznati prema trenutku plaćanja . Ova stavka je veća za 8 % zbog većeg broja zaposlenih u 2022.g.
- 6712 - prihodi iz proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Ovih prihoda nije bilo u 2022.g. jer je projekt nadogradnje vrtića završio.
- 673- Prihod od HZZO- u iznosu od 4.558,76 kuna odnosi se na naknade za bolovanje-njega djece.
- 683 - ostali prihodi u iznosu od 0,02 kune odnose se na sitne kamate.

Ukupni rashodi u 2022. godini iznose 1.904.781,53 kuna.

Ukupne rashode dijelimo na :

- plaće za redovan rad	1.210.583,49 kn
- ostali rashodi za zaposlene	73.829,60 kn
- doprinosi na plaće	198.868,26 kn
- naknade troškova zaposlenima	95.192,00 kn
- rashodi za materijal i energiju	198.892,78 kn
- rashodi za usluge	113.673,46 kn
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (osiguranje i sl.)	8.299,32 kn
- financijski rashodi	5.071,69 kn
- rashodi za opremu	44.662,63 kn

Rashode priznajemo u trenutku kada su i nastali.

Rashodi se u najvećem dijelu odnose na plaće i ostale troškove za zaposlene. Ove stavke su veće nego u 2021.g. zbog većeg broja zaposlenih i većeg troška za prijevoz zbog povećanja cijene karte.

Rashodi za materijal i energiju su : hrana, knjige za djecu i ostali materijal za rad s djecom, sredstva za čišćenje i održavanje, uredski materijal. Iznosi u ovim stavkama su veći nego u 2021.g. jer su se cijene materijala i hrane značajno povećale, a i upisano je više djece u vrtić pa su bile potrebne i veće količine hrane i materijala.

Rashodi za usluge su: usluge pošte, prijevoza djece, komunalne usluge, zdravstvene usluge, popravci razni itd.

Financijski rashodi su usluge banaka i platnog prometa.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2022.g.se odnose na opremanje još jedne sobe dnevnog boravka za djecu.

Manjak prihoda i primitaka poslovanja ostvaren je u iznosu od 21.873,99 kuna.

Višak prihoda i primitaka -preneseni 133.038,75 kuna

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 111.164,76 kn

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji se odnose na predškolsko obrazovanje u iznosu od 1.839.787,60 kune i na dodatne usluge u obrazovanju (hrana) u iznosu od 109.656,56 kuna. Iznos dodatnih usluga je veći za 24 % zbog više upisane djece i veće količine hrane koja se kuha djeci.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Sve obveze između proračunskih korisnika su izmirene u dospelju.

(voditelj računovodstva)

(zakonski predstavnik)