

DJEČJI VRTIĆ ZIPKICA
Zabok, Stjepana Radića 15
MB:0520217; OIB:21858761530
KLASA:400-04/23-01/01
URBROJ: 2197-17-1-23-1
Zabok, 30. siječanj 2023.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČANJ- 31. PROSINAC 2022. GODINE

OSNOVNI PODACI

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ ZIPKICA
RKP broj: 28696
Matični broj: 00520217
OIB: 21858761530
Pošta i mjesto: 49210 Zabok
Adresa sjedišta: S.Radića 15
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8510
Šifra grada: 519
Oznaka razdoblja: 2021-12

Dječji vrtić Zipkica javna je Ustanova u kojoj se ostvaruje program odgoja i obrazovanja, njege, zdravstvene zaštite i prehrane djece. Djelatnost se vrši u centralnom objektu na adresi Stjepana Radića 15 te pri područnoj osnovnoj školi K.Š. Gjalskog u Martinišću.

U ustroju je obvezna predškola, temeljem zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22) za djecu u godini prije polaska u osnovnu školu.

U okviru djelatnosti u dječjem vrtiću provodi se:

- Redoviti program odgoja i obrazovanja
- Program predškole
- Program s djecom s teškoćama

Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08)
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19)
- Zakon o proračunu (NN 144/21)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10)
- Pravilnik o proročanskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 95/19) i Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19)

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA obrazac PR-RAS

PRIHODI

- Tijekom 2022. godine Dječji vrtić Zipkica sveukupno je ostvario prihode u iznosu 7.961.445,24 kuna (iz proračuna Grada Zaboka, tekućih pomoći iz proračuna JLPS koje nam nisu nadležne, participacije korisnika usluga i ostalih općina)

Struktura prihoda:

šifra/KONTO	NAZIV	IZNOS u kunama
63613	TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN	67.340,00
65264	OSTALI NESPOMENUTI PRIHOD / PRIHOD PARTICIPACIJE KORISNIKA USLUGA	2.368.105,24
66311	DONACIJA – UDRUGA NAUČIMO PUNO, rano učenje engleskoj jezika	4.000,00
67111	PRIHOD NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINACIJRANJE RED. DJELATNOSTI- GRAD ZABOK	5.522.000,00
	UKUPNO:	7.961.445,24

Šifra 6361 – tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan umanjene su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje radi manjeg broja korisnika iz drugih jedinica lokalne samouprave koje sufinanciraju boravak djece u DV Zipkica. Dječji vrtić Zipkica ima dostatan broj djece sa područja grada Zaboka za upis, te nema kapacitet za dodatno upisivanje djece iz drugih jedinica lokalne samouprave.

Šifra 6526 - ostali nespomenuti prihodi iznose 2.368.105,24 jer je potpuna popunjenost kapaciteta dječjeg vrtića u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Šifra 6631 - primljena donacije Udruge "Naučimo puno" u iznosu od 4.000,00 kuna za obilježavanje 55-te godišnjice vrtića.

Šifra 6711 – prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.522.000,00 kuna, što predstavlja povećanje u odnosu na prihode ostvarene u prethodnom izvještajnom razdoblju zbog povećanja rashoda za plaće djelatnika u Dječjem vrtiću, a s obzirom na povećanje osnovice za obračun iste.

RASHODI

ukupnom iznosu od 7.967.173,94 kn (šifra Y034) nastali su obavljanjem osnovne djelatnosti i prikazani su u obrascu PR-RAS. Od čega su Rashodi poslovanja 7.946.261,44 kuna (šifra 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 20.912,50 kuna (šifra 4).

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 7.946.261,44 kuna (šifra 3) i odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 6.581.870,12 kuna (šifra 31), materijalne rashode u iznosu od 1.351.019,38 kuna (šifra 32), financijske rashode u iznosu od 13.371,94 kuna (šifra 34)

Rashodi za zaposlene iznose 6.581.870,12 kuna (šifra 31) te su veći u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine, a odnose se na plaće djelatnika, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaću.

Plaće bruto (šifra 311) iznose 5.432.689,12 kuna. Od toga plaće za redovan rad iznose 5.396.950,22 kuna (šifra 3111) te su veće u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine zbog povećanja osnovice za plaću, napredovanja zaposlenika, zamjena za bolovanje djelatnika. *Plaće za prekovremeni rad* (šifra 313) iznose 35.738,90 sukladno financijskom planu za 2022. godinu.

Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312) iznose 298.534,65 kuna radi isplata jubilarnih nagrada, dar djeci zaposlenih djelatnika- dar u naravi, naknada za bo iznad 90 dana, Božićnica, regres, darovi djeci.

Doprinosi na plaću (šifra 313) iznose 850.646,35 kuna. Povećani su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine iz razloga koji su utjecali i na povećanje rashoda za plaće.

Materijalni rashodi (šifra 32) iznose 1.351.019,38 kuna te se odnose na naknade troškovima zaposlenima (šifra 321), rashodi za materijal i energiju (šifra 322), rashode za usluge (šifra 323) te ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329)

Materijalni rashodi (šifra 32) povećani su u ukupnom iznosu od radi povećanja broja korisnika usluge Dječjeg vrtića, povećanja cijene sirovina i energenata, te povećane potrebe za nabavom sredstava za realizaciju programa- u odgojno obrazovnim skupinama, potrošnog materijala, povećanja cijene energenata, namirnica za prehranu. Sitni inventar se odnosi na nabavu u uređskom poslovanju/računovodstvo, sitni inventar za održavanje objekta i opreme u dječjem vrtiću. Također kod povećanja za materijal za tekuće i investicijsko održavanje objekta zbog potrebe različitih popravaka na objektu vrtića.

Rashodi za usluge (šifra 323) – su također povećani u ukupnom iznosu i iznose 251.950,83 kune. Do povećanja dolazi zbog povećanja cijena sirovina i materijala, a koju su nužni za normalan rad Ustanove(atesti), tekuće održavanje objekta. Cijene komunalnih usluga su također povećane (odvoz smeća, voda).

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329) neznatno su se povećani u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine.

Financijski rashodi (šifra 34) iznose 13.371,94 kune bilježe povećanje zbog povećanih naknada za bankarske usluge.

Višak prihoda poslovanja iznosi (šifre X001) 15.183,80 kuna

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) iznose 20.912,50 te se utrošilo u programsko rješenje za računovodstvo te uredsko poslovanje.

Ukupni prihodi poslovanja DV Zipkica iznose 7.961.445,24 kune (šifra X067), a ukupni rashodi iznose 7.967.173,94 kune (šifra Y034) što čini ukupan manjak prihoda u redovnom poslovanju u iznosu od 5.728,70 kuna (Y004). Nadalje, višak prihoda poslovanja preneseni iz 2021. god iznosi 20.758,70. sukladno tome ostvaren je višak prihoda i primitaka poslovanja za slijedeće razdoblje u iznosu od 15.030,00 kuna.

Bilješke uz izvještaj o rashodima u funkcijskoj klasifikaciji

Dječji vrtić Zipkica je kao odgojno obrazovna Ustanova ostvarila rashode prema funkcijskoj klasifikaciji, tj za djelatnost predškolskog obrazovanja u iznosu od 7.967.173,94 kune.

Bilješke uz izvještaj o promjenama vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u 2022 godini nisu zabilježene.

Bilješke uz bilancu

Bilanca je sustavni vrijednosno iskazani pregled imovine i obveza na dan 1.siječnja i 31.prosinca godine za koju se sastavlja Godišnji financijski izvještaj. Bilješke uz Bilancu za 2022. godinu sastavljene su sukladno čl. 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Ispravak vrijednosti postrojenja i oprema uvećava se za ukupan ispravak vrijednosti za 2022 godinu prema nabavnim vrijednostima i propisanim stopama.

Vrijednost nabave sitnog inventara iznosi 24.893,37 kuna, a odnosi se na nabavu sitnog inventara koji se koristi u uredskom/računovodstvenom poslovanju, rad u odgojno-obrazovnim procesima i boravak djece u skupinama, te za potrebe domara Ustanove.

Stanje novčanih sredstava na žiro- računu iznosi 685.740,60 kuna.

Dječji vrtić Zipkica na dan 31.12.2022. godine nema sudskih sporova u tijeku.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

struktura obaveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na dan 31.12.2022. (šifra V006)- obveze sveukupno iznose 675.354,90 kuna, a odnose se na dospjele i nedospjele obveze. Dospjele obveze (šifra V007) iznose 115.940,16 kuna, a odnose se na materijalne rashode (šifra D232) 114.709,98 kuna i na financijske rashode (D234) 1.230,18 kuna.

Stanje nedospjelih obveza iznosi na kraju izvještajnog razdoblja (V009) 559.414,74 kune. Isti iznos odnosi se na obveze za zaposlene u iznosu od 559.414,74 kuna Spomenute obveze-plaća i naknade zaposlenima za prosinac 2022.

Struktura obveza:

KONTO	NAZIV obveze	IZNOS u kunama
231	OBVEZE ZA ZAPOSLENE	559.414,74
23111	OBVEZE ZA PLAĆE	360.217,27
23122	OBVEZE BOLOVANJE IZNAD 42 DANA	1.935,13
23141	OBVEZE ZA POREZ NA DOHODAK IZ PLAĆE	26.760,18
23151	OBVEZE ZA DOPRINOSE ZA MIO IZ PLAĆE	96.744,38
23162	OBVEZE ZA DOPR. ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	73.757,78
232	OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE	114.709,98
23236	OBVEZE ZA ZDRAVSTVENE USLUGE	660,00
23212	OBVEZE ZA NAKNADU PRIJEVOZA NA POSAO I POSLA	7.381,82
23221	OBVEZE ZA UREDSKI I OSTALI MATERIJAL	26.343,01
23222	OBVEZE ZA NAMIRNICE ZA PREHRANU DJECE	35.648,88
23223	OBVEZE ZA ENERGIJU	33.853,40
23234	OBVEZE ZA KOMUNALNE USLUGE	6.114,35
23224	OBVEZE ZA MATER.ZA TEKUĆ.ODRŽ.OPREME	318,66
23225	OBVEZE ZA SITNI INVENTAR	1.319,98
23231	OBVEZE ZA USLUGE TELEFONA, POŠTE	806,38
23237	OBVEZE ZA INT.USLUGE	937,50
23292	OBVEZE ZA PREMIJE OSIGURANJA	1.326,00
234	OBVEZE ZA FINACIJSKE RASHODE	1.230,18
23431	OBVEZE ZA BANKOVNE USLUGE	1.230,18
	UKUPNO:	675.354,90

Zabok,30.siječnja 2023. godine

Ravnateljica DV Zipkica
 Dijana Lovinčić-Crnković

