

DJEČJI VRTIĆ ZIPKICA
Zabok, Stjepana Radića 15
MB:0520217; OIB:21858761530
KLASA:400-04/24-01/01
URBROJ: 2197-17-1-24-1
Zabok, 23. siječanj 2024.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČANJ- 31. PROSINAC 2023. 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: 2023-12

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, 57/22,101/23) 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, 57/22,101/23)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08)
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19,151/22)
- Zakon o proračunu (NN 144/21)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20, 158/23)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (111/18,83/23) 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 2023. godine Dječji vrtić Zipkica sveukupno je ostvario prihode u iznosu 1286.073,02 eura (iz proračuna Grada Zaboka, tekućih pomoći iz proračuna JLPS koje nam nisu nadležne, participacije korisnika usluga i ostalih općina, donacije, prihod od prodaje auta, te ostali prihodi)

Struktura prihoda:

šifra/KONTO	NAZIV	IZNOS u eurima
63612	tekuće pomoći iz dr. proračuna	6.664,40
63613	TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN	7.562,54
65264	OSTALI NESPOMENUTI PRIHOD / PRIHOD PARTICIPACIJE KORISNIKA USLUGA	428.069,60
66311	DONACIJA – UDRUGA NAUČIMO PUNO, rano učenje engleskoj jezika	900,00
67111	PRIHOD NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINACIJRANJE RED. DJELATNOSTI- GRAD ZABOK	842.128,20
68311	ostali prihod	748,28
	prihod poslovanja	1.286.073,02
72311	Prihod od prodaje auta	3.289,00

Šifra 63612- tekuće pomoći iz drž. proračuna – 6.664,040 eura odnosi se na sufinanciranje programa za djecu s teškoćama, program predškole, darovita djeca od strane Ministarstva obrazovanja.

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 65264 - ostali nespomenuti prihodi iznose 428.069,60 eura -participacija roditelja za 348 djece polaznika DV Zipkica Zabok.

Šifra 6631 - primljena donacije Udruge "Naučimo puno" u iznosu od 900,00 eura

Šifra 6711 – prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 842.128,20 eura odnosi se na rashode za plaće djelatnika u Dječjem vrtiću, a s obzirom na povećanje osnovice za obračun iste.

RASHODI

ukupnom iznosu od 1.258.878,04 eura (šifra Y034) nastali su obavljanjem osnovne djelatnosti i prikazani su u obrascu PR-RAS. Od čega su Rashodi poslovanja 1.237.194,97 eura (šifra 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 21.683,07 eura (šifra 4).

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.237.194,97 eura (šifra 3) i odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 984.991,10 eura (šifra 31), materijalne rashode u iznosu od 250.767,31 euro (šifra 32) . financijske rashode u iznosu od 1.436,56 eura (šifra 34)

Rashodi za zaposlene iznose 984.991,10 eura (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 814.979,05 eura. Od toga plaće za redovan rad iznose 806.147,44 eura (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 8.831,60 eura zbog povećanih bolovanja odgojitelja.

Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312) iznose 42.344,02 eura 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 127.668,03 eura. Povećani su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine iz razloga koji su utjecali i na povećanje rashoda za plaće te nove porezne reforme.

Materijalni rashodi (šifra 32) iznose 250.767,31 euro 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 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, namirnica za prehranu.

Sitni inventar za održavanje objekta i opreme u dječjem vrtiću. Opremanja nove sobe. Također kod povećanja za materijal za tekuće i investicijsko održavanje objekta zbog potrebe različitih popravaka na objektu vrtića, mijenjanja vratiju na objektu vrtića.

Rashodi za usluge (šifra 323) – su također povećani u ukupnom iznosu i iznose 51.492,85 eura. Do povećanja dolazi zbog povećanja cijena sirovina i materijala, a koju su nužni za normalan rad Ustanove (atesti), tekuće održavanje objekta.

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

Financijski rashodi (šifra 34) iznose 1.436,56 eura bankarske usluge nisu se povećale u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) iznose 21.683,07 eura na opremanje ureda, opremanje kuhinje, računalne opreme za potrebe poslovanja logopeda i psihologa.

Ukupni prihodi poslovanja DV Zipkica iznose 1.289.362,02 eura (šifra X067), a ukupni rashodi iznose 1.258.878,04 eura (šifra Y034) što čini ukupan višak prihoda u redovnom poslovanju u iznosu od 30.483,98 eura (Y004). Nadalje, višak prihoda poslovanja preneseni iz 2022. god iznosi 1.994,82 eura. sukladno tome ostvaren je višak prihoda i primitaka poslovanja za slijedeće razdoblje u iznosu od 32.478,80 eura.

Višak je nastao iz razloga jer je mijenjala ekonomska cijena dječjeg vrtića u 3/2023 godine te se planiralo puno više sredstava za utrošak energenata el. energije, plina, vode. Navedeni višak sredstava planirao se također do kraja 2023. godine utrošiti na kompletu izmjenju stolarije /vratiju na objektu DV Zipkica, ali zbog nemogućnosti pronalaska Izvoditelja radova i nemogućnosti isporuke iste u 2023. godini ta sredstva se planiraju utrošiti u 2024 godini.

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 1.258.878,04 eura.

Bilješke uz izvještaj o promjenama vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u 2023. 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 2023. 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 2023. godinu prema nabavnim vrijednostima i propisanim stopama.

Vrijednost nabave sitnog inventara iznosi 15.001,01 eura, a odnosi se na nabavu sitnog inventara koji se koristi za rad u odgojno - obrazovnim procesima i boravak djece u skupinama te za potrebe domara Ustanove.

Stanje novčanih sredstava na žiro- računu na dan 31.12.2023. iznosi 135.974,31 euro.

Dječji vrtić Zipkica na dan 31.12.2023. godine nema Sudskih sporova u tijeku.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

struktura obaveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na dan 31.12.2023. (šifra V006)- obveze sveukupno iznose 104.990,41 eura, a odnose se na nedospjele obveze.

Stanje nedospjelih obveza iznosi na kraju izvještajnog razdoblja (V009) 104.990,41 euro. Isti iznos odnosi se na obveze za zaposlene u iznosu od 92.050,66 eura. Spomenute obveze- plaća i naknade zaposlenima za prosinac 2023., materijalne rashode u iznosu od 12.938,09 eura i financijske rashode u iznosu od 1,66 eura.

Zabok, 23.siječnja 2024. godine

Ravnateljica DV Zipkica
Dijana Lovinčić-Črnković

