

ODJEČJI VRTIĆ PČELICA BISAG

Bisag 24

42226 BISAG

MB: 05058465

OIB: 30725929192

Šifra djelatnosti: 8510

Razina: 21

Razdjel: 000 RKP: 50694

Bilješke uz financijske izvještaje

za razdoblje 01.01.2022.-31.12.2022.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljene su temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN. Br. 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18. 126/19., 145/20., 32/21 i 37/22.).

Dječji vrtić Pčelica Bisag proračunski je korisnik Općine Breznica s osnovnom djelatnošću njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS)

Od 01.01.2022. do 31.12.2022. Dječji vrtić Pčelica ostvario je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 1.719.143,23 kn što je za 7,4% više u odnosu na prošlu godinu. U nastavku je obrazloženje većih odstupanja za promatrano razdoblje ove u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine.

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 8.200,00 kn. Navedeni prihod odnosi se na prihode iz Državnog proračuna za programe javne potrebe u području predškolskog odgoja i obrazovanja djece koji se prošle godine evidentirao u okviru skupine 67 te ga zbog toga nema u 2021. godini.

64 Prihodi od imovine, odnosno prihodi od kamata Zagrebačke banke u promatranom razdoblju iznosili su 1,89 kn, dok su u promatranom razdoblju prethodne godine oni bili 14,00 kn.

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 819.849,34 kn što je neznatno manje u odnosu na prošlu godinu (za 0,4%). Navedeni prihodi odnose se na ostale nespomenute prihode odnosno na sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl. To su prihodi koje Vrtić ostvaruje obavljanjem svoje osnovne djelatnosti od sufinanciranja boravka u vrtiću od strane roditelja korisnika vrtića i sufinanciranja boravka u vrtiću od strane drugih općina čija djeca su polaznici Dječjeg vrtića Pčelica.

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga te prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 1.092,00 kn odnosno 810% više u odnosu na prošlu godinu. U 2022. godini za razliku od prošle Dječji vrtić Pčelica primio je donaciju od Gradske tržnice Varaždin.

67 Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od 890.000,00 kn i odnose se na prihode od Osnivača Vrtića za financiranje rashoda poslovanja., Prihodi iz nadležnog proračuna u 2022. godini veći su za 14,4% u odnosu na prošlu godinu zbog sredstava dobivenih na natječaju Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade.

31 Rashodi za zaposlene u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.197.558,82 kn što je povećanje od 39,6% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog je povećanje osnovice plaće i koeficijenta

te povećanje broja djelatnika. Isti razlog je rezultat povećanje doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje za 70,3%.

32 Materijalni rashodi u 2022. godini manji su za 25,5% u odnosu na prethodnu godinu. U nastavku je obrazloženje većih odstupanja unutar skupine materijalnih rashoda.

3211 U ovoj godini ostvaren je porast rashoda za službena putovanja od 41,3% u odnosu na prošlu godinu zbog sudjelovanja na većem broju skupova i konferencijama (Državni stručni skupu za ravnatelje dječjih vrtića u Vodicama, Regionalna ESHA konferencija ravnatelja/ica predškolskih, osnovnoškolskih i srednje školskih ustanova i Dani predškolskog odgoja „Zajedno rastemo: Djetinjstvo – kulture i mogućnosti) te zbog odlaska na ljetovanje s djecom kojeg u 2021. godini nije bilo.

3212 Rashodi za naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život ove godine su veći za 66,9% zbog povećanja cijena prijevoza i povećanja broja zaposlenika.

3213 Rashodi za stručna usavršavanja zaposlenika ostvareni su u iznosu od 8.568,00 kn odnosno za 154,4% više u odnosu na prošlu godinu zbog sudjelovanja na većem broju seminara i edukacija.

3224 Rashodi vezani uz materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje manji su za 79% u odnosu na prošlu godinu zbog manjih rashoda za materijal i tekuće i investicijsko održavanje opreme i građevinskih objekata.

3225 Rashodi za sitni inventar manji su za 36% u odnosu na prošlu godinu zbog manje potrebe za nabavu istog.

3234 Komunalne usluge manje su za 57,3% u odnosu na prošlu godinu zbog manjih rashoda za održavanje zelenih površina.

3237 Rashodi za intelektualne usluge manji su za 59% u odnosu na prošlu godinu zbog većih rashoda za ugovore o djelu (tijekom 2021. godine dio je stručnog osoblja radio preko ugovora o djelu, a tokom 2022. godine su bili zaposlenici vrtića).

3239 U rashodima vezanim uz ostale usluge u 2022. godini ostvareno je povećanje za 12,3% u odnosu na prošlu godinu zbog prijevoza djece na izlet u Zagreb te osiguranja djece.

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su u promatranom razdoblju značajno manji za 45,7% u odnosu na prethodnu godinu zbog manjih rashoda vezan uz premije osiguranja.

34 Financijski rashodi u izvještajnom razdoblju veći su za 33,6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog porasta mjesečne naknade za usluge platnog prometa.

38 Novi rashodi u 2022. godini su ostali rashodi ostvareni u iznosu od 6.666,67, a odnosi se na kaznu koju je Dječji vrtić Pčelica dobio zbog nepoštivanja državnog pedagoškog standarda.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2022. godini manji su za 87,3% jer je u 2021. godini nabavljeno puno više dugotrajne imovine, odnosno namještaja, komunikacijskih uređaja, televizora i radija te ostalih uređaja. Zbog navedenih razloga došlo je do smanjenja manjka prihoda od nefinancijske imovine u odnosu na prošlu godinu (**Y002**).

B002 Nefinancijska imovina iznosi 221.668,04 kn i manja je u odnosu na prošlu godinu za 30,8%. Za dugotrajnu imovinu primjenjuju se stope otpisa iz Pravilnika o Proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

111 Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2022. iznosi 156.292,24 kn na žiro računu u banci i 59,00 kn u blagajni.

129 Ostala potraživanja veća su za 84,9% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju (HZZO bolovanje) i potraživanja za predujmove.

16 Potraživanja za prihode poslovanja manji su za 11,3% u odnosu na prošlu godinu zbog manje naplate istih, a odnose se na potraživanje za sufinanciranje usluga vrtića u iznosu od 79.830,06 kn.

2 Na dan 31.12.2022. godine obveze Dječjeg vrtića Pčelica iznose 117.774,05 kn i veće su za 7,3% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

922 i 9221 S 31.12.2022. višak prihoda poslovanja iznosi 239.549,60 kn, dok je manjak od nefinancijske imovine 197.051,79 kn, iz čega proizlazi da je višak prihoda u iznosu 42.497,81 kn raspoloživ u slijedećem razdoblju.

991 Izvanbilančni zapisi u iznosu od 4.969.278,60 kn odnose se na imovinu Općine Breznice, zgrade dječjeg vrtića, dječjeg igrališta i parkirališta koja je dana na raspolaganje vrtiću, te printer Canon dan na korištenje od Kopitehne Varaždin..

Dječji vrtić nema ugovornih odnosa koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta mogli postati obveza ili imovina. Također, nema kredita, zajmova, leasinga, danih i primljenih zadužnica te ne sudjeluje u sporovima na sudu.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski)

0911 Predškolsko obrazovanje iznosi 1.566.980,83 kn i odnosi se na sve troškove u vrtiću osim prehrane. Veći je 10,7 % u odnosu na prošlu godinu.

096 Dodatne usluge u obrazovanju iznose 159.294,18 kn i odnose se na troškove prehrane.

Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac PR-VRIO)

Tijekom 2022. godine nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Izveštaj o obvezama (obrazac Obveze)

V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 117.774,05 kn. Navedeni iznos obveza odnosi se na dospjele obveze u iznosu od 240,00 kn, nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 117.197,39 kn i nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 336,66 kn.

V007 Dospjele obveze su obveze za materijalne rashode u iznosu od 240,00 kn, a odnose se na rashode za komunalne usluge održavanja zelenih površina koji nisu podmireni zbog toga što je faktura stigla nakon 31.12.2022.

V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 117.197,39 kn odnosi se na:

- obveze za zaposlene za plaću za mjesec prosinac čija je isplata u siječnju 2023. godine u iznosu od 89.765,21 kn,
- obveze za naknade troškova prijevoza na posao i s posla zaposlenika u iznosu od 6.417,89 kn,
- obveze temeljem ugovora o djelu u iznosu od 3.230,50 kn,
- nedospjele obveze dobavljača u iznosu od 9.616,96 kn.

U Bisagu, 24.01.2023.

Sastavio:
Barbara Jagić
Kontakt: 042 623 883

Odgovorna osoba:
Martina Hrupec

MP