

PRORAČUNSKI KORISNIK: Dječji vrtić Đakovo

Đakovo, L. Botića 7a

RAZINA: 21

MATIČNI BROJ: 03011518

OIB: 57259710858

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510

IBAN: HR82 2360 0001 8103 0000 0 – Grad Đakovo

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

Prema članku 12. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu bilješke su satavni dio financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika i služe kao dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Dječji vrtić Đakovo poslovao je tijekom 2022. godine u skladu s planiranim, odobrenim i raspoloživim financijskim sredstvima, prema proračunskim stavkama i pozicijama financijskog plana za pojedine programe.

Dječji vrtić Đakovo u izvještajnome razdoblju nema potraživanja niti obveza po osnovi kredita, jamstava, danih kreditnih pisama, hipoteka, sudskih sporova i slično.

Na dan 31.12.2022. godine Dječji vrtić Đakovo ima 79 aktivnih zaposlenika, a struktura je sljedeća:

Ravnatelj – 1 izvršitelj

Tajnik – 1 izvršitelj

Voditelj računovodstva – 2 izvršitelja (1 izvršitelj na neodređeno, trenutno na rodiljnom dopustu, 1 izvršitelj na određeno vrijeme do povratka zaposlenice s rodiljnog dopusta)

Psiholog – 1 izvršitelj

Pedagog – 1 izvršitelj

Zdravstvena voditeljica – 1 izvršitelj

Odgojitelj – 53 izvršitelja (dio odgojitelja zaposlen je na određeno vrijeme kao zamjena za odgojitelje na dugotrajnom bolovanju ili rodiljnom dopustu)

Glavni kuhar – 1 izvršitelj

Ekonom-vozač – 1 izvršitelj

Pomoćni kuhar – 5 izvršitelja

Spremač – 8 izvršitelja

Pomoćni kuhar/spremač – 2 izvršitelja

Domar – 1 izvršitelj

Stručnjak zaštite na radu – 1 izvršitelj

Dječji vrtić Đakovo posluje u četiri vrtićke kuće (Botić, Vila, Mažuranac i Piškorevci) i na dan 31.12.2022. godine pohađalo ga je 415 djece u programima jaslica, redovnog programa vrtića i igraonice.

Odgovorna osoba Dječjeg vrtića Đakovo je ravnateljica Ambra Kordić.

Bilješke uz bilancu – Obrazac BIL

Proizvedena dugotrajna imovina

Tijekom 2022. godine uloženo je 118.199,94 kn u poslovnu zgradu vrtičke kuće Vila. Također je nabavljen uredski namještaj u vrijednosti 6.736,00 kn, klima uređaj u vrijednosti 5.245,00 kn, te ostala oprema za potrebe redovnog poslovanja u vrijednosti 216.459,08 kn (namještaj i oprema za vrtičke sobe, didaktika). Sukladno odluci o razvrstavanju nefinancijske imovine u proizvedenu dugotrajnu imovinu ili sitni inventar dugotrajnom imovinom smatra se sva imovina uporabne vrijednosti dulje od godinu dana, bez obzira na vrijednost. Dugotrajna imovina male vrijednosti (manje od 3.500,00 kn) otpisuje se jednokratno.

Tijekom 2022. godine izvršena je i nabava sitnog inventara u vrijednosti 29.431,21 kn.

Financijska imovina

Dječji vrtić Đakovo je u riznici grada Đakova, te nema vlastiti novac u banci.

Potraživanja

Potraživanja se odnose na potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu 23.300,23 kn (što je usklađeno s Poreznom upravom na dan 31.12.2022. godine), ostala potraživanja u iznosu 46.742,63 kn a odnosi se na potraživanje od HZZO za refundaciju bolovanja (također usklađeno s HZZO na dan 31.12.2022. godine), te na potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 558.099,00 kn. Potraživanja za prihode poslovanja sastoje se od potraživanja za vrtić od roditelja i općina s kojima Dječji vrtić Đakovo ima ugovore o provođenju programa predškole u iznosu 124.257,87 kn i potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun u iznosu 433.841,13 kn.

Obveze

Obveze se podmiruju u zakonski propisanim rokovima i na dan 31.12.2022. godine Dječji vrtić Đakovo nema nepodmirenih dospjelih obveza niti po kojoj osnovi. Na dan 31. 12. 2022. godine iskazana je obveza za rashode poslovanja u iznosu 601.008,13 kn, a sastoji se od obveze za plaće za prosinac, doprinose iz i na plaće, porez i prirez iz plaće, naknade za prijevoz i obvezu za povrat u proračun (bolovanje na teret HZZO) i sve su podmirene u siječnju 2023. godine.

Vlastiti izvori

Tijekom 2022. godine napravljene su usklade stanja s Poreznom upravom i HZZO. Razlike koje su utvrđene knjižene su na kontu 915210-Promjene u vrijednosti obveza i 922110 – Višak prihoda poslovanja. Tijekom 2022. godine ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 60.638,13 kn (što zajedno s prenesenim PS i knjiženim promjenama daje ukupni saldo od 366.145,15 kn) i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 352.708,91 kn (ukupno s PS 537.804,19 kn). Iz prethodnog razdoblja donesen je višak prihoda poslovanja u iznosu 288.275,68 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 191.164,17 kn.

Bilješke uz PR-RAS

Prihodi i rashodi poslovanja

Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi najvećim dijelom su prihodi iz nadležnog proračuna - 6.853.934,16 kn ili 75,67%, slijede prihodi ostvareni od vlastite djelatnosti (uplate roditelja za korištenje usluga vrtića i jaslica) u iznosu 2.111.217,97 kn ili 23,31%. Ostvaren je još i prihod od HZZ za sufinanciranje zapošljavanja jedne zaposlenice u iznosu 92.630,40 kn.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja najvećim se dijelom odnose na rashode za zaposlene. Rashod za zaposlene u 2022. godini iznosio je 6.953.373,33 kn ili 77,28% ukupnih rashoda.

Ostatak rashoda odnosi se na materijalne rashode u iznosu 2.043.771,07, gdje su najznačajniji:

- rashodi za nakade za prijevoz i službena putovanja zaposlenika u iznosu 439.954,32 kn
- rashodi za materijal i sirovine u iznosu 375.149,19 kn
- rashodi za energiju u iznosu 375.125,10 kn
- uredski materijal i ostali materijalni rashodi u iznosu 197.802,76 kn
- obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika u iznosu 156.856,46 kn
- itd

Iz redovnog poslovanja 2022. godine ostvaren je višak prihoda u iznosu 60.638,13 kn, dok preneseni višak iznosi 305.507,02 kn.

Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

Tijekom 2022. godine nije ostvaren prihod od nefinancijske imovine.

Nabava nove nefinancijske imovine financirana je iz nadležnoga proračuna. Tijekom 2022. godine nabavljena je nefinancijska imovina u iznosu 346.640,02 kn, čime se ostvario manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 346.640,02 kn za 2022. godinu. Preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2021. godine iznosi 191.164,17.

Primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Po ovoj osnovi Dječji vrtić Đakovo tijekom 2022. godine nije imao niti primitaka niti izdataka od financijske imovine.

2022. godine ostvaren je ukupni manjak prihoda i primitaka u iznosu 171.659,04 kn koji će se pokriti u sljedećim razdobljima.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja za 2022. godinu iznosi 67, a na osnovi sati rada 62 zaposlena.

Bilješke uz P-VRIO

Iskazane su promjene u vrijednosti obveza nastale usklađivanjem s Poreznom upravom i Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Bilješke uz RAS-funkcijski

Svi rashodi odnos se na predškolsko obrazovanje.

Bilješke uz izvještaj o obvezama

Obveze na dan 31.1.2022. godine iznosile su 585.541,00 kn i podmirene su u cijelosti tijekom 2022. godine.

Obveze na dan 31.12.2022. godine iznose 675.543,03 kn. Sve obveze iskazane na dan 31.12.2022. godine su nedospjele. Sve obveze koje su dospjele tijekom siječnja 2023. godine podmirene su na vrijeme.

U Đakovu, 31.1.2023.

Voditeljica računovodstva

Ivana Pešut



Ravnateljica

Ambra Kordić

