

DJEČJI VRTIĆ PČELICA ČAZMA

Braće Radića 13a

43240 ČAZMA

OIB: 01499180314

RKP: 34274

Matični broj: 01351486

Razina: 21

Šifra županije: 07

Šifra općine/grada: 063

Šifra djelatnosti: 8510

Oznaka razdoblja: 2022-12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 01.01. – 31.12.2022. GODINE

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., 37/22.).

Dječji vrtić Pčelica Čazma proračunski je korisnik Grada Čazme 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) 01.01. – 31.12.2022. godine

Bilješka broj 1

Šifra 6341 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika

Na šifri 6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika evidentiran je iznos od 83.798,56 kuna. Isti se odnosi na sredstva dobivena prema sklopljenom Ugovoru o dodjeli potpore za pripravništvo u javnim službama između Vrtića i Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Bilješka broj 2

Šifra 6526 - Ostali nespomenuti prihodi

Na šifri 6526 Ostali nespomenuti prihodi, evidentiran je iznos od 1.348.973,06 kuna. Isti se odnosi na prihode roditelja za usluge korištenja vrtića, kraćeg programa engleskog jezika te folkloru kao i za uplate djelatnika koji su odlučili koristiti prehranu u Vrtiću.

Bilješka broj 3

Šifra 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Na šifri 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja evidentiran je iznos od 3.038.467,83 kune koji se odnosi na prihode iz nadležnog proračuna, osnivača Grada Čazme, dospjele prema mjesečnim zahtjevima proračunskog korisnika Dječjeg vrtića, a za pokriće troškova plaća djelatnika Vrtića, za pokriće najma prostorija DVD-a te ostale rashode poslovanja.

Bilješka broj 4

Šifra 6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Na šifri 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine evidentiran je iznos od 6.825.00 kune. Isti je također dobiven prema mjesečnom zahtjevu od osnivača, a za pokriće računa Astreja plus d.o.o., za nabavu ormara za opremanje nove desete skupine Vrtića.

Bilješka broj 5

Šifra 6714 - Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Na šifri 6714 evidentirani su prihodi osnivača Grada Čazme u iznosu od 43.906,01 kuna namijenjeni za otplatu glavnice kredita te osnovne i dodatne kamate partije kredita HBOR-a za dogradnju, rekonstrukciju i opremanje Dječjeg vrtića.

Bilješka broj 6

Šifra 312 - Ostali rashodi za zaposlene

Na šifri 312 Ostali rashodi za zaposlene evidentiran je iznos od 327.524,72 kune koji se povećao u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 138.424,72 kune. Isti je povećan jer su povećani rashodi za zaposlene prema Financijskom planu i mogućnostima, a također i zbog većeg broja novozaposlenih tijekom godine radi istovremenog povećanja broja upisane djece.

Bilješka broj 7

Šifra 3211 – Službena putovanja

Na šifri 3211 Službena putovanja evidentiran je iznos od 2.551,00 kuna koji prethodne godine nije bio ostvaren jer se nije putovalo na službena putovanja zbog epidemiološke situacije izazvane virusom COVID-19.

Bilješka broj 8

Šifra 3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika

Na šifri 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika, evidentiran je ukupan iznos od 4.034,49 kuna, a koji se utrošio na webinare i ostalo stručno usavršavanje. Prethodne godine iznos je bio znatno veći zbog edukacije i velike radionice za Projekt „Za Čazmanske mališane zajedno“ koji je završen 2021. godine.

Bilješka broj 9

Šifra 3222 - Materijal i sirovine

Na šifri 3222 Materijal i sirovine evidentiran je iznos od 407.377,26 kuna koji je znatno povećan u odnosu na prethodnu godinu zbog velikog broja novoupisane djece te nastavno zbog potrebe za više namirnica čija cijena je u međuvremenu itekako porasla zbog inflacije u zemlji.

Bilješka broj 10

Šifra 3227 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Na šifri 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća nema evidentiranog iznosa zbog toga što Dječji vrtić svojim zaposlenima službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću kupuje svakih dvije godine prema Financijskom planu i programu Vrtića.

Bilješka broj 11

Šifra 3233 - Usluge promidžbe i informiranja

Na šifri 3233 Usluge promidžbe i informiranja evidentiran je iznos od 8.205,00 kuna za potrebe izrade grafičke pripreme, dizajna i tiska brošure Pčelin vjesnik.

Bilješka broj 12

Šifra 3235 – Zakupnine i najamnine

Na šifri 3235 Zakupnine i najamnine evidentiran je iznos od 57.877,99 kuna koji se odnosi na povećanje najma za smještaj u prostorijama DVD-a Čazma zbog jedne nove mješovite skupine Vrtića.

Bilješka broj 13

Šifra 3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge

Na šifri 32361 Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi evidentiran je iznos od 13.280,66 kuna koji je utrošen na izrade sanitarnih iskaznica. Znatno je manji nego prethodne godine kada su zaposlenici obavljali sistematske preglede koje je Ustanova financirala kod partnera Agram life osiguranje d.d. Isti se obavljaju svake tri godine.

Bilješka broj 14

Šifra 3238 - Računalne usluge

Na šifri 3238 Računalne usluge, evidentiran je ukupan iznos od 12.350,00 kuna koji se odnosi na usluge mjesečnog održavanja programa Libusoft Cicom, kojim se prethodne godine radilo usklađenje funkcionalnosti programa sa zakonskim promjenama i konverzija podataka te je stoga bio znatno veći iznos.

Bilješka broj 15

Šifra 3422 - Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru

Na šifri 3422 Kamate za primljene kredite od kreditnih institucija, a za kredit HBOR-a, evidentiran je iznos od 954,64 kune za otplatu kamata osnovne partije kredita koja je u stalnom opadanju, a kredit je podignut za dogradnju, rekonstrukciju i opremanje Dječjeg vrtića Pčelica Čazma.

Bilješka broj 16

Šifra 11K - Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri 11K Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja, evidentiran je iznos od 230.611,35 kuna. Navedeni iznos uključuje novac na žiro računu poslovne Erste&Steiermärkische banke.

Bilješka broj 17

Šifra 65267 – Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete

Na šifri 65267 Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete evidentiran je iznos od 2.772,00 kuna za refundaciju štete nakon elementarne nepogode koja je pogodila područje grada Čazme a nastavno zgradu Dječjeg vrtića. Croatia osiguranje isplatilo je naknadu za nanesenu štetu.

Bilješka broj 18

Šifra Y0006 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju

Na šifri Y0006 iskazan je manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju. Ukupni prihodi u periodu 01.01. – 31.12.2022. godine iznose 4.536.222,44 kune, dok su ukupni rashodi evidentirani u iznosu 4.954.041,30 kuna te je razlika manjak od 417.818,86 kuna koji nakon što se prebije s viškom prihoda prethodne godine u iznosu 195.725,89 kuna rezultirala negativnim poslovanjem u periodu sa manjkom prihoda raspoloživim za sljedeće razdoblje u iznosu 222.092,97 kuna.

Bilanca (Obrazac BIL)
1.1. - 31.12.2022. godine

Bilješka broj 1

Šifra B002 - Nefinancijska imovina

Na šifri B002, na dan 31.12.2022. godine evidentiran je iznos od 8.215.049,73 kune. Sastoji se od neproizvedene dugotrajne imovine, proizvedene dugotrajne imovine, sitnog inventara i dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi. Nefinancijska imovina evidentirana je po nabavnoj vrijednosti te je u bilanci njezina nabavna vrijednost iskazana kao umanjenje za ispravak vrijednosti.

Bilješka broj 2

Šifra 11 – Novac u banci i blagajni

Na šifri 11, račun 1112 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka evidentirano je stanje na žiro-računu poslovne Erste&Steiermärkische banke na dan 31.12.2022. godine u iznosu 230.611,35 kuna. Stanje sredstava smanjeno je u odnosu na prethodnu godinu zbog kontinuiranog trošenja sredstava .

Struktura stanja na žiro-računu od 2019. do 2022. godine prikazana je u tablici i grafikonu:

Opis	2019.	2020.	2021.	2022.
Novac na računu kod poslovnih banaka	781.260,94	1.237.471,74	530.459,95	230.611,35



Bilješka broj 3

Šifra 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Na šifri 24 Obveze za nabavu nefinancijske imovine evidentiran je iznos od 42.175,00 kuna za nabavu plinskog kuhala sa četiri plamenika dobavljača Oprema Radman te nabavu dvoja kolica za šetnju za dvanaestero djece jasličke skupine dobavljača Astreja plus d.o.o.

Bilješka broj 4

Obvezna, zakonska korekcija rezultata provela se prema čl. 82. Pravilnika i Zakona o proračunu. Utvrđeni rezultat poslovanja u izvještajnom razdoblju 01.01. - 31.12.2022. i rezultat od transakcija na nefinancijskoj imovini sa stanjem na dan 31. prosinca korigiraju se za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine, koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine. Temeljnicom se 31. prosinca zadužio račun manjka prihoda poslovanja, a odobrio račun manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 6.825,00 kuna. Procesom korekcije također se zadužio račun manjka prihoda od poslovanja koji su tijekom godine utrošeni za financiranje izdataka za otplatu glavnice kredita HBOR-a u iznosu 42.951,37 kuna.

Ukupan višak prihoda nakon zakonske korekcije rezultata iznosi 155.008,90 kuna, dok manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 377.101,87 kuna, iz čega proizlazi manjak prihoda u iznosu 222.092,97 kuna raspoloživ za daljnje poslovanje iskazan na šifri 922.

Izvještaj o obvezama (OBVEZE) 1.1. - 31.12.2022. godine

Bilješka broj 1

Šifra V001 Stanje obveza 1. siječnja

Na šifri V001 Stanje obveza 1. siječnja evidentirane su obveze u iznosu 399.432,86 kuna. Navedeni iznos iskazuje početno stanje obveza na dan 1. siječnja 2022. godine koje odgovara stanju obveza na kraju prosinca 2021. godine.

Bilješka broj 2

Šifra V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja evidentiran je iznos od 483.088,11 kuna. Isti prikazuje ukupno stanje svih obveza na kraju razdoblja koje je jednako zbroju dospjelih obveza (V007) i nedospjelih obveza (V009).

Bilješka broj 3

Šifra V007 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri V007 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja evidentiran je iznos od 24.792,40 kuna koji se odnosi na obveze za rashode poslovanja za račune koji su zaprimljeni nakon valute plaćanja te račune koji nisu zaprimljeni kao eRačuni već u fizičkom obliku te su zametnuti u dokumentaciji što je otkriveno prilikom izrade Financijskog izvještaja. Također, 30.12.2022. godine kreirana je UN datoteka za plaćanje svih računa u valuti do 31.12.2022.g međutim zbog korištenja godišnjeg odmora ista je ukucana nakon 14 sati te je provedena tek 02.01.2023. godine.

Bilješka broj 4

Šifra V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, evidentiran je iznos od 485.295,71 kuna. Isti se sastoji od obveza za plaće, obveza za otplatu kredita HBOR-a za dogradnju, rekonstrukciju i opremanje Dječjeg vrtića te od računa u valuti plaćanja u siječnju 2023. godine.

Slijedi prikaz obveza za zaposlene, poreze i doprinose iz i na plaću:

Račun	Naziv	Opis	Iznos
231110	Obveze za zaposlene	Plaća za 12/2022	212.447,96
231220	Obveze za bolovanje na teret HZZO-a	Plaća za 12/2022	10.171,42
231410	Porez na dohodak iz plaća	Plaća za 12/2022	13.109,35
231420	Prizez porezu na dohodak iz plaća	Plaća za 12/2022	550,54
231510	Doprinosi za MIO I stup	Plaća za 12/2022	42.963,83
231520	Doprinosi za MIO II stup	Plaća za 12/2022	13.563,39
231620	Obveze za doprinose za obvezno ZO	Plaća za 12/2022	46.634,94
Ukupno obveze za zaposlene, poreze i doprinose			339.441,43

Slijedi prikaz obveza prema dobavljačima i obveza za materijalne rashode

Račun	Naziv	Opis	Iznos
232210	Uredski materijal i ostali mat. rashodi		

	UR 694, Tenzi BP d.o.o.	RN 172-01-1	324,86
	UR 681, Školska knjiga d.d.	RN 42352-292-1001	441,50
	UR 683, Dani lipa d.o.o.	RN 295/L1/2	306,00
232220	Materijal i sirovine		
	UR 629, Naj Domus d.o.o.	RN 1843/2401/1	535,25
	UR 659, Zadruga Izazov	RN 57/V2/2	2.205,83
	UR 677, Naj Domus d.o.o.	RN 1964-2401-1	559,19
	UR 668, Plodine d.d	RN 1-127160-042-30	809,90
	UR 682, Plodine d.d	RN 2-139112-042-30	256,25
	UR 684, Zadruga Izazov	RN 61/V2/2	1.059,14
232230	Energija		
	UR 691, HEP-Opskrba	RN za 12/2022	3.921,33
232240	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		
	UR 690, Milčić d.o.o.	RN 2686-2-390	82,65
232250	Sitni inventar i auto gume		
	UR 674, Hard Jura d.o.o.	RN 5142-1-1	731,25
	UR 638, Obrt za izd. i trg. Naklada Panda	RN 577/PP1/2	10.558,75
232310	Usluge telefona, pošte i prijevoza		
	UR 688, Hrvatski telekom	RN za 12/2022	847,36
232320	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		
	UR 669, Institut za sigurnost	RN 1522/Z1/1	600,00
232340	Komunalne usluge		
	UR 667, Škarda sanitarna zaštita	RN 2840-5-1/2022	607,50
	UR 692, Komunalije	RN za 12/2022	667,17
	UR 693, Komunalije vodovod	RN za 12/2022	960,98
232350	Zakupnine i najamnine		
	UR 687, Hrvatski telekom	RN za 12/2022, licence	62,54
	UR 695, DVD Čazma	RN 16/V/1	7.086,65
232360	Zdravstvene i veterinarske usluge		
	UR 680, Zavod za javno zdravstvo BBŽ	RN 161/408/01	330,00
232390	Ostale usluge		
	UR 686, Financijska agencija	RN 25-1222-0754914	12,50
234310	Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa		
	UR 689, Erste banka	RN 754424	945,53
Ukupno			33.912,13
242270			
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			
	UR 660, Oprema Radman	RN 1243/PJ/1	15.500,00
	UR 678, Astreja plus d.o.o.	RN 1636/1/1	26.675,00
Ukupno			42.175,00

239510	Obveze za predujmove		
	Pretplata roditelji - plaćanje vrtića	Fitnić Nekić, Ferenčak	550,00
239570	Obveze za EU predujmove	Projekt dogradnje	10.000,00

Bilješka broj 5

Šifra ND dio 25,26

Na šifri ND dio 25,26 Obveze za financijsku imovinu, evidentiran je iznos od 32.217,15 kuna koji se odnosi na otplatu kredita HBOR-a.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski) **1.1. – 31.12.2022. godine**

Bilješka broj 1

U obrascu RAS – funkcijski, rashodi su razvrstani prema rashodu (razred 3 Rashodi poslovanja i 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine), dok se izdaci za financijsku imovinu i obveze (razred 5) ne uključuju u podatke ovoga izvještaja. Dječji Vrtić Pčelica Čazma spada u funkcijsku klasifikaciju 09 – Obrazovanje, a koja se prema zakonskom okviru razvrstava u predškolsko obrazovanje u funkcijsku klasifikaciju 0911.

Bilješka broj 2

Šifra 09 Obrazovanje

Na šifri 09 Obrazovanje, iskazani su ukupni rashodi razreda 3 i 4 u iznosu 4.911.089,93 kune. Troškovi prehrane kao Dodatna usluga u obrazovanju Šifra 096 nisu iskazani budući da se troškovi prehrane djece ne iskazuju zasebno već su uračunati u ekonomsku cijenu boravka djeteta u dječjem vrtiću.

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

1.1. - 31.12.2022. godine

Bilješka broj 1

Promjene u obujmu imovine

Na Šifri 91512 evidentiran je iznos promjena u obujmu imovine u iznosu 375.052,07 kuna.

Proizvedena dugotrajna imovina na šifri P018 iskazana je u iznosu 8,190,34 kune, a odnosi se na likvidirana sredstava dugotrajne imovine koja su otpisana sa sadašnjom vrijednosti.

Na šifri P022 Proizvedena kratkotrajna imovina evidentirano je povećanje i smanjenje u istom iznosu od 366.861,73 kuna. Radi se o evidentiranju zaliha materijala u skladištu kuhinje Dječjeg vrtića koja su preko ulaznih računa knjižena kao povećanje obujma, a izdavanjem smanjenje istog.

U Čazmi, 27. siječnja 2023. godine

OSOBA ZA KONTAKT: Brankica Dulan Vodan
Kontakt broj: 099/798-0133

ZAKONSKI PREDSTAVNIK
Ravnateljica

Martina Kovač