

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: 2023-06

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 01.01. – 30.06.2023. 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. – 30.06.2023.

Bilješka broj 1

Šifra 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Na šifri 6361 je iznos od 799,20 eura, uplaćen od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za obvezni program predškolskog odgoja.

Bilješka broj 2

Šifra 6526 Ostali nespomenuti prihodi

Na šifri 6526 Ostali nespomenuti prihodi, evidentiran je iznos od 100.932,85 eura koji je u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine veći za 16,23%. Isti se odnosi na prihode roditelja za usluge korištenja vrtića, te kraćeg programa engleskog jezika koji su uvećani zbog većeg broja upisane djece i bolje naplate prihoda, 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 284.199,76 eura. Iznos je veći u odnosu na ostvareno u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog većeg broja zaposlenih radnika, a temeljem većeg broja upisane djece u Vrtić. Odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna, osnivača Grada Čazme, dospjele prema mjesečnim zahtjevima proračunskog korisnika Dječjeg vrtića, a za pokriće troškova plaća djelatnika Vrtića i za najam objekta Dobrovoljnog vatrogasnog društva Čazma koji djeluje kao područni objekt Ustanove.

Bilješka broj 4

Šifra 3111 Plaće za redovan rad

Na šifri 3111 evidentirani su veći rashodi za plaće zaposlenika nego u istom razdoblju prošle godine. Razlog tomu je veći broj zaposlenih krajem 2022. i početkom 2023. godine. Zbog većeg broja skupina zaposlene su dodatno odgojiteljice, a početkom 2023. godine i stručni tim (zdravstvena voditeljica te pedagoginja).

Bilješka broj 5

Šifra 312 Ostali rashodi za zaposlene

Na šifri 312 Ostali rashodi za zaposlene evidentiran je iznos od 8.766,20 eura, koji je manji od onoga u istom razdoblju prošle godine iz razloga što u izvještajnom razdoblju nije isplaćena nagrada za radne rezultate zaposlenima, koja je prošle godine isplaćena u prvoj polovici godine. Nagrada je isplaćena samo zaposlenicama koje su vodile kraće programe, te jubilarne nagrade zaposlenima koji su stekli pravo na njih.

Bilješka broj 6

Šifra 322 Rashodi za materijal i energiju

Na šifri 322 Rashodi za materijal i energiju evidentiran je iznos od 49.031,32 eura. Navedeni iznos veći je u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog rasta

cijena većine namirnica nabavljenih za prehranu djece. Šifra 3223 Energija bilježi manji iznos od prošlogodišnjeg zbog donesene Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije od strane Vlade Republike Hrvatske.

Na šifri 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća knjižen je iznos za nabavu radne obuće zaposlenima, dobavljača Multipharm d.o.o.

Bilješka broj 7

Šifra 323 Rashodi za usluge

Iznos šifre 323 Rashodi za usluge veći je za 47,8 % nego u istom razdoblju prošle godine.

Na šifri 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećan je iznos zbog zamjene dijela dvorišne ograde oštećene elementarnom nepogodom koja je pogodila Čazmu.

Usluge promidžbe i informiranja su puno manje nego prošle godine u istom razdoblju jer je prošle godine povodom obljetnice tiskan Pčelin vjesnik.

Na šifri 3235 Zakupnine i najamnine evidentiran je iznos od 6.163,85 eura što duplo više od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Radi se o najmu objekta i prostora Dobrovoljnog vatrogasnog društva Čazma koji djeluje kao područni objekt Ustanove, koji se u prethodnom periodu plaćao manje jer je prostor koristila jedna odgojno obrazovna skupina a od početka nove pedagoške 2022./23. godine u prostoru su smještene dvije skupine, te je iznos najamnine povećan.

Iznos od 1.815,76 eura na šifri Intelektualne i osobne usluge veći je nego u prvoj polovici prošle godine zbog knjiženja ugovora o djelu pedagoginje za stažiranje odgojitelja pripravnika Dore Popilovski, zatim ugovora o djelu predavačici koja je održala predavanje za odgojitelje i stručne suradnike u Vrčiću, tehničaru za predstavu Drvo dobrih djela u izvedbi odgojiteljica vrčića te treneru koji je pripremao vrčićke ekipe za sudjelovanje na Olimpijskom festivalu dječjih vrčića.

Bilješka broj 8

Šifra 3295 Pristojbe i naknade

Na šifri 3295 Pristojbe i naknade evidentiran je iznos od 1.071,78 eura. Knjiženo je plaćanje naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom koje je prošle godine u istom razdoblju, prije donesene upute, knjiženo na šifri 3299 Ostali rashodi poslovanja.

Bilješka broj 9

Šifra 3835 Ostale kazne

Na šifri 3835 evidentiran je iznos od 645,96 eura za plaćanje novčane kazne temeljem presude Općinskog suda u Bjelovaru zbog prekomjernog broja upisane djece po skupinama, protivno državnom pedagoškom standardu.

Bilješka broj 10

Šifra 4221 Uredska oprema i namještaj

U prvom polugodištu 2022. godine nije bilo nabave dugotrajne imovine, dok u istom razdoblju 2023. nabavljen je stol i stolice za jaslice te je donirana računalna oprema od strane Središnjeg ureda za razvoj digitalnog društva, pa taj iznos bilježimo na šifri 4221.

Bilješka broj 11

Šifra 11K Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri 11K Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja evidentiran je iznos od 37.949,19 eura. Navedeni iznos uključuje novac na žiro računu poslovne Erste&Steiermärkische banke.

Bilješka broj 12

Šifra Y006 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju

Na šifri Y006 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iskazan je iznos od 20.220,74 eura. Ukupni prihodi u periodu 01.01.– 30.06.2023. godine iznose 390.059,85 eura, dok su ukupni rashodi evidentirani u iznosu 382.489,10 eura te je razlika višak izvještajnog razdoblja od 7.570,75 eura, koji nakon što pokrije dio prenesenog manjka prihoda prethodne godine u iznosu 27.791,49 eura rezultirala manjkom prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u već navedenom iznosu od 20.220,74 eura.

Preneseni manjak iz 2022. godine je iznosio 29.476,80 eura (222.092,97 kuna), te je taj iznos vidljiv u završnom financijskom izvještaju za 2022. godinu. Naknadno smo uvidjeli grešku neproknjiženog izvoda od 30.12.2022. godine te prema dopisu Ministarstva financija i njihovoj uputi knjižili navedeni izvod s datumom 2. siječnja 2023. godine i proveli korekciju početnih stanja prenesenih iz 2022. godine.

Bilješka broj 1

Šifra V001 Stanje obveza 1. siječnja

Na šifri V001 Stanje obveza 1. siječnja evidentirane su obveze u iznosu 64.116,80 eura. Navedeni iznos iskazuje početno stanje obveza na dan 1. siječnja 2023. godine koje odgovara stanju obveza na kraju prosinca 2022. 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 58.179,00 eura. Isti prikazuje ukupno stanje svih obveza na kraju razdoblja koje je jednako zbroju dospelih obveza (V007) i nedospelih obveza (V009).

Bilješka broj 3

Šifra V007 Stanje dospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri V007 Stanje dospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja evidentiran je iznos od 22,85 eura koji se odnosi na račun dobavljača Tedi Poslovanje d.o.o. koji je plaćen bankovnom karticom na prodajnom mjestu na datum 30.06.2023., te se terećenje kartice vidi na izvodu sljedećeg dana.

Bilješka broj 4

Šifra V009 Stanje nedospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na šifri V009 Stanje nedospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, evidentiran je iznos od 58.156,15 eura. 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 srpnju 2023. godine.

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

Račun	Naziv	Opis	Iznos
--------------	--------------	-------------	--------------

231110	Obveze za zaposlene	Plaća za 06/2023	32.648,46
231220	Obveze za bolovanje na teret HZZO-a	Plaća za 06/2023	679,90
231410	Porez na dohodak iz plaća	Plaća za 06/2023	2.382,93
231420	Prerez porezu na dohodak iz plaća	Plaća za 06/2023	95,16
231510	Doprinosi za MIO I stup	Plaća za 06/2023	6.668,25
231520	Doprinosi za MIO II stup	Plaća za 06/2023	2.113,32
231620	Obveze za doprinose za obvezno ZO	Plaća za 06/2023	7.244,80
Ukupno obveze za zaposlene, poreze i doprinose			51.832,82

Slijedi prikaz obveza prema dobavljačima i obveza za materijalne rashode

Račun	Naziv	Opis	Iznos
232210	Uredski materijal i ostali mat. rashodi		
	UR 328, Vedaprom d.o.o.	RN 806-10-50	21,56
	UR 317, Metro cash&carry d.o.o.	RN 010240/11/32	227,64
	UR 325, Metro cash&carry d.o.o.	RN 010687/11/32	202,86
	UR 327, Metro cash&carry d.o.o.	RN 010685/11/32	24,89
	UR 304, Plodine d.d.	RN 2-65831-042-30	38,98
	UR 312, Plodine d.d.	RN 3-48616-042-30	4,50
	UR 313, Plodine d.d.	RN 3-48611-042-30	28,00
	UR 332, Milčić d.o.o.	RN 1129-2-390	10,44
232220	Materijal i sirovine		
	UR 321, Metro cash&carry d.o.o.	RN 010274/11/32	1.130,76
	UR 326, Metro cash&carry d.o.o.	RN 010686/11/32	15,18
	UR 305, Plodine d.d.	RN 2-65603-042-30	88,94
	UR 314 Plodine d.d.	RN 3-48610-042-30	17,98
	UR 323 Plodine d.d.	RN 2-71401-042-30	105,57
	UR 319, Markpek d.o.o.	RN 112/1/2	1.080,01
	UR 331, Vindija d.d.	RN 416996/242/3	131,69
232250	Sitni inventar i auto gume		
	UR 322, Plodine d.d.	RN 2-71403-042-30	37,98
232320	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		
	UR 324, Institut za sigurnost Zagreb	RN 752/Z1/1	79,64
232350	Zakupnine i najamnine		
	UR 333, Hrvatski telekom d.d.	RN 5017246114-286-1	8,31
232360	Zdravstvene i veterinarske usluge		
	UR 308, Zavod za javno zdravstvo BBŽ	RN 107/408/01	131,40
234310	Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa		
	UR 329, Erste banka	RN 368202	108,44

Ukupno			3.494,77
239510	Obveze za predujmove (pretplate roditelja)	Sambol, Tomeković, Carić	76,03
239570	Obveze za EU predujmove	Projekt dogradnje	1.327,23
262210	Kredit HBOR		1.425,29

Bilješka broj 5

Šifra ND dio 25,26

Na šifri ND dio 25,26 Obveze za financijsku imovinu, evidentiran je iznos od 1.425,29 eura koji se odnosi na otplatu kredita HBOR-a.

U Čazmi, 07. srpnja 2023. godine

Osoba za kontakt: Ivana Vinceković
Kontakt broj: 099/798-0133

ZAKONSKI PREDSTAVNIK
Ravnateljica

Martina Kovač