



Dječji vrtić Sunce
Z a d a r
Veslačka 1
OIB: 30375710658

KLASA: 400-05/24-01/01
URBROJ: 2198-1-18-03-24-1
U Zadru, 30. siječanj 2024.g.

OIB: 30375710658
Matični broj: 2056704
RKP: 40998
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8510
Zakonski predstavnik - ravnateljica: Mirjana Miočić mag. praesc. educ.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ DJEČJEG VRTIĆA SUNCE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE

Financijski izvještaj Dječjeg vrtića Sunce sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 144/21) i Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračuna i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine.

Financijski izvještaji sastavljeni su na sljedećim obrascima:

- Bilanca,
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima,
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji,
- Izvještaj o obvezama i
- Bilješke.

Bilješke su opisne, brojčane ili kombinirane i njima se obrazlažu pregledi stanja i rokova obveza, te značajne nastale razlike, odstupanja i promjene na stavkama financijskog izvještaja.

Dječji vrtić Sunce nije u sustavu PDV-a.

U nastavku je obrazloženje značajnijih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju za prethodnu godinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Prihodi poslovanja 6

6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan manje su u odnosu na godinu prije i iznose 17.786,80 EUR a ovise o Odlukama Ministarstva znanosti i obrazovanja o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom obrazovanju.

6381 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u 2022.g. ostvarili smo od Agencije za mobilnost i programe EU prihod u iznosu od 2.413,20 EUR a odnosi se na završetak EU projekta Ready and green 2 go.

6413 – Prihodi od imovine - kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju uvećana su u odnosu na prošlu 2022. godinu i iznose 92,11 EUR a odnose se na kamate od kratkoročno oročenog novca.

6526 – Ostali nespomenuti prihodi sastoje se od prihoda od sufinanciranja cijene usluge, participacije i od prihoda po posebnim propisima, s iznosom od 408.283,33 EUR.

6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe – odnose se na uplate od strane studentica za polaganje stručnog ispita u našoj ustanovi i iznose 8.731,10 EUR.

663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna iznose 800,00 EUR a odnose se na donaciju hrane povodom promocije slikovnice „Sveti Šimun“.

671– Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 3.025.090,57 EUR i veći su za 26% u odnosu na godinu prije iz razloga što smo u 2023. godini zaposlili nove zaposlenike te zbog povećanja koje je nastalo temeljem Odluke Vlade RH u svrhu povećanja osnovice plaće. Također smo dobili prihode iz nadležnog proračuna za adaptaciju te opremanje novih objekata na Bokanjcu i Pločama koji su otvoreni početkom 2024. godine.

Rashodi poslovanja 3

31 – Rashodi za zaposlene veći su u ukupnom iznosu u odnosu na proteklu godinu i iznose 2.783.960,12 EUR. Povećanje je nastalo temeljem Odluke Vlade RH u svrhu povećanja osnovice plaće te zbog privremenog dodatka na plaću. Također smo u 2023. godini zaposlili nekoliko novih zaposlenika.

312 – Ostali rashodi za zaposlene veći su u odnosu na 2022. godinu i iznose 173.005,28 EUR jer su neki radnici prema Kolektivnom ugovoru ostvarili pravo na isplatu jubilarnih nagrada kao i naknada za bolovanje duže od 90 dana te pomoći za smrtni slučaj u obitelji a jedna zaposlenica je ostavila pravo na naknadu za odlazak u mirovinu.

3132 – Doprinosi na plaće veći su u odnosu na 2022. godinu, sukladno povećanju plaća za zaposlene.

3211 – Službena putovanja u odnosu na 2022. godinu su veća su veća i iznose 11.269,94 EUR zbog odlaska na stručna usavršavanja naših zaposlenika.

3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika veće je u odnosu na prošlu godinu te u ukupnom iznosu iznosi 18.944,35 EUR a odnosi se na steam edukacije koje smo proveli u našoj ustanovi za odgajatelje.

3222 – Materijal i sirovine povećane su u odnosu na prošlu 2022. godinu i iznose 157.018.,17 EUR, odnosi se na rashode za namirnice, čije su cijene znatno porasle u odnosu na godinu prije.

3231 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja zatno su veće u odnosu na prošlu 2022. godinu iz razloga što se mjeajao dotrajali krov na PO Duga te obavljala adaptacija na novootvorenim objektima na Bokanjcu i Pločama.

3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge manje su u odnosu na 2022. godinu iz razloga što smo u 2022 godini obavili sistematske preglede koji se po Kolektivnom ugovoru provode svake tri godine.

3237 – Intelektualne i osobne usluge – u odnosu na 2022. godinu veće su i iznose 7.327,71 EUR a odnose se na račun za izradu i procijenu projekta za otvaranje novih objekata.

329 – Ostali nespomenut rashodi poslovanja veći su u ukupnom iznosu u odnosu na 2022. godinu a odnose se na premije osiguranja te naknade za rad predstavničkih tijela.

3431 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa nešto su veće u odnosu na 2022. godinu a odnose se na naplatu bankovne provizije za transaakcije koje su tokom godine bile provedene na našem žiro računu.

Prihodi od nefinancijske imovine 4

4221 – Postrojenja i oprema značajno je veća u odnosu na proteklu godinu iz razloga što smo krajem 2023. godine nabavili opremu i namještaj za novootvorene objekte.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Imovina

Imovina dječjeg vrtića Sunce na dan 31.12.2023. godine ukupno iznosi 816.590,03 EUR.

02921 – Daljnje smanjenje imovine koja proizlazi iz obračunanog ispravka vrijednosti za 2023. godinu.

0221 – Uredska oprema i namještaj - kupovina novoga namještaja radi novih predagoških grupa.

0223 – Oprema za održavanje i zaštitu – kupljene klime i hladnjak samo prema potrebi i prema financijskom planu (klimatizacija objekta „Ciciban“)

0225 – Instrumenti, uređaji i strojevi - kupljeni su različiti manji radni aparati za tehničko osoblje.

0227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene - kupovina opreme za centralnu kuhinju.

02922 - Daljnje smanjenje imovine koja proizlazi iz obračunanog ispravka vrijednosti za 2023. godinu.

02923 – Daljnje smanjenje imovine koja proizlazi iz obračunanog ispravka vrijednosti za 2023. godinu.

Financijska imovina

11 – Novac u banci na dan 31.12.2023. godine iznosi 154.113,44 EUR dok je stanje na računu gotovinske blagajne 0,00 EUR zbog ulaska u punu Riznicu Grada Zadra.

129 – Ostala potraživanja su manja te u ukupnom iznosu su od 785,07 EUR a odnose se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja zaposlenika.

165 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknadama odnose se na dugovanje roditelja za vrtičke / jasličke obveze u iznosu od 35.459,51 EUR.

169 – Ispravak vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 18.644,32 EUR izračunan je po stopi od 50% , a odnosi se na potraživanja nad neaktivnim dužnicima.

Obveze i vlastiti izvori

2 – Obveze Dječjeg vrtića Sunce na dan 31.12.2023. godine manje su u odnosu na 2022. godinu i iznose 294.268,96 EUR i detaljnije su obrazložene u bilješkama za obveze.

9 – Vlastiti izvori veći su u odnosu na 2022. godine u iznosu od 816.590,03 EUR zbog redovnog obračuna ispravka vrijednosti nefinancijske imovine i dodatnog ulaganja u objekte.

922 – Višak /manjak prihoda - Dječji vrtić Sunce završio je financijsku godinu 2023. godinu s prihoda od 898.446,88 kn.

Financijski rezultat sastoji se od:

- viška prihoda poslovanja u iznosu od 7.508,79 EUR
- manjka prihoda od nefinancijske imovine od 39.851,20 EUR te je
- financijski rezultat - ukupni manjak prihoda i primitaka od 32.342,41 EUR.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – funkcijski

U bilješkama uz obrazac RAS – funkcijski rashodi su razvrstani prema rashodu 3 i 4. Dječji vrtić Sunce pripada u funkcijsku klasifikaciju 09 – Obrazovanje, a koja se prema zakonskom okviru razvrstava u predškolsko obrazovanje u funkcijsku klasifikaciju 0911.

Predškolsko obrazovanje

09 – Predstavlja ukupne rashode (ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) za 2023. godinu u iznosu od 3.508.753,97 EUR

096 – Posebno je iskazan iznos od 157.018,17 EUR koji je namijenjen za prehranu djece, a odnosi se na rashod za kupovinu namirnica u 2023. godinu koja je porasla u odnosu na 2022.g. zbog povećanja cijene namirnica za 30%.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obveze Dječjeg vrtića Sunce na dan 01.01.2023. godine iznose 234.732,98 EUR, a na dan 31.12.2023. godine iznose 294.268,96 EUR.

Obveze su uredno izvršene u valuti, te na dan 31.12.2023.g. nema dospjelih neplaćenih obveza.

Obveze na dan 31.12.2023. godine se sastoje od:

- obveza za zaposlene
- obveze za materijalne rashode
- obveza za nabavu nefinancijske imovine.

Računopolagatelj:
Josipa Čurjurić Rudić mag. oec

