

Dječji vrtić Čavlić
51219 Čavle, Čavja 49
Općina Čavle
IBAN: HR8424020061806100007
MB:02146428
OIB: 97592473882
Šifra djelatnosti: 8510

Razina: 21
Razdjel: 0
RKP: 42145
Šifra županije: 8
Šifra općine: 61

**Bilješke uz financijske izvještaje
Za razdoblje 1.01.2022.-31.12.2022.**

Prema Pravilniku o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu dostavljamo bilješke uz godišnja izvješća za razdoblje od 1.01.2022.-31.12.2022.

I Bilješke uz obrazac PR-RAS

Prihodi poslovanja ukupno (Šifra 6) iznose 7.146.997,25 kn. Čine ih:

- Tek.pomoći od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta	48.100,00 kn (šifra 636)
- Tek.pomoći prijenos EU sredstava	720.038,39 kn (šifra 638)
- Prihodi od zakupa	17.250,00 kn (šifra 642)
- Prihodi sufinanciranja roditelja	2.211.001,88 kn (šifra 652)
- Prihod Općine Čavle za financ.rashoda poslovanja	4.150.127,64 kn (šifra 671)
- Ostali prihodi	479,34 kn (šifra 683)

Rashodi poslovanja ukupno (šifra 3) iznose 7.451.770,38 kn, a uključuju:

- Rashode za zaposlene	5.545.575,65 kn (šifra 31)
- Materijalne rashode	1.901.679,76 kn (šifra 32)
- Financijski rashodi	15,00 kn (šifra 34)
- Naknade građanima i kućanstvima	4.500,00 kn (šifra 37)

Šifra 636 – Tekuće pomoći iz proračuna (6361) u iznosu od 48.100,00 kn odnosi se na prihod od Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta za program predškole te za predškolski odgoj i obrazovanje djece s teškoćama u razvoju (31.300,00 kn). Sredstva su u cijelosti utrošena na nabavku potrebnog materijala za program predškole te za nabavku didaktičkog i potrošnog materijala za rad sa djecom s teškoćama u razvoju. Prihod od 16.800,00 kn odnosi se pomoć za sufinanciranje boravka pripadnika nacionalnih manjina u predškolskoj ustanovi. Povećanje se bilježi zbog sufinanciranja boravka manjina kojeg u 2021. godini nije bilo.

Šifra 638 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava pomoći u iznosu od 720.038,39 kn odnose se na prihod temeljem predujma (630.957,78 kn) te sredstava isplaćenih temeljem ZNS-a 01 (89.080,61 kn) za financiranje projekta RAST za koji je ugovor o financiranju potpisan 23.12.2021. godine.

Šifra 64 - Prihodi od zakupa veći su 53,3% u odnosu na prethodnu 2021. godinu. Situacija nakon pandemije COVID 19 se normalizirala te je ponovno omogućen zakup prostora vrtića.

Šifra 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 11,5% su veći nego 2021. godine. Zbog EU projekta RAST i zbog porasta plaća zaposlenih u Dječjem vrtiću Čavlić, veći su rashodi za plaće, samim time veći je i iznos kojim nadležni proračun financira rashode poslovanja.

Šifra 68 – Ostali prihodi odnosi se na prihode od refundacije struje u u podružnici Grad Grobnik.

Šifra 3 – Rashodi poslovanja veći su za 17,8% u odnosu na 2021. godinu iz slijedećih razloga:

Šifra 31 – Rashodi za zaposlene bilježi povećanje od 15,3 %. Pregovorima sa sindikatom dogovorene su izmjene Kolektivnog ugovora koji je omogućio povećanje bruto plaće, božićnice i regresa. Doprinosi za zdravstveno osiguranje bilježe povećanje i zbog isteka 5 godina oslobođenja od doprinosa za mlade djelatnike za dvije osobe.

Šifra 32 – Materijalni rashodi bilježi povećanje od 19% u odnosu na lani. Povećani su rashodi za naknade za prijevoz zbog poskupljenja mjesečne karte autoprijevoznika. Također su povećani rashodi za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika koji se obavljaju u sklopu projekta RAST. Povećani su i rashodi za materijal i energiju zbog poskupljenja nabavnih cijena.

Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 260.147,24 kn. Odnose se mahom na nabavku opreme za ostale namjene te nabavke uredske opreme i namještaja. Nabave su odrađene u sklopu projekta RAST koji u sebi sadrži opremanje senzorne sobe te nabavku računalne opreme.

Ukupni prihodi iznose 7.146.997,25 kn, ukupni rashodi 7.711.917,62 kn. Preneseni manjak iz 2021. godine iznosi 268.022,81 kn što znači da ukupni manjak iznosi 832.943,18 kn.

II Bilješke uz obrazac BIL – Bilanca

Šifra 124 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose nastala su temeljem godišnjeg obračuna plaće i povrata poreza zaposlenicima u iznosu od 2.444,08 kn.

Šifra 129 – Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od HZZO-a temeljem zahtjeva za refundaciju bolovanja.

Šifra 1638 – potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava odnosi se na potraživanja prema predanim zahtjevima za nadoknadu sredstava za projekt RAST.

Šifra 165 – odnosi se na potraživanja od roditelja sufinanciranje boravka djece u vrtiću.

AOP 171 – Obveze obuhvaćaju obveze za zaposlene za isplatu plaće za 12/2022 godine (469.120,28 kn), obveze za materijalne rashode (93.324,16 kn) te za obveze za akontacije koje roditelji uplaćuju pri upisu djece u vrtić (209.281,50 kn) te obvezu za povrat sredstava u nadležni proračun (172.112,28 kn).

Nakon provedenih korekcija rezultata, vrtić je ostvario manjak prihoda poslovanja (šifra 92221) u iznosu od 416.155,75 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine (šifra 92222) u iznosu od 416.787,43 kn, odnosno ukupan manjak u iznosu od 832.943,18 kn.

III Bilješke uz obrazac OBVEZE

Ukupan iznos obveza na dan 31.12.2022. godine iznosi 943.905,22 kn. Najveći dio odnosi se na obveze za plaću za 12/2022 (469.120,28 kn) te na predujmove roditelja (209.281,50 kn) i na obvezu za povrat u nadležni proračun (172.112,28 kn). Obveze su nedospjele.

Mjesto i datum: Čavle, 31.1.2023.
Osoba za kontakt: Tamara Kovačić Relja
Telefon: 051-208-305

Zakonski predstavnik
