

PRORAČUNSKI KORISNIK:

DJEČJI VRTIĆ „MALEŠNICA“

A.T.MIMARE 34, 10090 ZAGREB

RAZINA:21

MB: 01243446

OIB: 05850332623

IBAN: HR52 24020061100908740

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA PERIOD OD 01.01.-31.12.2022.

OBRAZAC PR RAS

ŠIFRA 6 indeks 96,2

Ukupni prihodi poslovanja iskazani na ovoj poziciji iznose 19.246.474,43 kn i pokazuju smanjenje u odnosu na na prošlu godinu u iznosu od 755.029,57 kn.

ŠIFRA 63 indeks 382,2

Prihodi iskazani na ovoj poziciji iznose 247.754,00 kn , a odnose se na tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna za djecu u programima (redovna predškola, darovitu djecu ,sufinanciranje djece s teškoćama u razvoju) Prihod se doznačuje posredstvom osnivača, te sredstva koja su doznačena u razdoblju od 01.01.-31.12.2022. odnose se na neisplaćena sredstva za 2021 i dio 2022 .godine u iznosu od 131.960,00. kao i doznačena sredstva prema mjerama pripravnosti preko HZZ i to u iznosu od 108.474,00 kn s osnova plaće, te iznos od 7.320,00 za pokriće troškova prijevoza.

ŠIFRA 64 indeks 74,5

Prihod od kamata na depozite po viđenju iznosi 1,49 kn, čini smanjenje u odnosu na 2021.g za 0,51 kn.

ŠIFRA 65 indeks 103,90

Ostali nespomenuti prihodi konto 6526 – 2.634.917,70 kn., a sastoje se iz:

Prihod od uplate roditelja za redovan program evidentiran u iznosu od 2.594.003,19 kn.

Na temelju obavijesti nadležnog ureda, sva zaduženja po uplatnicama u 2022.g.

kao i uplate evidentiraju se na temelju temeljnice u poslovne knjige vrtića.

Prihod s naslova prehrane zaposlenika ostvaren u iznosu 9.121,00 kn

Prihod s naslova osiguranja, refundacije štete ostvaren u iznosu od 27.000,00 kn

Prihod na ime prethodnog pregleda od HZZO-a ostvaren u iznosu od 4.793,51 kn

ŠIFRA 66 indeks 98,9

U ovom razdoblju ostvareni su vlastiti prihodi u ukupnom iznosu od 609.011,75 kn , a

Sastoje se od :

- Prihodi od pruženih usluga – najma prostora u iznosu od 28.800,00 kn
- Prihod od pruženih usluga –PROGRAMI u iznosu od 361.667,50 kn
- Prihodi od pruženih usluga – stručni ispiti od 218.308,25 kn
- Prihodi od tekućih donacija 236,00 kn

Vlastite prihode koristili smo za pokriće rashoda za zaposlene , stimulativni dodatak na plaću za zaposlene u dodatnim programima, stručno usavršavanje zaposlenika, za nabavu opreme, sitnog inventara, uredskog i ostalog potrošnog materijala za dodatne programe, te za poboljšanje materijalnih uvjeta poslovanja.

Prihodi od stručnih ispita koriste za isplatu ugovora o djelu za ispitivače koji sudjeluju u provođenju stručnih ispita odgojitelja pripravnika, kao i ostalih koji provode dodatne poslove u svezi istih.

Naime, Dječji vrtić Malešnica je imenovan od Agencije za obrazovanje kao mjesto gdje se održava polaganje stručnih ispita za cijelu sjeverozapadnu Hrvatsku, tako da je u 2022.g. ukupan broj pristupnika bio 195.

Prihod od tekućih donacija sastoji se od donacije firme Frish-uplata za stare baterije a isti je namijenjen za kupnju potrošnog materijala za eko grupe.

ŠIFRA 67 indeks 93,9

Prihod iz nadležnog proračuna financiranje rashoda poslovanja ostvaren u iznosu od 15.754.789,45 kn isti iznos je usklađen sa Gradskim uredom za financije.

ŠIFRA 68 indeks 1,3

Ostali nespomenuti prihodi ostvareni u ukupnom iznosu od 0,04 kn te čine smanjenje za 2,96 kn u odnosu na prethodnu godinu.

ŠIFRA 3 indeks 101,80

Ukupni rashodi poslovanja iskazani na ovoj poziciji iznose 19.483.766,18 kn i povećani su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 399.310,18 kn

ŠIFRA 31 indeks 101,1

Plaće za redovan rad sa indeksom 101,1 čine stvarni trošak u iznosu od 13.064.808,40 kn i rezultat su povećanja osnovice za obračun plaća koja u 2022.g. iznosi 4.327,85 kn, a ista se primjenjuje od 01.siječnj 2022.g do 30.rujna, a osnovica u iznosu 4.475,00 kn se primjenjuje od listopada do prosinca.

Povećanje od 220.713,40 kn u odnosu na prethodnu godinu zbog gore navedenog.

ŠIFRA 3114 indeks 107

Plaće za posebne uvjete rada u iznosu od 241.432,76 povećanje u iznosu od 15.715,76 kn zbog povećanih isplata naknada za stručne ispite zaposlenih koji sudjeluju u provođenju praćenju i obradi stručnih ispita odgojitelja pripravnika.

ŠIFRA 312 indeks 81,5

Ostali rashodi za zaposlene iznose 617.247,62 kn, te čine smanjenje u iznosu od 11.284,24 kn zbog činjenice da je u 2022.g. manji broj djelatnika otišao u mirovinu te slijedom toga su otpremnine manje isplaćene.

Rashode čine materijalna prava djelatnika prema odredbama Kolektivnog ugovora za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Zagreba.

ŠIFRA 321 indeks 100

Naknade za prijevoz djelatnika iznose 362.419,60 kn , a čine stvarne troškove prijevoza djelatnika sukladno broju prisutnosti na radu.

ŠIFRA 3213 indeks 133,9

Stručno usavršavanje zaposlenika iznosi 63.932,20 kn, povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 16.179,20 kn, a ista se sastoji od :

Seminara i savjetovanja (Montessori edukacija, stručno razvojni centar, kotizacije za

englesku radionicu, tečaj engleskog jezika, rano učenje engleskog jezika u DV, stručni ispit odgojitelja pripravnika, programi stjecanja znanja o zdravstvenoj ispravnosti hrane tečaj higijenskog minimuma, stručni ispit za provođenje zaštite na radu, zaštite od požara, stručno osposobljavanje domara za rukovatelja kosilicom, krčilicom, bravarom, neuro Lingvističkog programiranja, program kinezioloških aktivnosti polaznica, seminar iz ciklusa dječje folklorno stvaralaštvo, stručno usavršavanje kompasa 2022, priprema i prijava projekata iz EU fondova, edukacija za rad s darovitom djecom, sudjelovanje u konferenciji učenje izvan okvira, kotizacija za regionalnu ESHA konferenciju, edukacija koho pedagogija,

ŠIFRA 3222 indeks 106,2

Rashodi za materijal i sirovine u iznosu od 1.042.075,96 kn, veći su u odnosu na 2021.g. za 60.601,96 kn zbog djelomično veće prisutnosti djece te povećanja cijena nekih namirnica.

ŠIFRA 3223 indeks 101,258

Rashodi za energiju (3223) ostvareni su u iznosu od 681.061,17 kn, blago povećanje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 8.406,17 kn, uz napomenu da trošak za plin za mjesec prosinac nije proknjižen prema računu, jer Gradska plinara Osijek (novi distributer od 01.12.2022.g.) nije u mogućnosti ispostaviti račun za potrošnju plina, te smo isti trošak planirali preko vremenskih razgraničenja u iznosu od 52.000,00 kn.

ŠIFRA 3224 indeks 140

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje ostvareni su u iznosu od 54.222,95 kn, čini povećanje u iznosu od 38.671,77 kn zbog povećanih kvarova, popravaka i održavanja opreme i objekata.

ŠIFRA 3225 indeks 279,3

Trošak nabavke sitnog inventara u iznosu od 132.869,24 čini povećanje u odnosu na 2021.g. u iznosu od 85.304,24 kn iz razloga što su u 2022.g. doznačena sredstva od Ministarstva za prethodnu godinu i dio za 2022.g.

Doznakom sredstava iz državnog proračuna za posebne programe rada s djecom s teškoćama, darovitim djecom, programa predškole, kao i vlastitih prihoda poboljšali smo materijalne uvjete rada vrtića.

ŠIFRA 3227 indeks 143,90

Trošak nabavke službene radne odjeće i obuće u iznosu od 24.782,38, kn ,čini blago povećanje za 7.562,38 kn, što čini nabavka radne obuće za djelatnika, te je isti financiran iz vlastitih sredstava te manjim dijelom iz sredstava 111..

Radnu obuću dužni smo osigurati djelatnicima prema Zakonu o zaštiti na radu, koji su neposredno izloženi opasnosti na radu, a odjeću i ostalu opremu, radi racionalizacije potrošnje šivaju naše švelje .

ŠIFRA 3231 indeks 184,9

Usluge telefona, pošte i prijevoza ostvarene u izvještajnom razdoblju u iznosu od 17.848,63 kn, te čine povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećane cijene usluga pošte i telefonije.

ŠIFRA 3232 indeks 102,9

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvarene u iznosu od 204.472,30, a sastoje se: Redoviti servis lifta, popravak mašine Winterhalter-dovodno crijevo, popravak valjka popravak plinskog štednjaka Končar, popravak printera, ispitivanje gromobranske instalacije, popravak kotlova, popravak roleta po boravcima, popravak stroja za pranje rublja, popravak stroja za glačanje rublja, čišćenja kuhinjskog odsisnog sustava, popravak strojnog usisavača, servis plamenika, usluga popravka dostavnog vozila, .instalacija, izmjena izo stakla, usluga brušenja noževa, ispitivanje i uređenje, ispitivanje detekcije plina, protupožarnih vrata, plinske kotlovnice, popravak mašine za ribanje povrća, popravak el. grijača i dr.

ŠIFRA 3234 indeks 99,6

Komunalne usluge u iznosu od 259.802,80 kn.

ŠIFRA 3235 indeks 99,3

Zakupnine i najamnine u iznosu od 132.220,44 kn čine trošak najma za prostor u Dolovskoj u iznosu 124.432, te najam fotokopirnog aparata u iznosu 4.993,60 kn i korištenje licenci u iznosu od 2.794,76 kn za razdoblje od godinu dana.

ŠIFRA 3236 indeks 107,2

Zdravstvene usluge u ukupnom iznosu od 54.675,52 kn čine stvarne troškove zdravstvenih pregleda djelatnika i analiza hrane, kao i ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode u objektu Dolovska 27. te čine povećanje u odnosu na 2021.g za 3.650,52 kn.

ŠIFRA 3237 indeks 122,6

Na toj poziciji su evidentirani rashodi za obavljanje intelektualnih usluga koje iznose 103.533,33 kn, a odnose se na isplatu Ugovora o djelu sa ispitivače na stručnim ispitima, te bilježe povećanje od 19.085,33 kn u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja prijavljenih pristupnika za stručne ispite.

ŠIFRA 3238 indeks 0

Računalne usluge ostvarene u iznosu od 3.794,77 a čine stvarni trošak uspostave domene mailova za vrtić, te uspostava programa za imovinu u novoj valuti.

ŠIFRA 3239 indeks 327,60

Ostale usluge ostvarene u iznosu od 12.423,10 kn te bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog usluga čuvanja imovine od strane grada ostvarene u iznosu od 10.306,06 kn, te tehnički pregled vozila i poslovi koji prethode registraciju u ukupnom iznosu

od 1.472,04 kn

ŠIFRA 3291 indeks 3291

Naknada za rad Upravnog vijeća čine stvarni trošak u iznosu od 18.567,65 kn , čine smanjenje smanjenje u iznosu od 8.292,35, zbog smanjenja iznosa troškova sjednica temeljem Zaključka o naknadi predsjednicima i članovima tijela upravljanja ustanova nad kojima je Grad Zagreb preuzeo obavljanje osnivačkih prava objavljenog u Službenom Glasniku Grada Zagreba br. 19 od 13. kolovoza 2021.godine predsjednici i članovi tijela upravljanja imaju pravo na naknadu u visini 250 kn neto po svakoj sjednici kojoj prisustvuju.

U izvještajnom razdoblju sve sjednice su podmirene.

ŠIFRA 3292 indeks 121,90

Iznos rashoda na poziciji premija osiguranja iznosi 7.165,12 kn čini povećanje na prethodnu godinu u iznosu od 1.285,12 kn , a odnosi se na obavezno osiguranje kod registracije jednog službenog dostavnog vozila.

ŠIFRA 3293 indeks 0

Reprezentacija ostvarena u iznosu od 807,83 kn, a odnosi se na troškove ugošćavanja delegacije iz Norveške.

ŠIFRA 3294 indeks 135,8

Članarine i norme ostvarene u iznosu od 9.010,94 kn, sastoje se od članarina za Say hello za razdoblje 2022/2023 u iznosu od 6.010,94 kn, te članarina za Udrugu lijepa naša u iznosu od 3.000,00 kn

ŠIFRA 3295 indeks 82,5

Troškovi pristojbi i naknada ostvareni u izvještajnom razdoblju u iznosu od 20.450,00 kn bilježe smanjenje u odnosu na 2021 u iznosu od 4.323 kn, a sastoje se od oslobođanja od plaćanja kvote za invalide u mjesecu listopadu, te smanjenja kvota u prosincu za jednu osobu zbog zapošljavanja iste s invaliditetom.

ŠIFRA 3299 indeks 46,50

Ostali nespomenuti rashodi ostvareni u iznosu od 442,51, a sastoje se ostalih troškova vezanih za uređenje vrtića.

ŠIFRA 3433 indeks 82,2

Troškovi zatezних kamata ostvareni u iznosu od 3.206,11 kn, a sastoje se od primljenih obračuna za zakašnjenje plaćanja u 2022.godini.

Do kašnjenja u plaćanju je došlo radi neusklađenosti sredstava za pokriće troškova po računima i dospjeća plaćanja pojedinim dobavljačima.

ŠIFRA Y001

Na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 237.291,75 kn.

ŠIFRA 92221 indeks 52,1

Preneseni manjak prihoda od poslovanja po obračunu za 2021.godinu iznosi 999.110,67 kn

ŠIFRA 4 indeks 76,7

Rashodi za nabavku nefinancijske imovine iznose 77.396,25 kn, a sastoje se od nabavljene uredske opreme i namještaja te ostale opreme iznosu od 75.427,25 kn , kao i licence za računalo u iznosu od 1.969,00 kn.

Detaljno u specifikaciji prema dolje navedenoj tabeli.

Naziv sredstva	Iznos	Izvor nabave
Programski paket MICROSOFT	1.969,00	111/312
Printer Pixma	1.473,75	311
Računalo – laptop za progr.paketom	4.528,00	311

Multifunkcijski printer Hp	399,00	311
Multifunkcijski printer HP	399,00	311
Računalo HP 250gb intel	5.736,00	521
Multifunkcijski printer CANON Pixma G3415	2.198,00	111
Monitor SAMSUNG	1.709,05	111
Stolno računalo HGPC- operativnim sustavom Microsoft Windows 10	6.098,40	111
Visokotlačni čistač K7	3.989,05	111
Računalo-laptop sa progr.paketom	4.528,00	311
Uredska fotelja	1.420,00	311
Uredska fotelja	5.680,00	111
Betydlig zidni,	1.957,00	311
Ormar sa policama	2.658,00	523
Ormar za odlaganje	2.194,40	523
Klima uređaji	22.451,70	311
Motorna kosa	5.270,00	311
Kolica za čišćenje	2.737,90	317

ŠIFRA Y004 indeks 0

Ukupan manjak prihoda poslovanja u iznosu od 314.688,00 kn

OBRAZAC BILANCA

U obrascu bilance prikazana je vrijednost i struktura o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora na početku i na kraju izvještajnog razdoblja.

ŠIFRA B001 indeks 96,4

U razdoblju od 01.01.-31.12.2022. stanje imovine iznosi 28.885.074,40 kn i jednako je stanju izvora B003 9 u iznosu od 28.885.074,40 Obveze i vlastiti izvori.

ŠIFRA 06 indeks 68,6

Zalihe za obavljanje djelatnosti u iznosu od 34.240,75 kn, čine smanjenje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 16.668,25 kn, a sastoje se od zaliha namirnica u iznosu od 10.415,83 kn i zaliha sredstava za čišćenje i održavanje u iznosu od 23.824,92 kn
Zalihe su osigurane radi nesmetanog odvijanja procesa rada, jer u prvom tjednu slijedeće godine većina naših dobavljača provodi inventure, te na taj način smo izbjegli eventualne poteškoće u dostavi robe.

ŠIFRA 1112 indeks 52,9

Novac na računu na dan 31.12.2022. u ukupnom iznosu od 172.772,78 kn

ŠIFRA 129 indeks 87,2

Ostala potraživanja u iznosu od 47.311,34 kn čine potraživanja od HZZO-a za bolovanja dulja od 42 dana u iznosu od 47.311,34 kn koja će biti refundirana početkom 2023.g.

ŠIFRA 16 indeks 4,5

Potraživanja za prihode poslovanja ostvarena u iznosu od 331.749,98 kn, sastoje se od:

- Potraživanja od roditelja za dodatne programe u iznosu od 31.175,00 kn
- Potraživanja za najam prostora u iznosu od 7.500,00 kn
- Potraživanja za ostale prihode koji predstavljaju potraživanja od roditelja za redovni program vrtića u iznosu od 68.197,21 kn

Knjiženje zaduženja i mjesečne naplate preuzimamo iz temeljnice koju nam dostavi Gradski ured za obrazovanje te nemamo osiguran sustav kontrole navedenih iznosa

u analitičkim evidencijama (APIS), te se ista potraživanja razlikuju.

- Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun
Iznose 224.877,77 kn

Isto predstavljaju neisplaćeno potraživanje od uplata roditelja uplaćeno u korist računa Grada Zagreba u razdoblju od 01.01.-31.12.2022.g.

ŠIFRA 2 indeks 88,9

Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.928.511,16 specificirane su u bilješkama uz obrazac Obveze.

Za sve obveze prema dobavljačima izvršeno je usklađenje stanja ovjerom izvotka otvorenih stavaka na dan 31.10.2021.

ŠIFRA 29 indeks 0

Odgodeno plaćanje rashoda, naime morali smo projicirati trošak plina za prosinac u iznosu 52.000,00 kn iz razloga što račun za isti nije definiran niti je stigao na knjiženje do danas.

ŠIFRA 9222 indeks 125,8

Rezultat ukupnog poslovanja je manjak, a isti se sastoji od manjka prihoda poslovanja ŠIFRA 92221 u iznosu 1.427.420,02 kn i manjak od nefinancijske imovine ŠIFRA 9222 u iznosu od 56.788,25 kn sa indeksom 183,10

Razlog nastalog manjka je neredovito pritjecanje sredstava za pokriće troškova iz Proračuna Grada Zagreba.

Do 31.12.2022.g.doznačena su nam sredstva akontacije za pokriće materijalnih troškova poslovanja zaključno za mjesec listopad.

Nastali manjak biti će podmiren u narednom razdoblju, s time da su sredstva pristigla do 31.12.2022. DV Malešnica ostvario bi višak na kraju izvještajnog razdoblja.

ŠIFRA 991 indeks 100

Na izvan bilančnim zapisima vodi se vrijednost nabavke didaktičke stolice Hola opla primljen od strane Grada u iznosu od 650 kn.

U analitičkoj evidenciji didaktička igračka evidentirana je u knjizi sitnog inventara.

OBRAZAC OBVEZE

U razdoblju od 01.01.-31.12.2022.g iskazane obveze u obrascu iznose 1.928.511,16 kn, a iste se sastoje od :

-obveza za zaposlene za plaću 12/2021	1.344.717,99 kn
-obveze za isplatu smrtnog slučaja za 12/2022	3.000,00 kn
-obveze za isplatu jubilarnih nagrada za i IV kvartal 2022	9.000,00 kn
- obveze za neiskorišteni dio regresa za 2022	5.729,19 kn
-obveze za materijalne rashode	528.016,36 kn
-obveze za financijske rashode	1.413,96 kn
-obveza za primljene predujmove	15.506,59 kn
-obveza za povrat u Proračun za naknadu bolovanja na teret HZZO-a	21.127,07 kn

Gore navedene obveze biti će podmirene tijekom siječnja, veljače i ožujka 2023. prema valuti dospjeća, odnosno prema pritjecanju sredstva iz proračuna Grada Zagreba.

OBRAZAC P-VRIO

Obrazac P-VRIO su iskazani podatci na AOP 021 za razdoblje prethodne godine, dok u izvještajnom razdoblju nemamo iskazanih podataka.

OBRAZAC RAS-funkcijski

Na šifri 009 122 Predškolsko obrazovanje – ukupni rashodi 19.509.162,43

Dodatne usluge u obrazovanju (troškovi prehrane) u iznosu 1.042.075,96

U Zagrebu, 30.01.2023. g

Za računovodstvo:

Anica Kobali



Ravnateljica:

Jadranka Palac Filipović, prof

