

DJEČJI VRTIĆ ĐURMANEC

Đurmanec 49A

49225 Đurmanec

IBAN: HR4223400091111139711

Telefon: 049/346-346

KLASA:400-04/22-01/0001

URBROJ:2140-57-02-22-1

Đurmanec, 8. veljače 2022.

Broj RPK-a: 52071
Matični broj: 05426499
OIB: 74055567370
Šifra Općine: 1082
Šifra djelatnosti: 8510
- predškolsko obrazovanje
Razina: 21

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje od 1.1. do 31.12.2021. godine

Dječji vrtić Đurmanec javna je ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi na području općine Đurmanec.

Vrtić je osnovan u lipnju 2021. godine, a s radom je počeo 1. rujna 2021. godine.

Programi rada se ostvaruju u skladu sa humanističko-razvojnou koncepcijom odgoja i obrazovanja čija su načela individualizacija, sloboda izbora aktivnosti te partnerstvo s roditeljima.

Vrtić osigurava njegovu i skrb te potiče cjeloviti razvoj i integrirano učenje djece rane i predškolske dobi, razvojem dječjih kompetencija, poštivanje i uvećavanje individualnih različitosti, interesa, potreba i sposobnosti svakog pojedinca. Pruža podršku obitelji i razvoju roditeljskih kompetencija, razvoju društvene zajednice kao i same djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja.

Osnivač i vlasnik je Općina Đurmanec dok vrtićem upravlja Upravno vijeće vrtića, a poslovni i stručni voditelj je ravnateljica.

Dječji vrtić obavlja djelatnost na temelju Godišnjeg plana i programa rada te Kurikuluma vrtića koje usvaja Upravno vijeće vrtića za pedagošku godinu, koja traje od 1. rujna tekuće godine do 31. kolovoza sljedeće godine te prema ostalim zakonskim propisima definiranim od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta.

Svrha programa predškolskog odgoja i obrazovanja omogućiti je svakom djetetu pravo na razvoj usklađen s njegovim individualnim potrebama i sposobnostima, osigurati i pripremiti preduvjete za razvoj potencijala djece za budući život te pružiti sigurnost djetetu za vrijeme boravka u vrtićkoj sredini.

Programi koji se provode u okviru Godišnjeg plana i programa su redoviti desetosatni program i kraći program predškole.

Bilješke uz Bilancu:

BILANCA NA DAN 31. prosinca 2021. (bilješke od br. 1 do br. 4)

Bilješka br. 1

AOP oznaka 002 odnosi se na proizvedenu dugotrajnu imovinu tj. postrojenja i opremu nabavljenu u 2021. godini u iznosu od 115.702,00 kn, a prema popisu:

Vrijednost uredske opreme i namještaja iznosi 30.902,00 kn, a odnosi se na nabavljena nova 4 računala i opremu za uredsko poslovanje Dječjeg vrtića Đurmanec.

Vrijednost komunikacijske opreme iznosi 16.739,90 kn, a odnosi se na 4 TV Prijamnika i 4 muzičke linije za svaku odgojnu skupinu vrtića.

Vrijednost opreme za održavanje i zaštitu iznosi 901,00 kn, a odnosi se na 5 koševa za smeće.

Vrijednost uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene iznosi 70.831,00 kn, a odnosi se na didaktičku opremu za vrtićku grupu 5-6 godina, opremu za mlađu vrtićku grupu od 3-4 godine, opremu za jasličku skupinu od 1- 3 godine, flexi ormar s policom, policu za likovni pribor na kotačima, policu za knjige, stolić za previjanje, perilicu i sušilicu rublja.

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme iznosi 3.671,00 kn.

AOP oznaka 049 odnosi se na vrijednost sitnog inventara u iznosu od 81.623,00 kn.

Bilješka br. 2

AOP oznaka 063 odnosi se na financijsku imovinu u iznosu od 34.218,00 kn, od čega 10.405,00 kuna u novcu na žiroračunu i blagajni, a iznos od 10.094,00 kn na potraživanja za naknade za bolovanje na teret fonda od HZZO.

Bilješka br. 3

AOP oznaka 141 odnosi se na potraživanja za prihode poslovanja tj. sufinanciranje cijene usluga – roditelji za smještaj i prehranu djece) u iznosu od 13.718,00 kn;

- od toga dospjela potraživanja za smještaj djece u iznosu od 13.638,00 kn
- od toga nedospjela potraživanja za prehranu djece u iznosu od 80,00 kn.

Bilješka br. 4

AOP oznaka 170 odnosi se na ukupne obveze Dječjeg vrtića Đurmanec

OBVEZE ZA RAHODE POSLOVANJA – plaća za 12/21 u iznosu od **127.831,41 kn.**

Od toga obveze za neto plaću u iznosu od 83.694,29 kn :

- obveze za bolovanje na teret poslodavca u iznosu od 330 kn
- obveze za bolovanje na teret HZZO u iznosu od 10.094,56 kn
- obveze za porez i prirez na dohodak u iznosu od 7.593,16 kn
- obveze za doprinose iz plaće u iznosu od 25.374,55 kn
- obveze za doprinose na plaću u iznosu od 20.933,97 kn.

- OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE U IZNOSU OD 16.104,96 kn

Od toga naknade troškova zaposlenicima u iznosu od 4.059,94 kn

Uredski materijal -TIM PAPIR D.O.O.- 279,60 kn

ALCA ZAGREB-176,25 kn

Materijal i sirovine- KTC D.D. - 4.950,02
PEKOM D.O.O. - 1.034,97 kn
PODRAVKA - 3.234,83 kn

Sitni inventar – METRO CASH&CARYY D.O.O.- 23,99 kn

Rashodi za usluge –MARIO COMMERCE- 2.000,00 kn
KOPITEHNA D.O.O.- 345,496 kn.

OBVEZE ZA FINACIJSKE RASHODE U IZNOSU OD 12,50 KN

Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa-FINACIJSKA AGENCIJA -12,50 kn

Od ukupnih obveza u iznosu od 143.948,87 kn dospjele iznose 283,96, a nedospjele obveze iznose 143.664,91 kn, a odnose se na obveze za zaposlene u iznosu od 131.277,09 kn, a iznos od 12.387,52 na obveze prema dobavljačima.

Bilješka br. 5

AOP oznaka 239 odnosi se na manjak prihoda poslovanja u iznosu od 142.947,00 kn.

Sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu provedena je obvezna korekcija rezultata za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine, koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine.

Odnose se na račun 67121 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine od strane Općine Đurmanec u iznosu 200.000,00 kuna.

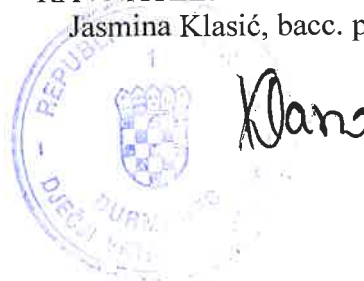
Nakon obvezne korekcije višak prihoda od nefinancijske imovine na računu 922121 u Bilanci na dan 31.12.2021. godine iznosi 57.053,00 kuna, a manjak prihoda poslovanja na računu 922211 u Bilanci na dan 31.12.2021. godine iznosi 200.000,00 kuna.

Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 200.000,00 kuna veći je od viška prihoda od nefinancijske imovine 57.053,00 kuna, pa će se manjak prihoda poslovanja pokriti viškom prihoda nefinancijske imovine nakon donošenja Odluke o raspodjeli rezultata, te će ukupni manjak poslovanja na dan 31.12. 2021. godine iznositi 142.947,00 kn.

Bilješke sastavila:

Viši stručni referent za računovodstvo i financije :
Monika Artić, bacc. oec.

RAVNATELJICA DV ĐURMANEC:
Jasmina Klasić, bacc. praesc. educ.



Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima:

Bilješka br. 1.

AOP oznake 001 odnosi se na ukupne prihode Dječjeg vrtića Đurmanec za 2021. godinu u iznosu od 884.777,00 kn.

AOP oznake 101

Ostali nespomenuti prihodi u 2021. godini u iznosu od 276.177 kn odnose se na uplate roditelja za sufinanciranje cijene usluga smještaja djece u dječji vrtić Đurmanec te za prehranu djece u programu predškole.

U 4 vrtićke skupine ukupno je upisano 81 dijete.

Bilješka br. 2.

AOP oznake 128 odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja koji iznose 408.600,00 kuna.

Iz navedenih prihoda financiraju se rashodi za zaposlene i rashodi poslovanja redovitog programa u iznosu 1.027.724,00 kuna.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 200.000,00 kuna i utrošeni su za nabavu dugotrajne imovine i sitnog inventara kako slijedi:

Vrijednost uredske opreme i namještaja iznosi 30.902,00 kn, a odnosi se na nabavljena nova 4 računala i opremu za uredsko poslovanje Dječjeg vrtića Đurmanec.

Vrijednost komunikacijske opreme iznosi 16.739,90 kn, a odnosi se na 4 TV Prijamnika i 4 muzičke linije za svaku odgojnu skupinu vrtića.

Vrijednost opreme za održavanje i zaštitu iznosi 901,00 kn, a odnosi se na 5 koševa za smeće.

Vrijednost uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene iznosi 70.831,00 kn, a odnosi se na didaktičku opremu za vrtićku grupu 5-6 godina, opremu za mlađu vrtićku grupu od 3-4 godine, opremu za jasličku skupinu od 1- 3 godine, flexi ormar s policom, policu za likovni pribor na kotačima, policu za knjige, stolić za previjanje, perilicu i sušilicu rublja.

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme iznosi 3.671,00 kn.

Vrijednost sitnog inventara iznosi 81.623,00 kn.

Bilješka br. 4.

AOP oznake 147

Odnosi se na rashode za plaće 15 djelatnika za redovan rad u Dječjem vrtiću.

Bilješka br. 5.

AOP oznake 158

Odnosi se na materijalne rashode Dječjeg vrtića Đurmanec u iznosu od 250.444,00 kn.

AOP oznaka 161 odnosi se na naknade za prijevoz na posao i sa posla (17.682,00 kn).

AOP oznaka 164 odnosi se na ukupne rashode kako slijedi: uredski materijal -25.543,00 kn, materijal i sirovine - namirnice za prehranu djece u iznosu od 41.394,00 kn, električnu energiju i opskrba plinom u iznosu od 21.589,00 kn, te sitni inventar u iznosu od 81.623,00 kn.

AOP oznaka 172 odnosi se na ukupne rashode kako slijedi: usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 345,00 kn, komunalne usluge u iznosu od 3.710,00 kn za opskrbu vodom i odvoz smeća, zakupnine i najamnine u iznosu od 1.173,00 kn za zakup fotokopirnog aparata, zdravstvene usluge u iznosu od 8.480,00 kn za zdravstvene preglede zaposlenika i laboratorijske usluge, intelektualne i osobne usluge u iznosu od 19.205,00 kn za ugovore o djelu i ateste, računalne usluge u iznosu od 16.125,00 kn za održavanje programskih paketa, ostale usluge u iznosu od 1.000,00 kn.

AOP oznaka 183 odnosi se na premije osiguranja zaposlenika u Dječjem vrtiću.

AOP oznaka 191 odnosi se na financijske rashode u iznosu od 2.475,00 kn za usluge banaka.

Bilješka br. 6

AOP oznaka 363 odnosi se na nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 125.407,00 kn, a za nabavu uredske opreme i namještaja u iznosu od 30.902,00 kn, komunikacijsku opremu u iznosu od 16.740,00 kn, opremu za održavanje te opremu za ostale namjene u iznosu od 76.800,00 kn.

Bilješka br. 7

AOP oznaka 406 odnosi se na ukupne prihode i primitke Dječjeg vrtića Đurmanec u iznosu od 884.777,00 kn.

AOP oznaka 407 odnosi se na ukupne rashode i izdatke Dječjeg vrtića Đurmanec u iznosu od 1.027.724,00 kn.

AOP oznake 409 odnosi se na manjak prihoda u iznosu od 142.947,00 kn.

OBVEZE za razdoblje 01.01.2021. - 31.12.2021.

Bilješka br. 8

AOP oznaka 038 odnosi se na stanje obveza na dan 31.12.2021. u ukupnom iznosu od 143.959,00 kn, a odnose se na:

-OBVEZE ZA RAHODE POSLOVANJA – plaća za 12/21 u iznosu od 127.831,41 kn.

Od toga obveze za neto plaću u iznosu od 83.694,29 kn
Obveze za bolovanje na teret poslodavca u iznosu od 330 kn
Obveze za bolovanje na teret HZZO u iznosu od 10.094,56 kn
Obveze za porez i prirez na dohodak u iznosu od 7.593,16 kn
Obveze za doprinose iz plaće u iznosu od 25.374,55 kn
Obveze za doprinose na plaću u iznosu od 20.933,97 kn

- OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE U IZNOSU OD 16.104,96 kn

Od toga naknade troškova zaposlenicima u iznosu od 4.059,94 kn

Uredski materijal - TIM PAPIR D.O.O.- 279,60 kn
ALCA ZAGREB-176,25 kn

Materijal i sirovine - KTC D.D. -4.950,02
PEKOM D.O.O.- 1.034,97 kn
PODRAVKA- 3.234,83 kn

Sitni inventar – METRO CASH&CARYY D.O.O.- 23,99 kn

Rashodi za usluge –MARIO COMMERCE- 2.000,00 kn
KOPITEHNA D.O.O.- 345,496 kn.

OBVEZE ZA FINANCIJSKE RASHODE U IZNOSU OD 12,50 KN

Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa - FINANCIJSKA AGENCIJA -12,50 kn.

Od ukupnih obveza u iznosu od 143.948,87 kn dospjele iznose 283,96 kn, a nedospjele obveze iznose 143.664,91 kn, a odnose se na obveze za zaposlene u iznosu od 131.277,09 kn, a iznos od 12.387,52 kn obveze prema dobavljačima.

RAS – funkcijski za razdoblje 01.01.2020. - 31.12.2021.

Bilješka br. 9

AOP oznaka 111 Obrazac RAS – funkcijski odgovara ukupno iskazanim rashodima poslovanja i rashodima za nabavu nefinancijske imovine na u Izvještaju PR-RAS - AOP 407.

PVRIO za razdoblje 01.01.2020 - 31.12.2021. (bilješka br. 14)

Bilješka br. 10

Izvještaj Promjene u vrijednosti imovine i obveza – AOP 001 – ostaje nepopunjen iz razloga jer nije bilo promjene u vrijednosti imovine i obveza.

Bilješke sastavila:

Viši stručni referent za računovodstvo i financije
Monika Artić, bacc. oec.



Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2021. – 31. prosinac 2021.

Broj RKP-a:	52071	AOP oznaka razdoblja:	2021-12	12.124.929,22	
Matični broj:	05426499	Proračun nema korisnika pa Izveštaj vrijedi i kao konsolidirani:	NE	Kontrolni broj izvještaja	
Naziv obveznika:	DJEČJI VRTIĆ ĐURMANEC			Od datuma:	1.1.2021
Pošta i mjesto:	49225 ĐURMANEC			Do datuma:	31.12.2021
Ulica i kućni broj:	ĐURMANEC 49 A			OIB:	74055567370
Razina:	21	Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave			
Šifra djelatnosti:	8510	Predškolsko obrazovanje			
Razdjel:	000	Razdjel: NEMA RAZDJELA			
Šifra grada/opć:	108	Županija: KRAPINSKO-ZAGORSKA, grad/općina: ĐURMANEC			

Pregled popunjenosti obrazaca:	Popunjen		Broj pogrešaka	
	DA	PR-RAS (VP 151)		Nema
	DA	BIL (VP 152)		Nema
	DA	RAS funkcijski (VP 154)		Nema
	DA	P-VRIO (VP 156)		Nema
	DA	Obveze (VP 159)		Nema

Osoba za kontaktiranje:	MONIKA ARTIĆ	
Telefon:	049/346-326	Telefax: 049/346-327
Adresa e-pošte za kontakt:	monika.artic@djurmanec.hr	
Adresa e-pošte obveznika:	vrtic@djurmanec.hr	
Zakonski predstavnik:	JASMINA KLASIĆ	

Stanje kontrola: Izveštaj nema pogrešaka

	Opis stavke	AOP oznaka	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u tekućoj godini
PR-RAS	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+046+077+101+119+128+134)	001	0	884.777
	RASHODI POSLOVANJA (AOP 147+158+191+210+219+247+258)	146	0	902.317
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 634+636-635-637)	638	0	0
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 635+637-634-636)	639	0	142.947
	Opis stavke	AOP oznaka	Stanje na početku razdoblja	Stanje na kraju razdoblja
Bilanca	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	0	115.702
	Financijska imovina (AOP 064+073+082+113+129+141+159+165)	063	0	34.218
	Obveze (AOP 171+183+184+200+228)	170	0	143.949
	Vlastiti izvori (AOP 232 + 239 - 248 + 249 do 251)	231	0	5.972
	Opis stavke	AOP oznaka	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u tekućoj godini
RAS-funcijski	Opće javne usluge (AOP 002+006+009+013 do 017)	001	0	0
	Ekonomski poslovi (AOP 032+035+039+046+050+056+057+062+070)	031	0	0
	Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	084	0	0
	Obrazovanje (AOP 111+114+117+118+121 do 124)	110	0	1.027.724
	Kontrolni zbroj (AOP 001+018+024+031+071+078+085+103+110+125)	137	0	1.027.724
	Opis stavke	AOP oznaka	Iznos povećanja	Iznos smanjenja
P-VRIO	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 002+018)	001	0	0
	Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026)	018	0	0
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (AOP 035+040)	034	0	0
	Promjene u obujmu obveza (AOP 041 do 044)	040	0	0
	Opis stavke	AOP oznaka	Iznos	
Obveze	Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 038* iz Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)	001		0
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-020) i (AOP 039+097)	038		143.949
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 040+045+086+091)	039		284
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 098 do 101)	097		143.665

Verzija Excel datoteke: 7.0.4

U _____ dana _____ 20____ godine.

(potpis voditelja računovodstva)



(potpis odgovorne osobe)

