DJEČJI VRTIĆ ĐURMANEC

Đurmanec 49A

49225 Đurmanec

IBAN: HR4223400091111139711

Telefon: 049/346-346

KLASA:400-04/24-01/0001

URBROJ:2140-57-02-24-2

Đurmanec, 23. siječnja 2024.

 Broj RPK-a: 52071

#  Matični broj: 05426499

#  OIB: 74055567370

 Šifra Općine: 1082

 Šifra djelatnosti: 8510

 - predškolsko obrazovanje

 Razina: 21

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

# za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023. 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-razvojnom koncepcijom odgoja i obrazovanja čija su načela individualizacija, sloboda izbora aktivnosti te partnerstvo s roditeljima.

Vrtić osigurava njegu 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.

Zaključno sa 31.prosincem 2023. godine, Dječji vrtić Đurmanec pohađa 88 djece koji su raspoređeni u 4 odgojno-obrazovne skupine naziva Žabice, Krijesnice, Zmajčeki i Lastavice. U kraći program predškole 2023./2024. upisano je 12 djece.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima PR-RAS:**

**Bilješka br. 1.**

**PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA**

**Šifra br. 6** odnosi se na **UKUPNE PRIHODE POSLOVANJA** Dječjeg vrtića Đurmanec za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023. godine u iznosu od 377.886,87 eura (u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosili su 344.078,21 eura), a sastoje se od:

**Šifra br. 63** odnosi se na POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA u iznosu od 3.794,00 eura - tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S. Ministarstvo znanosti i obrazovanja obvezno je sredstva doznačiti preko osnivača temeljem Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2023. godinu. U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine od strane osnivača Općine Đurmanec doznačeno je za provođenje programa predškole 8 rata u ukupnom iznosu od 1.008,00 eura te provođenje programa za djecu s teškoćama u razvoju - 7 rata u iznosu od 2.786,00 eura.

**Šifra br. 64** odnosi se na PRIHODE OD IMOVINE u iznosu od 7,85 eura (šifra br. 6413 - kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju, virman isplate kamata klijentu od strane PBZ-a).

U prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 0,04 eura.

**Šifra br. 65** odnosi se na PRIHODE OD UPR. I ADM. PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POS.PROPISIMA I NAKNADAMA u iznosu od 127.094,33 eura (šifra br. 6526 - ostali nespomenuti prihodi - sufinanciranje cijene usluga, participacija smještaja).

U izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosili su: 114.899,77 eura. Do povećanja prihoda došlo je iz razloga što je donijeta 13. ožujka 2023. godine Odluka o utvrđivanju ekonomske cijene Dječjeg vrtića Đurmanec kojom je uvećana cijena smještaja na 325,00 eura mjesečno.

**Šifra br. 66** odnosi se na PRIHODE OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA, PRIHODI OD DONACIJA u iznosu od 200,00 eura (šifra br. 6632 - kapitalna donacija - plesno sportska udruga EMA-DIV).

U prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 597,25 eura. Do umanjenja prihoda u odnosu na prethodno razdoblje došlo iz razloga što je primljen manji iznos donacija.

**Šifra br. 67** odnosi se na PRIHODI IZ NAD. PRORAČUNA I OD HZZO-a NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA u iznosu od 246.790,69 eura, a sastoje se od:

- šifra br. 6711 - prihodi iz nadležnog proračuna financiranje rashoda poslovanja – uplate od strane Osnivača u iznosu od 241.770,48 eura što se odnosi na 1/12 Financijskog plana mjesečno

- šifra br. 6712 - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – uplata od strane Osnivača u iznosu od 5.020,21 eura - prijenos sredstava za nabavu opreme.

U prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su: 228.581,14 eura. Do povećanja u odnosu na prethodno razdoblje je došlo iz razloga prijenosa sredstva od strane Osnivača u većem iznosu a u svrhu nabave potrebne imovine, te povećanju sredstava za isplatu plaća zaposlenima.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  2022. |  |
| **6** | **PRIHODI POSLOVANJA** | **344.078,21 eura**  | **377.886,87 eura**  |
| 63 | Pomoći od subjekata unutar opć.proračuna | 0,00 eura | 3.794,00 eura |
| 64 | Prihodi od imovine  | 0,04 eura  | 7,85 eura  |
| 65 | Prihodi od upravnih i adm. pristojbi  | 114.899,77 eura | 127.094,33 eura  |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda  | 597,25 eura  | 200,00 eura  |
| 67 | Prihodi od nadležnog proračuna | 228.581,14 eura  | 246.790,69 eura  |

**Šifra br. 2** odnosi se na **RASHODE POSLOVANJA** u iznosu od 368.928,06 eura (u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 295.352,66 eura), a sastoje se od:

RASHODA ZA ZAPOSLENE - šifra 31 - u iznosu od 301.693,31 eura:

 - šifra 311 - bruto plaća za redovan i prekovremeni rad u iznosu od 196.574,06 eura

 - šifra 312 - ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 16.566,87 eura

 - šifra 313 - doprinosi na plaću (doprinosi za mirovinsko i obvezno zdravstveno osiguranje)

 u iznosu od 88.552,38 eura

 U prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 236.115,37 eura. Do povećanja u tekućem izvještajnom razdoblju došlo je iz razloga povećanja bruto plaća a time i ostalih doprinosa na plaću.

MATERIJALNIH RASHODA - šifra 32 - u iznosu od 66.344,88 eura:

 - šifra 321 - naknade troškova zaposlenima u iznosu od 8.318,60 eura (naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život - 7.312,90 eura, stručno osposobljavanje zaposlenika - 1.005,70 eura)

 - šifra 322 - rashodi za materijal i energiju u iznosu od 41.710,22 eura (uredski materijal i ostali materijalni rashodi - 7.134,34 eura, materijal i sirovine - 23.909,31 eura, energija - 8.329,38 eura, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje - 481,10 eura, sitni inventar i auto gume - 1.640,09 eura, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća - 216,00 eura)

 - šifra 323 - rashodi za usluge u iznosu od 13.171,29 eura (usluga pošte - 60,02 eura, usluge tekućeg i investicijskog održavanja - 1.548,04 eura, komunalne usluge - 2.317,53 eura, zakupnine i najamnine - 375,86 eura, zdravstvene usluge - 585,28 eura, intelektualne i osobne usluge - 2.209,80 eura, računalne usluge - 4.751,19 eura, ostale usluge - 1.323,57 eura)

 - šifra 329 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 3.144,77 eura (naknade za rad predstavničkih tijela i povjerenstava - 792,84 eura, premije osiguranja - 1.993,47 eura, ostali nespomenuti rashodi poslovanja - 358,46 eura).

 U prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 58.456,17 eura. Do povećanja u tekućem izvještajnom razdoblju došlo je zbog povećanja naknade troškova zaposlenima - naknada za prijevoz te stručno osposobljavanje djelatnika, povećanje rashoda za materijal, sirovine, energiju, tekuće i investicijsko održavanje, komunalne, računalne i zdravstvene usluge te premije osiguranja.

FINANCIJSKIH RASHODA - šifra 34 - u iznosu od 889,87 eura, a odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

U prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 781,11 eura. Do povećanja je došlo iz razlog povećanja bankarskih usluga te usluga platnog prometa.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2022. | 2023. |
| **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **295.352,66 eura**  | **368.928,06 eura**  |
| 31 | Rashodi za zaposlene  | 236.115,37 eura  | 301.693,31 eura  |
| 32 | Materijalni rashodi  | 58.456,17 eura | 66.344,88 eura  |
| 34 | Financijski rashodi  | 781,11 eura  | 889,87 eura |

Ukupni rashodi poslovanja u 2023. godini iznose 373.896,83 eura dok su u 2022. godini iznosili 299.333,47 eura.

Višak prihoda poslovanja u 2023. godini iznosi 3.990,04 eura dok je u 2022. godini bilo 25.772,27 eura.

Višak prihoda poslovanja - preneseni u 2023. godini iznosi 25.772,27 eura.

Ukupni rezultat poslovanja je višak prihoda poslovanja u iznosu od 29.762,31 eura.

Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni u 2023. godini iznose 1.823,01 a odnose se na nepodmirene participacije roditelja za smještaj djece. U 2022. godini iznosili su 1.242,95 eura.

**Bilješka br. 2.**

**PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Šifra br. 4227** odnosi se na RASHODE ZA NABAVU NEFINANCISKE IMOVINE – uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 4.968,77 eura - odnosi se na nabavu trosjeda za djecu s teškoćama te različitih igračaka primjerenih njihovim potrebama, kutne kuhinje, kutići za igru, drvene kućice te nabava kosilice Husquarna.

U prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 3.980,81 eura.

**Bilješka br. 3.**

**OBVEZNI ANALITIČKI PODACI**

Šifra br. 11P - stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja u 2023. godini iznosilo je 23.607,96 eura, dok je u 2022. godini bilo 1.381,51 eura.

Šifra br. 11-dugov. ukupni priljevi na novčane račune i blagajne u 2023. godini su 380.636,54 eura, dok je u 2022. godini bilo 346.923,76 eura.

Šifra br. 11-potraž. ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni u 2023. godini su 376.686,90 eura, dok je u 2022. godini bilo 324.697,31 euro.

Šifra br. 11K - stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja u 2023. godini su 27.557,60 eura, dok je u 2022. godini bilo 23.607,96 eura.

Šifra br. Z007 prosječan broj zaposlenih iznosio je na kraju izvještajnog razdoblja u 2022. i 2023. isto a to je 15 zaposlenih.

Šifra br. 63612 - tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S u 2023. godini iznosi 3.794,00 eura a odnosi se na prijenos sredstava preko Osnivača za program predškole te za djecu s teškoćama u razvoju.

Šifra br. 65264 - sufinanciranje cijene usluge, participacije u 2023. godini iznosi 126.805,58 eura, dok je u 2022. godini iznosilo 114.899,77 eura.

Šifra br. 65267 - prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete u 2023. godini iznosi 288,75 eura a odnosi se na povrat sredstava naknade štete od Croatia osiguranja - lom stakla.

Šifra br. 31214 - otpremnine u 2023. godini iznosi 15.566,87 eura, dok je u 2022. godini bilo 8.792,22 eura.

**Bilješke uz Bilancu:**

**Šifra br. B001** - IMOVINA iznosi 70.166,23 eura, a sastoji se od: nefinancijske imovine u iznosu od 15.730,83 eura i financijske imovine u iznosu od 54.435,40 eura. U prethodnom izvještajnom razdoblju bilo je iznosilo je 64.485,45 eura.

 - šifra br. 02 - proizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 15.730,83 eura - postrojenja i oprema, a sastoji se od: uredske opreme i namještaja u iznosu od 4.101,40 eura, komunikacijske opreme - 2.221,77 eura, opreme za održavanje i zaštitu - 128,15 eura te uređaja, strojeva i opreme - 19.142,71 eura, sveukupno umanjeno za ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u iznosu od 9.863,20 eura.

 - šifra br. 042 - sitni inventar u iznosu od 13.214,84 eura

 - šifra br. 1 - financijska imovina u iznosu od 54.435,40 eura, sastoji se od:

 - šifra 11 - novac u banci i blagajni - 27.557,60 eura

 - šifra 12 - ostala potraživanja (potraživanja za bolovanje za 11/23) - 154,03 eura

 - šifra 16 – dospjela potraživanja za prihode poslovanja - 1.823,01 eura (dugovanje roditelja za 11/23 i 12/23 usluga smještaja)

- šifra 19 - rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda - 24.900,76 eura - odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja - plaća djelatnicima vrtića za mjesec prosinac 2023.

**Šifra br. B003** - OBVEZE I VLASTITI IZVORI u iznosu od 70.166,23 eura, a sastoje se od:

 - obveze za rashode poslovanja - 24.900,76 eura (obveze za zaposlene - 24.183,42 eura i obveze za materijalne rashode - 717,34 eura)

 - vlastiti izvori - 45.265,47 eura (vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora 13.680,15 eura, višak prihoda u iznosu od 29.762,31 eura, obračunatih prihoda od prodaje nefinancijske imovine 1.823,01eura.

Rezultata poslovanja je višak prihoda poslovanja na kontu 92211 u iznosu od 29.762,31 eura.

**Bilješka br. 4.**

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Šifra br. V001- stanje obveza 1. siječnja iznosi 24.043,13 eura.

Šifra br. V002 – povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 438.499,77 eura.

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna:

Šifra br. N23 – OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA iznosi 433.531,00 eura, a sastoje se od:

* obveza za zaposlene u iznosu od 363.651,99 eura
* obveza za materijalne rashode u iznosu od 69.130,29 eura
* obveza za financijske rashode u iznosu od 748,72 eura.

Stanje nedospjelih obveza na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 24.900,76 eura a odnosi se na isplatu plaća zaposlenima za mjesec prosinac.

 Bilješke sastavila:

Viši stručni referent za računovodstvo i financije

 Monika Artić, bacc. oec.

RAVNATELJICA DV ĐURMANEC:

 Jasmina Klasić, bacc. praesc. educ.