

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 1. siječanj - 31. prosinac 2022. godine

Broj RKP-a: 35610

Matični broj: 01739972

OIB: 84145507936

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ ČOK

Pošta i mjesto: 23212 Tkon

Ulica i kućni broj: Put Mrviska 3

Razina: 21

Šifra djelatnosti: 8510

Razdjel: 000

Šifra grada/opć.: 575

Bilješke uz Bilancu – Obrazac BIL

1. Šifra B002- Nefinancijska imovina umanjena je ranijih godina za obračun ispravka vrijednosti primjenom propisanih stopa te je knjigovodstvena vrijednost 0,00 u oba izvještajna razdoblja.
2. Šifra 11 – Novac u banci i blagajni u iznosu od 51.723,93 kn odgovara stanju poslovnog računa kod OTP banka Hrvatska d.d. na dan 31.12.2022. godine te su ostvareni prihodi s indeksom 45,0 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Značajno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na doznačena sredstava HZZ-a u obliku potpore za pripravništvo.
3. Šifra 12 – Potraživanja od zaposlenih, za više plaćene poreze i za naknade koje se refundiraju ostvareni su u iznosu od 7.490,56 kn s indeksom od 4711,0 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, povećanje se odnosi na potraživanja od zaposlenih zbog pogrešno obračunate naknade za bolovanje na teret HZZO, potraživanja po godišnjem obračunu poreza na dohodak od Porezne uprave te na potraživanja od HZZO za bolovanje djelatnice preko 42 dana.
4. Šifra 16 – Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 1.800,00 kn odnose se na obračunata a ne naplaćena potraživanja od roditelja za sufinanciranjem cijene usluge dječjeg vrtića. Navedeni iznos obuhvaća potraživanja koja dospijevaju u roku kraćem od godine dana te nisu potrebna usklađenja za iste, a ostvarena su s indeksom od 90,5 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

5. Šifra 2 – Ukupne obveze, koje obuhvaćaju obveze za rashode poslovanja ostvarene su u iznosu od 65.416,28 kn s indeksom od 98,0 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, te se odnose na dospjele obveze u iznosu od 9.259,70 kn i nedospjele obveze u iznosu od 56.156,58 kn a što je vidljivo u detaljnoj razradi obrasca „Obveze“.

6. Šifra 922 – Ostvareni je manjak prihoda u iznosu od 6.201,79 kn s indeksom od -12,8 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prethodne godine ostvaren je višak prihoda u iznosu od 48.338,00 kn a odnosi se na neutrošena sredstva dobivena od HZZ za pripravnicu.

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

1. Šifra 63 – Pomoći unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 12.000,00 kn s indeksom od 11,3, smanjenje se odnosi na pomoći od HZZ za rad pripravnice ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

2. Šifra 65 – Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 97.022,00 kn s indeksom 110,1 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na jesen 2022. godine došlo je do povećanja cijene sufinanciranja od strane roditelja. Kao i prethodnih godina, omogućen je i ostvaren upis djece iz susjednih općina, koji plaćaju veću cijenu za sufinanciranje usluge dječjeg vrtića.

3. Šifra 66 – Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba ostvareni su u iznosu od 1.423,00 kn s indeksom 142,3 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

4. Šifra 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna Općine Tkon za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 536.750,00 kn s indeksom 114,1 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine Uvođenjem cjelodnevnog programa, programa sa dodatnim obrokom i odlaska zaposlenica na porodični dopust, te posljedično zapošljavanje dodatnih djelatnika, povećani su prihodi poslovanja iz nadležnog proračuna u svrhu pokrića povećanih rashoda poslovanja nastalih uvođenjem novog cjelodnevnog programa.

5. Šifra 31 – Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 490.040,92 kn s indeksom 124,4 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, isti obuhvaćaju neto plaće i propisana javna davanja za ravnateljicu i dvije odgajateljice u punom radnom vremenu, dok je jedna odgajateljica i čistačica na pola radnog vremena. Jedna odgajateljica je na roditeljskom dopustu. Navedeni iznos obuhvaća i angažman defektologa u radnom odnosu na 6 sati tjedno. Rashod za plaću pripravnice, koji financira HZZ temeljem EU projekta uključen je u ovaj iznos, budući je sa pripravnicom sklopljen ugovor o radu do rujna 2022. godine. U odnosu na prethodnu godinu rashodi za zaposlene su se povećali zbog neravnomjernog broja odgajatelja tokom godine, zaposlene pripravnice i povećanog koeficijenta za odgajateljice.

6. Šifra 32 – Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 209.044,22 kn s indeksom 132,8 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i obuhvaćaju rashode za potrošni materijal za rad sa djecom, uredski materijal, namirnice i sl. Povećani su iznosi za službena putovanja, naknada za prijevoz sa posla i na posao zbog zapošljavanja odgajateljica koje nemaju

prebivalište u mjestu rada, stručnih ispita za dvije odgajateljice, sitnog inventara jer se među ostalim nabavila i perilica suđa, dok kod ostalih rashoda unutar grupe nije došlo do značajnijih odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

7. Šifra Y001 – Za tekuće izvještajno razdoblje ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 54.450,02 kn, međutim s prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine ostvareni manjak iznosi 6.201,79 kn. Da su se uspjela naplatiti potraživanja od zaposlenih za pogrešno obračunatu naknadu za bolovanje na teret HZZO, potraživanja od porezne uprave po godišnjem obračunu poreza na dohodak i potraživanja koja se refundiraju od strane HZZO za bolovanje preko 42 dana u iznosu od 7.490,56 kn, ne bi došlo do negativnog rezultata poslovanja.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Obrazac RAS-funkcijski

1. Šifra 09 – Rashodi su razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji i odgovaraju Šifri 3 iz obrasca PR-RAS. Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u višem iznosu zbog povećanih rashoda za plaće zaposlenika, zbog povećanih koeficijenata odgajateljica, zapošljavanja pripravnice, povećanih varijabilnih troškova namirnica, potrošnog materijala, usluga i sl. iz razloga povećanih aktivnosti unutar redovnog programa rada vrtića.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Obrazac Obveze

1. Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 65.416,28 i odnosi se na dospjele obveze za materijalne rashode poslovanja. Iznos u najvećoj mjeri uključuje nedospjele obveze za obračunate plaće, koje su obračunate u prosincu, a isplaćene u siječnju, te na zaprimljene račune dobavljača u prosincu čiji rok dospijeća je u siječnju. Dospjele obveze odnose se najvećim dijelom na dospjele obveze po računima dobavljača sa dospjećem u mjesecu prosincu 2021. godine. Neznatan iznos računa dobavljača čije su obveze dospjele prije godinu dana, zbog stečaja vlasnika tog dobavljača neizvjesno je podmirenje te obveze.

Osoba za kontaktiranje:

Zlatko Lukačić

M: 091 906 3386



Ravnateljica

Ana Kuštera