DJEČJI VRTIĆ „VLADIMIR NAZOR“ DARUVAR

Ljudevita Gaja 46/1

43500 DARUVAR

Ravnateljica: Irena Šulentić

Tel.043/331-417(tajništvo/fax)

e-mail [hr-vrtic-da@net.hr](mailto:hr-vrtic-da@net.hr)

OIB: 51858375300

HR3623400091100019739

Razina: 21

Mb:03033695/OIB:5158375300

OZNAKA DJELATNOSTI:80101

KLASA:400-05/23-01/1

UR.BROJ:2111-32-03-23-2

Daruvar, 31.siječnja 2023.g.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS, BIL, RASF, P-VRIO**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022.-31.12.2022. GODINE**

**Bilješka br.1**

**ŠIFRA 6**

Sveukupni prihodi poslovanja u 2022. godini iznose 6.842.524,90 kn. Prihodi koje smo ostvarili iz gradskog proračuna iznose 4.551.095,73 kn. Prihodi od pomoći iznose 778.667,30 kn . Prihodi od imovine iznose 2.158,73 kn. Prihodi za posebne namjene iznose 1.497.768,94 kn. Prihodi od donacija i prodaje proizvoda iznose 12.655,56 kn. Sveukupni prihodi poslovanja su povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 20,4 %

**Bilješka br.2**

**ŠIFRA 3**

Rashodi poslovanja za ovo izvještajno razdoblje iznose 6.845.148,70 kn što je za 23,8 % više u odnosu na isto razdoblje 2021. godine.

Rashodi za zaposlene ŠIFRA 31 iznose 5.529.643,08 kn povećani su za 22 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rashodi su povećani iz razloga što je povećan broj zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Materijalni rashodi na ŠIFRI 32 iznose 1.307.786,77 kn te su povećani za 31,9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje se vidi na ŠIFRI 321 naknade troškova zaposlenima u iznosu od 126.745,29 kn, iz razloga što se povećao broj zaposlenih u odnosu na razdoblje prethodne godine. Također, povećanje je vidljivo i na ŠIFRI 3213 u iznosu 78.388,00 kn, iz razloga što su zaposlenici imali edukacije za zaposlenike na radnom mjestu kuharica te odgajatelja.

Naknade za prijevoz ŠIFRA 3212 u iznosu od 47.157,29 kn povećane su za 151,6 % iz razloga što novozaposleni djelatnici ostvaruju pravo na putni trošak.

Rashodi za materijal i energiju ŠIFRA 322 u iznosu od 793.598,61 kn povećani su 9,2 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Povećanje je zbog poskupljenja namirnica te sredstva za rad s djecom.

Službena i radna odjeća ŠIFRA 3227 u iznosu 10.312,98 kn povećana je iz razloga što je zaposlenicima bila potrebna radna obuća.

Rashodi za usluge ŠIFRA 323 u iznosu od 293.232,34 kn povećan je za 68,3 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Usluge promidžbe i informiranja ŠIFRA 3233 u iznosu od 24.955,00 kn povećane su u odnosu na isto razdoblje prošle godine iz razloga što je Ustanova uključena u projekt za koji je bila potrebna promidžba.

Komunalne usluge ŠIFRA 3234 u iznosu od 41.023,35 kn smanjene su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 78.721,58 kn povećane su za 185,3 %. Zbog povećanog broja djelatnika više je i pregleda za sanitarnu iskaznicu te je dogovoren sistematski zdravstveni pregled za sve zaposlenike.

Računalne usluge ŠIFRA 3238 u iznosu od 31.794,82 kn povećane su 65,6 % zbog uvođenja eura kao službene valute- prilagodba programa.

Ostale usluge ŠIFRA 3239 u iznosu od 2.750,00 kn .Povećanje od 83,3 %. Od početka 2021. godine objekte čuva zaštitarska kuća kojoj se mjesečno plaća usluga.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 6.957,96 kn povećana je za 300,1 % . Ove godine su dvije pripravnice polagale stručni ispit te je logopedinja polagala stručni ispit za predškolski odgoj.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ŠIFRA 329 u iznosu od 87.252,57 kn povećani su za 40,4 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Premije osiguranja ŠIFRA 3292 u iznosu od 21.835,28 kn povećani su za 59,9 %. Dogradnjom vrtića povećala se premija osiguranja za zgradu te povećanjem svih troškova, povećala se i premija.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ŠIFRA 3299 u iznosu od 37.361,00 kn povećani su za 3,8 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Rashodi se odnose na pomoći za predškolu i djecu s PP koje dobivamo od države. Prijavljen je veći broj djece s PP pa je time veći iznos koji smo dobili za utrošit.

Financijski rashodi ŠIFRA 34 u iznosu od 7.718,85 kn, povećan je za 24,9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Razlika je zbog većeg broja uplata odnosno isplata tijekom godine.

**Bilješka br.3**

**ŠIFRA 4**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 30.718,78 kn. Smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 84,6 %. Smanjena je jer se prethodne godine uređivao i obnavljao vrtić.

Uredska oprema i namještaj ŠIFRA 4221 u iznosu od 28.300,78 kn smanjena je za 70,9 %. Nabavljen je namještaj koji je još bio potreban za skupinu.

Uređaji, strojevi i oprema u iznosu od 2.418,00 kn smanjena je za 96,9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Bilješka br.4**

**ŠIFRA Y004**

Na ŠIFRA Y004 je prikazana razlika između ukupnih prihoda i rashoda te je vidljivo da smo ostvarili manjak prihoda u iznosu od 33.342,58 kn . Na ŠIFRA 9221x,9222x VP višak prihoda preneseni iznosi 56.087,50 kn.

**Bilješka br.5**

**ŠIFRA 96,97**

Obračunati a neplaćeni prihodi sa 31.12.2022.g. iznose 138.528,54 kn s time da IR za 12/2022. godine za boravak djece u vrtiću iznose 118.814,25 kn, IR za pružene usluge (topli obrok, sufinanciranje općine, najam krova) iznose 6.193,48 kn s valutnim dospijećem 15.01.2023.godine tako da realno dugovanje iznosi 13.520,81 kn.

**Bilješka br.6**

**ŠIFRA 11K**

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2022.godine iznosi 95.630,09 kn od toga na žiroračunu se nalazi 92.238,78 kn a u blagajni 3.391,31 kn što odgovara stanju na računu 11 u Bilanci na dan 31.12.2021.godine.

**OBRAZAC: BIL**

Na ŠIFRI B001 prikazana je ukupna imovina ustanove i ona iznosi 12.683.893,13 kn. ŠIFRA B001 jednaka je ŠIFRI B003, odnosno obvezama i vlastitim izvorima.

**OBRAZAC: RAS-funkcijski VP 154**

Na ŠIFRI 09 prikazani su ukupni rashodi obrazovanja te iznose 6.875.867,48 kn a odgovaraju ŠIFRI Y034 u PR-RAS obrascu.

**OBRAZAC P-VIRIO**

Prikazuje promjene u proizvedenoj dugotrajnoj imovini u iznosu od 2.377,09 kn.

Kontakt osoba: Zakonski predstavnik:

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

Ana Ivanko, bacc.oec. Irena Šulentić,prof.ped.

Zamjenica ravnateljice:

Brana Šeba,odgojiteljica