

**ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ  
FERDE MRAVENCA  
Trg kralja Tomislava 7a  
43500 Daruvar**

Broj RKP-a: **34598**  
Šifra grada/opć.: **67**  
OIB: **32758520727**  
Matični broj: **01448056**  
Šifra djelatnosti: **8510**  
Razina: **21**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE  
1. 1. 2022. - 31. 12. 2022. GODINE**

**UVOD**

Češki dječji vrtić Ferde Mravenca Daruvar je predškolska javna ustanova koja provodi redovni program predškolskog odgoja i obrazovanja koji obuhvaća njegu, odgoj, obrazovanje, zdravstvenu zaštitu, prehranu i socijalnu skrb djece u dobi od jedne godine života do polaska u osnovnu školu.

Program se provodi sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju predškolske djece (NN 10/97, 107/07, 94/13), Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i obrazovanja (NN 63/08, 90/10) i Zakonu o ustanovama (NN76/93, 29/97, 47/99, 35/08).

Vrtić svoju redovnu djelatnost obavlja u 7 odgojno obrazovnih skupina od kojih su 4 jasličke i 3 vrtičke skupine. Dvije jasličke skupine smještene su u novo izgrađenim jaslicama u prostoru ČOŠ J.A. Komenskog Daruvar koji se nalazi u neposrednoj blizini matične zgrade.

Dana 24.8.2021. god. potpisan je ugovor između ČOŠ J.A. Komenskog Daruvar i Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar o korištenju prostora Škole za rad Vrtića. Spomenutim ugovorom Vrtiću se dodjeljuje na korištenje prostor u vlasništvu ČOŠ J.A. Komenskog veličine 128,80m<sup>2</sup>, a namijenjen je za jasličke skupine. Ugovor je sklopljen na određeno vrijeme od 50 godina a radi obavljanja djelatnosti predškolskog odgoja.

U postojećoj matičnoj zgradi nalazi se 5 odgojno obrazovnih skupina, dok su 2 jasličke skupine s pratećim hodnicima, garderobnim i sanitarnim prostorijama, natkrivenom terasom i trijažnim prostorom smještene u novoizgrađenom dijelu Češke osnovne škole J.A.Komenskog Daruvar koja se nalazi u neposredno uz matičnu zgradu vrtića.

U 2022. god. Vrtić je svoju redovitu djelatnost kao i potrebna ulaganja financirao iz već ustaljenih izvora, iz prihoda proračuna Grada Daruvara, prihoda od redovne djelatnosti, tekućih i kapitalnih donacija, pomoći iz državnog proračuna za sufinanciranje nacionalnih manjina te iz pomoći proračuna koji vrtiću nije nadležan.

**OBRAZAC PR -RAS**

**6 PRIHODI POSLOVANJA**

632

Na ovoj podskupini evidentirani su prihodi u ukupnom iznosu od 8.624,18, a odnose se na prihode od projekta ERASMUS+. Na međunarodnom nivou vrtić je partner u ERASMUS+ projektu pod nazivom „Pokaži svoj grad“ vrtićima iz Češke Republike Grada Jičín, Slovačke Republike Grada Martina i Poljske Grada Kaliszi. Realizacija projekta započela je u studenom 2019. god. u slovačkom Gradu Martinu. Zbog pandemije korona virusa projekt ERASMUS+ nije realiziran u predviđenom roku odnosno tijekom 2021. god., nego je završio krajem mjeseca travnja 2022. god. Navedeni prihod je bio namijenjen za troškove putovanja i smještaja sudionika projekta iz našeg vrtića radi sudjelovanja na završnoj konferenciji projekta.

Prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 235.539,30 i veći su za 31.265,30 kn u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se tekuće i kapitalne pomoći za sufinanciranje cijene usluga vrtića za djecu drugih općina te prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi pripadnika nacionalnih manjina te prihode za sufinanciranje programa za djecu predškolske dobi s teškoćama u razvoju. Do povećanja je došlo zbog toga što se povećao i broj djece polaznika vrtića iz drugih općina te se povećao i općenito broj djece polaznika u vrtiću.

Sredstvima iz drugih općina financirali su se troškovi prehrane, plina i električne energije, dok su se sredstva doznačena iz Državnog proračuna namjenski ulagala u nabavu didaktičkih sredstava i pomagala potrebnih za provedbu odgojno-obrazovnog programa, nabavu raznog pedagoški neoblikovanog materijala koji su odgojitelji koristili za izradu sredstava i pomagala potrebnih za rad s djecom, nastojeći na taj način poticati kreativnost i svakodnevno obogaćivati pedagoški rad s djecom. Sredstva su utrošena i na stručno usavršavanje odgojitelja, predavanja stručnih suradnika za roditelje i odgojitelje, (zbog nedostatka stručnih suradnika), nabavu suvremene stručne i dječje literature sve u svrhu povećanja kvalitete programa za rad s djecom rane i predškolske dobi.

Doznačena sredstva namjenski su utrošena o čemu se dostavlja izvješće Ministarstvu znanosti i obrazovanja s preslikam računa.

Na odjeljku 6526 su evidentirani ostali nespomenuti prihodi u ukupnom iznosu od 927.344,11 kn što je povećanje od 49.598,11 kn u odnosu na prethodnu godinu. Ovo povećanje se odnosi na sufinanciranje cijene usluga vrtića od strane roditelja, a do povećanja prihoda je došlo zbog većeg broja upisane djece u vrtić.

Na podskupini donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacije po protestiranim jamstvima došlo do odstupanja, odnosno u tekućem izvještajnim razdoblju evidentirani prihodi u iznosu od 47.825,00 kn što je povećanje od 31.923,00 kn u odnosu na prethodnu godinu. Od doniranih sredstava Institucionalne potpore od Saveza Čeha su se financirali novi klima uređaji i njihova montaža te ugradnja električnih bravica na vratima vrtića. Iz Češke Republike od Češko-slovačkog zavoda za iseljništvo je zaprimljena povećana donacija računalne opreme i knjiga za dječju biblioteku.

Na kontu 6711 su evidentirani prihodi iz proračuna Grada Daruvara u iznosu od 2.716.410,09 kn, što je povećanje od 232.796,09 kn u odnosu na prethodnu godinu.

Ovim prihodom financirano je:

- plaće zaposlenih – 2.487.000,00 kn
- ostali rashodi za zaposlene – 59.100,00 (jubilarne nagrade, dar djeci do 15. godine života, božićnica, otpremnina zbog odlaska u mirovinu, smrtni slučaj u obitelji, regres za godišnji odmor)
- troškovi prehrane (socijalni program) - 149.500,00 kn
- naknade za rad članovima upravnog vijeća vrtića - 7.810,09 kn
- sistematski pregled zaposlenika – 13.000,00 kn

Do povećanja je došlo iz više razloga. S obzirom na odluku Grada Daruvara za suglasnost za povećanje osnovice za zaposlenike na 6.663,47 bruto povećan je prihod iz gradskog proračuna za plaće. S obzirom na povećani kapacitet jasličke djece, Grad Daruvar nam je dodijelio 2 dadilje čija plaća proizlazi u stopostotnom iznosu iz gradskog proračuna u bruto iznosu od 4.687,50 kn po dadilji, što je također utjecalo na povećanje na prihodima. Grad Daruvar je 2022.godine sufinancirao sistematske preglede za sve zaposlenike vrtića u iznosu od 13.000,00 kn, dok u prethodnoj godini taj prihod nismo imali. Prihodi za financiranje ostalih rashoda za zaposlene su se također povećali zbog većeg broja zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu.

Na odjeljku 6712 u tekućem izvještajnom razdoblju nisu evidentirani prihodi, dok su u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili 70.000 kn. te su se ta sredstva namjenski utrošila na opremanje novoizgrađenih jaslica, a s obzirom da jaslice u potpunosti opremljene, ove godine nije bilo potrebe za takvim prihodima.

683

Na ovoj podskupini je evidentiran prihod u iznosu od 3.320,00 kn a koji se odnosi na osiguranje djece. U odnosu na prethodno razdoblje vidljivo je smanjenje prihoda jer u 2022. godini nisu evidentirani drugi ostali prihodi osim navedenih.

### **3 RASHODI**

U izvještajnom razdoblju vrtić je ostvario ukupne rashode poslovanja u iznosu od 4.038.600,33 kn.

311 i 313

Rashodi za bruto plaće i doprinose u iznosu od veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine zbog povećanja osnovice plaća i koeficijenata zaposlenih te zbog povećanja broja zaposlenih.

Plaće za prekovremeni rad isplaćivale su se zbog bolovanja i izolacije prouzrokovanih COVID-19 te zbog nedostatka odgojnog osoblja.

312

Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 217.050,00 kn odnose se na isplatu darova za djecu do 15. godine starosti, jubilarne nagrade, božićnicu, regres za godišnji odmor, smrtni slučaj u obitelji, nagrade radnicima za ostvarene rezultate rada do neoporezivog dijela, otpremnine, a razlog povećanja u odnosu na prethodnu godinu je zbog porasta broja zaposlenih.

321

Rashod za naknade troškova zaposlenima se povećao za 34.096,50 kn u odnosu na prethodnu godinu. Iako je na odjeljcima 3211 i 3214 evidentirano smanjenje u odnosu na prethodnu godinu. Ovaj rashod u prethodnoj godini se većim dijelom odnosio na realizaciju projekta ERASMUS + u Poljskoj, a obzirom da je projekt završio u travnju 2022. godine, navedeni rashodi su smanjeni. U 2022. godini na odjeljku 3214 nije evidentiran rashodu u odnosu na prethodnu godinu gdje je taj rashod postojao za potrebe realizacije ERASMUS + projekta. Do znatnog povećanja je došlo na odjeljku 3212 zbog isplaćivanja putnih troškova prijevoza dolaska i odlaska s posla, što se prethodnih godina nije isplaćivalo.

322

U podskupini 322 je došlo do povećanja na rashodima zbog povećanja cijena namirnica, materijala i energenata (3221,3222,3223). Na odjeljcima 3224 i 3225 je došlo do smanjenja rashoda u odnosu na prethodnu godinu gdje se navedeni rashod veći dijelom odnosio na opremanje novoizgrađenih jaslica, a s obzirom da jaslice u potpunosti opremljene, ove godine nije bilo tolike potrebe da dodatnim ulaganjem i opremanjem. Na 3227 je došlo do većeg odstupanja jer se nabavljala nova radna odjeća za pomoćno - tehničko osoblje, nove kute za odgojitelje te nova zaštitna obuća za sve zaposlenike vrtića.

323

U ovoj podskupini je došlo do ukupnog povećanja rashoda za 50.950,56 kn,

Na odjeljku 3235 u prethodnom razdoblju je evidentiran rashod u iznosu od 2.000,00 kn za najam umivaonika dok u tekućem izvještajnom razdoblju nemamo evidentiran taj rashod jer je jaslička skupina preseljena u novoizgrađeni prostor u kojem nema potrebe za iznajmljivanjem dodatne opreme. Na 3236 je došlo do povećanja od 24.748,37 u odnosu na prethodno razdoblje zbog sistematskih pregleda zaposlenika.

Veći porast rashoda je evidentiran na 3237, 3238 i 3239. 3237 se odnosi na ugovore o djelu za stručne suradnike za ostvarivanje programa pripravničkog stažiranja te provedbu stručnih predavanja za odgojitelje vrtića. Povećanje na 3238 je došlo zbog implementacije izmjene sustava radi uvođenja eura kao službene valute. Na odjeljku 3239 evidentiran je porast zbog dodatne ugradnje sustava video nadzora.

324

U 2022. godini na podskupini 324 nije evidentiran rashod u odnosu na prethodnu godinu gdje je taj rashod postojao za potrebe realizacije ERASMUS + projekta koji je završio u travnju 2022. godine.

329

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su se smanjili za 7.881,81, najznačajnije smanjenje je evidentirano na 3299 gdje u prethodnom razdoblju bili evidentirani rashodi za realizaciju projekta ERASMUS+, a s obzirom da je krajem travnja završio projekt rashodi za realizaciju se smanjili.

#### **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Značajnije smanjenje je evidentirano na razredu 42, a iznosi 81.118,86 kn. U prethodnom izvještajnom razdoblju su bili povećani rashodi za nefinancijsku imovinu, a odnosili su se na nabavu namještaja za dvije nove jasličke skupine, 1 fotokopirnog aparata za potrebe odgojnog osoblja te stručnu i dječju biblioteku. S druge, u odnosu na prethodnu godinu, evidentiran je rashod na 4221 za nabavu TV prijemnika za jednu skupinu te na 4223 za kupnju novih klima uređaja u dvije skupine. Na odjeljku 4227, za razliku od prethodne godine gdje se nabavljala oprema za opremanje novih jaslica, nije evidentiran nikakav rashod, a razlog tome je što su nove jaslice u potpunosti opremljene i funkcionalne.

S obzirom na to da smo imali dodatna zapošljavanja te zbog povećanja režijskih i ostalih troškova, dok je cijena vrtića ostala nepromijenjena, evidentiran je manjak prihoda u iznosu od 155.226,76 kn, što je značajno smanjenje od 92.407,76 kn u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

#### **OBRAZAC BILANCA**

##### **0 NEFINANCIJSKA IMOVINA**

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2022. godine iznosi 281.524,80 kn, od toga nefinancijska imovina iznosi 1.555.502,12 kn, dok financijska imovina iznosi 726.022,68 kn. U odnosu na prethodnu godinu, ukupna vrijednost imovine je manja za 136.028,20 kn.

##### **1 FINANCIJSKA IMOVINA**

Novac u banci i blagajni u ukupnom iznosu od 331.889,09 kn, sastoji se samo od novčanih sredstava na žiro-računu vrtića na dan 31.12.2022. u navedenom iznosu, jer je stanje u kunskoj blagajni vrtića bilo 0,00 kn.

##### **16 POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA**

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 102.370,13 kn, a odnose se na potraživanja za obračunate nenaplaćene prihode participacije roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića 95.897,37 kn i potraživanja za sufinanciranje vrtića djece s područja drugih općina 6.472,76 kn.

##### **19 RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA**

Rashodi budućih razdoblja odnose se na rashode za plaće zaposlenih za mjesec prosinac 2022. godine u iznosu od 289.828,26 kn.

## 2 OBVEZE

Na ovoj poziciji evidentirane su obveze u iznosu od 332.378,03 kn. Ukupan višak prihoda poslovanja iznosi 291.274,52

Iz prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2021. god 446.501,28 kn podmiren manjak prihoda poslovanja u iznosu od 155.226,76 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine 1.059,14 pokrit će se odlukom o raspodjeli rezultata u 2023. godini iz viška prihoda poslovanja.

Za iskazani višak prihoda poslovanja postoji više razloga:

- racionalno poslovanje vrtića i dobra organizacija rada,
- konstantni manjak zaposlenih s obzirom na upisani broj djece u vrtiću

Racionalno poslovanje nije utjecalo na kvalitetu rada, dakle nije se štedjelo na djeci, kako na prehrani i higijeni, tako i na odgojno-obrazovnom procesu.

Na 996 evidentirani su izvanbilančni zapisi u iznosu od 1.591.830 kn o korištenju prostora Škole za rad Vrtića. Sklopljenim ugovorom između Češke osnovne škole J.A. Komenskog Daruvar i Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar, vrtiću se dodjeljuje na korištenje prostor u vlasništvu ČOŠ J.A. Komenskog veličine 128,80 m<sup>2</sup>, a namijenjen je za rad dviju jasličkih skupina. Ugovor je sklopljen na određeno vrijeme od 50 godina radi obavljanja djelatnosti predškolskog odgoja.

### OBRAZAC OBVEZE

1. V001 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 332.378,03 kn.
2. V007 - stanje dospjelih obveza iznosi 0,03 kn, a odnosi se na račun kod kojeg je došlo do pogreške prilikom uplate

- D232C do prekoračenja od 181 do 360 dana u iznosu od 0,04 kn je došlo zbog pogreške prilikom uplate.

3.V009 - Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2022. iznosi 332.378,00 kn, a odnose se na:

- obveze za plaće zaposlenih za 12/22 u iznosu od 289.828,26 kn
- naknada troškova prijevoza za dolazak na posao i odlazak s posla 3.359,18 kn
- obveze prema dobavljačima 38.253,06 kn,
- obveze za naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/22 937,50 kn
- međusobne obveze proračunskih korisnika su sve podmirene do isteka izvještajne godine

Iskazane obveze na V009 u iznosu 332.378,00 kn planiraju se podmiriti tijekom mjeseca siječnja 2023.g.

Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa.

### OBRAZAC P - VRIO

U izvještajnom razdoblju poslovanja nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

### OBRAZAC RAS - FUNKCIJSKI

09 rashodi poslovanja u iznosu od 4.100.064,47 kn raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji.

Ovi troškovi veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine zbog upisanog većeg broja djece u vrtić te zbog porasta cijena materijala, namirnica i energenata.

U Daruvaru, 30.1.2023.

Voditeljica računovodstva:  
Maja Kop

Ravnateljica:  
Zdenka Kutil