

Broj RKP-A: 34598
Naziv obveznika: Češki dječji vrtić Ferde Mravenca
OIB: : 32758520727
Adresa obveznika: Trg kralja Tomislava 7a, 43500 Daruvar
Razina: 21
Razdjel: 003
Šifra djelatnosti: 8510
Šifra županije/grada/općine: 67

BILJEŠKE UZ FINANIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE

SADRŽAJ:

Uvod

1. Bilješke uz financijski izvještaj
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac: PR-RAS)
3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac: RAS-funkcijski)
4. Bilanca (Obrazac: BIL)
5. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO)
6. Izvješće o obvezama (Obrazac: OBVEZE)

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 128,80m², 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.

Broj RKP-A: 34598
Naziv obveznika: Češki dječji vrtić Ferde Mravenca
OIB: : 32758520727
Adresa obveznika: Trg kralja Tomislava 7a, 43500 Daruvar
Razina: 21
Razdjel: 003
Šifra djelatnosti: 8510
Šifra županije/grada/općine: 67

1. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

1.1. POPIS UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI, UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)

Češki dječji vrtić Ferde Mravenca nema ugovorne odnose koji mogu postati obveza ili imovina.

1.2. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

Češki dječji vrtić Ferde Mravenca nema sudske sporove.

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac: PR-RAS)

2.1. Prihodi poslovanja

Bilješka uz šifru 6- Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023. godine ostvareni su u iznosu od 635.893,76 eura, a sastoje se od Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, Prihoda od imovine, Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada, Prihoda od donacija, Prihoda iz nadležnog proračuna i ostalih prihoda.

Bilješka uz šifru 63, 632, 636 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 28.062,18 i manji su za 4.343,88 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se tekuće 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, prihode za predškolu te prihode za sufinanciranje programa za djecu predškolske dobi s teškoćama u razvoju. Do smanjenja prihoda je došlo zbog toga što se smanjio broj djece polaznika iz drugih općina. U odnosu na prethodnu godinu, prihod koji se odnosi na tekuće pomoći od institucija i tijela EU (632) nije ostvaren jer je međunarodni projekt ERASMUS +, u kojem je vrtić bio partner, završio u travnju 2022. godine.

Bilješka uz šifru 64, 641 - Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 666,65 eura i manji su za 99,92 eura u odnosu na prethodno razdoblje zbog toga što se smanjio iznos na bankovnom računu što je dovelo i do smanjenje kamate.

Bilješka uz šifru 65, 652 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama te od prodaje proizvoda i roba ostvaren je u iznosu od 132.311,60 eura što je za 9.231,89 eura

Broj RKP-A: 34598
 Naziv obveznika: Češki dječji vrtić Ferde Mravenca
 OIB: : 32758520727
 Adresa obveznika: Trg kralja Tomislava 7a, 43500 Daruvar
 Razina: 21
 Razdjel: 003
 Šifra djelatnosti: 8510
 Šifra županije/grada/općine: 67

više nego prethodne godine u istom razdoblju. 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.

Bilješka uz šifru 66, 663 – Na podskupini donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna evidentirani prihodi u iznosu od 20.268,48 eura, što je za 13.921,01 eura više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Od doniranih sredstava Institucionalne potpore od Saveza Čeha je kupljena nova perilica rublja te je djelomično financirana nabava i ugradnja nove stolarije u dijelu vrtića te zamjena krovnog prozora na zgradi vrtića. Iz Češke Republike od Češko-slovačkog zavoda za iseljništvo je zaprimljena povećana donacija likovnog materijala za odgojne skupine (papir u boji, tempere, bojice i razni materijal za hobi) te dječji komplet za izgradnju.

RB	Donator	Predmet donacije	Vrijednost donacije	Svrha donacije	Datum primitka donacije
1.	Savez Čeha u Republici Hrvatskoj	Financijska sredstva	663,61 €	Institucionalna potpora	17.01.2023.
2.	Astreja Plus d.o.o.	Prozor za crtanje dim.59x79 cm	171,21 €	Likovno-scenski izričaj djece	14.02.2023.
3.	Savez Čeha u Republici Hrvatskoj	Financijska sredstva	1.327,23 €	Institucionalna potpora	03.04.2023.
4.	Češko-slovačkog zavoda za iseljništvo	Razni likovni materijal za odgojne skupine (papir u boji, tempere, bojice i razni materijal za hobby), dječji komplet za izgradnju	2.500,00 €	Likovno-scenski izričaj djece te razvoj kreativnosti i motoričkih sposobnosti	14.04.2023.
5.	Savez Čeha u Republici Hrvatskoj	Financijska sredstva	13.272,30 €	Zamjena stolarije na zgradi vrtića	19.06.2023.
6.	Naklada Panda	Slikovnice	34,13 €	Književno-umjetnički izričaj te razvoj opažanja, pažnje, pamćenja, mišljenja i logičkog zaključivanja	20.10.2023.
7.	Vijeće češke nacionalne manjine	Financijska sredstva	300,00 €	Sufinanciranje materijala za dječje nošnje	23.11.2023.
8.	Savez Čeha u Republici Hrvatskoj	Financijska sredstva	2.000,00 €	Zamjena krovnog prozora na zgradi vrtića	20.12.2023.
	UKUPNO		20.268,48 €		

Bilješka 67, 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 454.146,95 eura što je za 93.617,37 eura više nego u istom razdoblju prethodne godine.

Broj RKP-A: 34598
Naziv obveznika: Češki dječji vrtić Ferde Mravenca
OIB: : 32758520727
Adresa obveznika: Trg kralja Tomislava 7a, 43500 Daruvar
Razina: 21
Razdjel: 003
Šifra djelatnosti: 8510
Šifra županije/grada/općine: 67

Ovim prihodom financirano je:

- plaće zaposlenih – 375.220,22 eura
- plaće za dadilje – 17.750,75
- ostali rashodi za zaposlene – 16.372,66 eura (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) - 34.784,66 eura
- troškovi za energiju (električna energija i struja) – 7.186,31
- naknade za rad članovima upravnog vijeća vrtića - 1.332,35 eura
- tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata 1.500,00 eura

Do povećanja je došlo iz više razloga. S obzirom na odluku Grada Daruvara za suglasnost za povećanje osnovice za zaposlenike povećan je prihod iz gradskog proračuna za plaće te se povećala naknada za rad članovima upravnog vijeća. S obzirom na povećani kapacitet jasličke djece, Grad Daruvar je ponovno odobrio dvije dadilje na puno radno vrijeme te jednu na pola radnog vremena čije plaće idu u stopostotnom iznosu iz gradskog proračuna u bruto iznosu propisanog minimalca 700,00 eura što je također utjecalo na povećanje na prihodima. Prihodi za financiranje ostalih rashoda za zaposlene su se također povećali zbog povećanja limita za isplatu neoporezivih primitaka za isplatu materijalnih prava radnika. Tijekom ljetnih praznika vrtić je izvršio izmjenu dotrajale drvene stolarije na jednom dijelu vrtića te Grad Daruvar djelomično sufinancira izmjenu stolarije u iznosu od 1.500,00 eura.

Bilješka uz šifru 68 – Ostali prihodi iznose 437,90, što je za 2,74 eura manje nego u istom razdoblju prethodne godine a odnose na osiguranje djece.

2.2. Rashodi poslovanja

Bilješka uz šifru 3 - Ukupni rashodi poslovanja za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine iznose 633.684,54 eura. Sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, financijskih rashoda i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Bilješka uz šifru 311, 312, 313 - Rashodi za bruto plaće u iznosu od 402.217,95 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 te zbog nedostatka odgojnog osoblja, a iznose 728,89 eura, što je za 1.314,33 eura manje nego prethodne godine jer je prethodne godine bilo puno više zamjena zbog pandemije korona virusa.

Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 39.992,66 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 te povećanje neoporezivih primitaka.

Broj RKP-A: 34598
Naziv obveznika: Češki dječji vrtić Ferde Mravenca
OIB: : 32758520727
Adresa obveznika: Trg kralja Tomislava 7a, 43500 Daruvar
Razina: 21
Razdjel: 003
Šifra djelatnosti: 8510
Šifra županije/grada/općine: 67

Bilješka uz šifru 32 – Rashodi za materijalne troškove iznose 123.043,36, odnosno veći su za 17.041,82 eura u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka uz šifru 321, 322, 323, 329 - Rashod za naknade troškova zaposlenima iznose 6.940,43, što je za 2.808,79 eura manje u odnosu na prethodnu godinu, a razlog tome je što je u tekućem razdoblju bilo manje službenih putovanja u inozemstvo te stručnih usavršavanja. U podskupini 322 rashodi iznose 74.629,18, odnosno veći su za 6.488,70 eura. Do povećanja je došlo zbog povećanja cijena namirnica, materijala i energenata. U podskupini 323 rashodi iznose 38.360,28 što je za 14.068,76 više u odnosu na prethodno razdoblje. Do znatnijeg povećanja je došlo na odjeljku 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja jer se u jednom dijelu vrtića mijenjala dotrajala stolarija, krovni prozor te je izvršena rekonstrukcija kupaonice u jednoj jasličkoj skupini.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 3.113,47, odnosno smanjili su se za 706,85 eura.

Bilješka uz šifru 34 – Financijski rashodi su se povećali za 6,50 eura.

Bilješka uz šifru 4, 42,422 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 2.992,36 eura što je manje za 5165,33 eura manje u odnosu na prethodnu godinu.

Evidentiran je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 2.992,36, što je za 5.165,33 eura manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

U razdoblju od 1.1.2023. do 31.12.2023. ostvaren je ukupan manjak prihoda poslovanja u iznosu od 783,14 eura što zajedno sa prenesenim viškom iz prethodne godine koji je iznosio 38.658,79 čini 37.875,65 eura viška prihoda raspoloživog u sljedećem razdoblju.

3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (OBRAZAC: RAS-FUNKCIJSKI)

09 rashodi poslovanja u iznosu od 636.676,90 eura 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 i zbog povećanja osnovica plaća zaposlenika.

4: BILANCA (OBRAZAC: BIL)

0 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2023. godine iznosi 301.346,07 eura, od toga nefinancijska imovina iznosi 197.290,31 eura dok financijska imovina iznosi 104.055,76 eura. U odnosu na prethodnu godinu, ukupna vrijednost imovine je manja za 1.464,32 eura.

1 FINANCIJSKA IMOVINA

Broj RKP-A: 34598
Naziv obveznika: Češki dječji vrtić Ferde Mravenca
OIB: : 32758520727
Adresa obveznika: Trg kralja Tomislava 7a, 43500 Daruvar
Razina: 21
Razdjel: 003
Šifra djelatnosti: 8510
Šifra županije/grada/općine: 67

Novac u banci i blagajni u ukupnom iznosu od 45.707,08 kn, sastoji se samo od novčanih sredstava na žiro-računu vrtića na dan 31.12.2022. u iznosu od 45.509,36 te sredstava u blagajni u iznosu od 197,72 eura.

16 POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 13.323,11, a odnose se na potraživanja za obračunate nenaplaćene prihode participacije roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića 12.434,75 eura i potraživanja za sufinanciranje vrtića djece s područja drugih općina 888,36 eura.

19 RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

Rashodi budućih razdoblja odnose se na rashode za plaće zaposlenih za mjesec prosinac 2023. godine u iznosu od 44.987,01 eura.

5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (OBRAZAC P-VRIO)

U izvještajnom razdoblju poslovanja došlo je do smanjenja u vrijednosti i obujmu imovine pod šifrom P003, a odnosi se na isknjiženje perilice rublja u iznosu od 207,03 eura.

6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac: OBVEZE)

Bilješka uz šifru V001 - Početno stanje obveza 01. siječnja 2023. godine iznosi 44.114,14 eura.

Bilješka uz šifru V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 31.12.2023. godine iznosi 52.857,01 eura.

Tijekom ovog razdoblja povećanje obveza iznosi 640.623,31 eura a podmirene su obveze u iznosu od 631.880,44 eura.

Bilješka uz šifru V009 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 52.857,01 eura i odnosi se na:

- obveze za plaće zaposlenih za 12/23 u iznosu od 44.987,01 eura
- obveze prema dobavljačima 7.870,00 eura

Iskazane obveze na V006 u iznosu 52.857, 01 eura planiraju se podmiriti tijekom mjeseca siječnja 2024.g. Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa.

Broj RKP-A: 34598
Naziv obveznika: Češki dječji vrtić Ferde Mravenca
OIB: : 32758520727
Adresa obveznika: Trg kralja Tomislava 7a, 43500 Daruvar
Razina: 21
Razdjel: 003
Šifra djelatnosti: 8510
Šifra županije/grada/općine: 67

U Daruvaru, 31.01.2024.

Voditeljica računovodstva:

/Maja Kop/

Ravnateljica:

/Zdenka Kutil/