

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje od 1. siječnja 2022. do 31. prosinca 2022.g.

Broj RKP-a: 46663

OIB 26811816640

Matični broj: 01384996

Naziv obveznika: Dječji vrtić Lekenik

Pošta i mjesto: 44272 Lekenik

Uica i kućni broj: Hermanna Gmeinera 1

Razina 21

Šifra djelatnosti: 8510

Razdjel: 000

Šifragrada /općine: 228

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

Prihodi

Ukupni prihodi u 2022. godini jednaki su prihodima iz 2021.godine i ukupno iznose 2.830.652,94 kune, a sastoje se od:

1. šifra 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - smanjenje za 14,7%, a odnosi se na pomoći iz Državnog proračuna za sufinanciranje potreba javnih programa u predškolskom odgoju i obrazovanju u 2022.g. za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece s teškoćama u dječjim vrtićima.
2. šifra 6526 - Ostali nespomenuti prihodi - smanjenje za 21,9%. Ovo su prihodi od sufinanciranja roditelja za upisanu djecu u redoviti vrtićki program. Do smanjenja prihoda došlo je zbog donošenja Odluke Općinskog vijeća o izmjenama i dopunama Odluke o cijeni, načinu i uvjetima financiranja smještaja i dnevnog boravka djece u Dječjem vrtiću Lekenik Klasa:601-01/21-02/02 Urbroj: 2176/12-01-21-02 od 14. rujna 2021. godine kojom je odlučeno da se cijena roditeljima za redoviti cjelodnevni vrtićki program sa 600,00 kuna smanjuje na 500,00 kuna, a poseban cjelodnevni program ranog učenja engleskog jezika sa 800,00 kuna mjesečno na 700,00 kuna.
3. šifra 6632 - Tekuće donacije - manje za 80% u odnosu na 2021.g.
4. šifra 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - povećani za 7,9 %
5. šifra 6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - povećani za 42,4% koje povećanje je za 3.442,99 Kn

Rashodi

Ukupni rashodi poslovanja su za 19,8% veći u odnosu na 2021. godinu.

Rashodi za zaposlene povećani su za 21,4% i to:

6. šifra 3111 - Plaće za redovan rad - povećanje troškova za 21,4 % zbog Odluke o osnovici za obračun plaće radnika u Dječjem vrtiću Lekenik Klasa:601-01/22-01/05 Urbroj: 2176/12-02-22-01 od 28. veljače 2022. temeljem koje je osnovica za obračun plaće povećana sa 2.900,00 kn u 2021.g. na 3.100,00 kn u 2022.g.

Na temelju Odluke o davanju suglasnosti na zapošljavanje voditelja računovodstva u Dječjem vrtiću Lekenik Klasa: 601-02/22-01/02 Urbroj: 2176/12-02-22-02 od 18. siječnja 2022.g. zaposlena je voditeljica računovodstva od 12. travnja 2022.g., a koje radno mjesto je novootvoreno u 2022.g.

7. šifra 312 - Ostali rashodi za zaposlene - povećanje troškova za 8,7% za prava zaposlenika koja proizlaze iz Pravilnika o radu kao što su: jubilarne nagrade, jednokratni dodatak povodom Uskršnjih blagdana, regres, božićnice.

8. šifra 3132 - Doprinosi na plaće - povećanje za 27%. Sukladno povećanju osnovice za obračun plaće za redovan rad zaposlenika i zapošljavanju voditelja računovodstva, povećani su i doprinosi na plaću za obvezno zdravstveno osiguranje.

Materijalni rashodi povećani su za 16,7%:

9. šifra 3211 - Službena putovanja - povećanje za 293,4 % ili za 3,450.92 kn zbog većeg broja službenih putovanja u odnosu na prošlogodišnje promatrano razdoblje.

10. šifra 3212 - Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život - povećanje za 15,3 % zbog povećanja prava na prijevoz na posao i s posla radnika koji su novozaposleni, zaposleni na zamjeni za porodični i roditeljni dopust te prethodno zaposlenih radnika koji su ovo pravo ostvarili zbog preseljanja u drugo mjesto stanovanja.

11. šifra 3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika - povećanje za 48,7% zbog povećanja edukacija zaposlenika i novih zaposlenika odnosno pripravnika koji su prisustvovali stručnim edukacijama, zbog edukacija iz područja posebnog programa unutar vrtičke djelatnosti (skupina s ranim učenjem engleskog jezika) i radi kontinuiranog cjeloživotnog obrazovanja stručnih radnika vrtića.

12. šifra 3222 - Materijal i sirovine - povećanje za 15,1% zbog povećanja cijena prehrambenih namirnica za pripremu hrane.

13. šifra 3223 - Energija - povećanje za 67,3% zbog povećanja cijena plina za centralno grijanje u zimskom periodu i električne energije.

14. šifra 3225 - Sitan inventar i auto gume - povećanje za 333,9 % odnosno za 3,456.33 kn zbog nabavke novih predmeta sitnog inventara.

15. šifra 3231 - Usluge telefona, pošte i prijevoza - povećanje za 50,2% zbog povećanja potrošnje telefonskih usluga i poštarine.

16. šifra 3237 - Intelektualne i osobne usluge - povećanje za 32,7% zbog povećanja troškova za odvjetničke usluge.

17. šifra 329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - ukupno povećani za 108,5% i to:

- šifra 3291 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično - novi troškovi u 2022. godini koji se odnose na naknade za rad Upravnog vijeća ovog vrtića. Odlukom općinskog načelnika o visini naknade članovima Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Lekenik Klasa: 601/01/22-01/07 Ubroj: 2176/12-02-22-01 od 15. ožujka 2022. godine odlučeno je da se ova naknada isplaćuje iz sredstava ovog vrtića.

- šifra 3292 - Premije osiguranja - povećanje za 5,7% zbog povećanja cijene osiguranja zaposlenika

- šifra 3293 - Reprezentacija - povećanje troškova za 60,6% odnosno za 1,640.80 kn zbog obilježavanja rođendana vrtića, koji događaj je u prijašnjim razdobljima izostao zbog provođenja mjera vezano uz pandemiju korona virusa i zabrane okupljanja.

- šifra 3295 - Pristojbe i naknade - novi troškovi u 2022.g. 93% ovih troškova odnosi se na novčanu naknadu za nezapošljavanja invalida. Dječji vrtić Lekenik obveznik zapošljavanja osoba s invaliditetom ili plaćanja novčane naknade za nezapošljavanje invalida po Zakonu o profesionalnoj rehabilitaciji i zapošljavanju osoba s invaliditetom. Dječji vrtić Lekenik je po ovom Zakonu obveznik plaćanja novčane naknade od studenog 2019. pa sve do 31. prosinca 2022.g. i nadalje, tako da ovi troškovi na dan 31. prosinca 2022. g. iznose ukupno 28.505,12 kn. Preostalih 7% odnosi se na javnobilježničke pristojbe.

- šifra 3299 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - povećanje za 61,9 % zbog povećanih troškova protokola.

18. šifra 422 - Postrojenja i oprema - povećani su za 97,3% zbog nabave nove uredske i računalne opreme.

19. šifra Y006 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 511.751,68 kn:

Ukupni prihodi	2.830.652,94 kn
<u>Ukupni rashodi</u>	<u>-3.466.026,68 kn</u>
Ukupni manjak	- 635.373,74 kn

Preneseni višak prihoda iz prošlog razdoblja +123.622,06 kn

Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju - 511.751,68 kn

Bilješke uz Bilancu

20. šifra B002 - Nefinancijska imovina - smanjenje za 16,9% jer je ukupna vrijednost novo nabavljene imovine manja od ukupno obračunatog ispravka vrijednosti imovine. Ispravak vrijednosti imovine (amortizacija) obračunat je primjenom propisanih stopa.
21. šifra 11 - Novac u banci i blagajni - iskazano stanje je 0,00 Kn jer dječji vrtić nema svoj žiro račun već posluje preko jedinstvenog računa Općine Lekenik
22. šifra 129 - Ostala potraživanja - odnose se na potraživanja za isplaćene naknade plaća zaposlenicima za bolovanja koja će se refundirati od HZZO-a
23. šifra 16 - Potraživanja za prihode poslovanja - potraživanja za obračunate pružene usluge
24. šifra 193 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja - odnosi se na plaću i prijevoz za zaposlene za mjesec prosinac 2022.g. i naknadu za rad članova Upravnog vijeća za prosinac 2022.g., a koji će biti plaćeni u siječnju 2023.g.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

25. Šifra 0911 - Predškolsko obrazovanje - prema funkcijskoj klasifikaciji ukupni rashodi iskazani su na ovoj poziciji i odgovaraju podatku iskazanom pod šifrom 3 u Izvještaju o prihodima i rashodima, primcima i izdacima

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

26. šifra ND23 - Obveze za rashode poslovanja - u iznosu 266.423,70 kn odnosi se na stanje nedospjelih obvezna za:

- obveze za zaposlene u iznosu 198.274,46 Kn - obračunata plaća i prijevoz na posao za prosinac 2022.g. koji će biti isplaćeni 10. siječnja 2023. g.
- obveze za naknade članovima Upravnog vijeća u iznosu 2.220,45 kn - za mjesec prosinac 2022.g. koji će biti isplaćeni 11. siječnja 2023. g.
- obveze za materijalne rashode u iznosu 65.928,79 kn s dospijecom plaćanja u siječnju 2023.g.

U Lekeniku, 30. siječnja 2023.

Osoba za kontaktiranje: Natalija Kmetović

Telefon: 044/772-150

Zakonski predstavnik: Mirjana Božić

Zakonski predstavnik:
Ravnateljica

Mirjana Božić

