



BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2022.G.

Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 144/21)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2021.g. (Narodne novine, br. 135/20, 69/21, 122/21)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN, br. 26/10, 120/13 i 1/20)

Člankom 8. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je sadržaj financijskih izvještaja. Bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna. Temeljem članka 14. Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Članak 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisuje obvezne Bilješke uz Bilancu čiji su sadržaj i forma propisani Pravilnikom.

Dječji vrtić Bambi Kaptol proračunski je korisnik Općine Kaptol i u sustavu je lokalne riznice Općine Kaptol.

OBRAZAC PR-RAS

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2022. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Dječjeg vrtića Bambi Kaptol.. Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige proračunskog korisnika. Poslovanje Dječjeg vrtića obavlja se preko računa Općine Kaptol u Zagrebačkoj banci broj: HR7823600001817700008.

1. Razred 6 -prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni u 2022 godini iznose 1.116.830,16 kn s indeksom ostvarenja 86,5 u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

2. Račun skupine 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ukupan iznos pomoći iznosi 28.205,00 kn, s indeksom vrijednosti od 31,4 što je značajan pad u odnosu na prošlu godinu.

6331 – 19.205,00 kn – povećanje s indeksom vrijednosti 234,2 – odluka o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju

6341 – u 2021 godini ostvarili smo prihode od HZZ za mjeru pripravnštvo a rashodi su ostvareni dijelom u 2021. te dijelom u 2022.

6361 – ostvarenje od 9.000,00 kn – sufinanciranje druge jedinice lokalne samouprave za dijete koje pohađa vrtić

3. Račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iznose 389.768,09 kn, a najvećim dijelom odnose se na sufinanciranje cijene usluge vrtića, te jedan manji dio na održavanje programa Engleski jezik.

4. Račun skupine 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi nadležnog proračuna iznose 698.857,09 kn. Do pada u odnosu na isto razdoblje prošle godine je došlo zbog donošenja novog Pravilnika o mjerilima, uvjetima i načinu naplaćivanja usluga vrtića, gdje nadležni proračun sudjeluje s određenom visinom ekonomske cijene vrtića za plaće zaposlenika.

5. Razred 3 – Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.245.848,36 kn s indeksom vrijednosti 115,1.

Rashodi za zaposlene su povećani zbog zapošljavanja dodatnih odgojitelja, povećanje osnovice za obračun plaća zaposlenih u vrtiću, te zbog provođenja programa Hrvatskog zavoda za zapošljavanje odgojitelja pripravnika (pokriće ovih rashoda osigurano je iz HZZ).

Rashodi za materijal i energiju, komunalne usluge i druge usluge su povećane u odnosu na prošlu godinu zbog nastale situacije na tržištu (rast cijena energenata)

6. Račun 92211 – rezultat poslovanja

U 2022. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu 67.402,02 kn. Do pada je došlo zbog manjeg prihoda iz nadležnog proračuna, koji je do novog Pravilnika o mjerilima, uvjetima i načinu naplaćivanja usluga vrtića, osiguravao sredstva za plaće zaposlenika u punom iznosu. Također je došlo do povećanja rashoda za zaposlene zbog novih zaposlenja i zbog Odluke općinskog načelnika o povećanju osnovice za obračun plaće zaposlenih u vrtiću.

OBRAZAC OBVEZE

Obveze na dan 31.12.2022.g. se sastoje:

<i>Obveze za zaposlene za plaću za 12.mj.</i>	82.318,71
<i>Obveze za materijalne rashode</i>	19.785,00
<i>Obveze za financijske rashode</i>	12,50
<i>Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja</i>	38.200,00
ukupno	140.316,21

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja su jamčevni polozi roditelja za upis u vrtić i nisu uključeni u obrazac obveze, jer temeljem Ugovora s roditeljima, predstavljaju prihode budućih razdoblja (pokrivaju kašnjenja u plaćanju ili zadnji obračun usluge smještaja prije ispisa iz vrtića).

Sve obveze su nedospjele.

U Kaptolu, 30.01.2023. g.

Ravnateljica:

Ivona Pečur