***Bilješke uz financijske izvještaje 2022.***

|  |  |
| --- | --- |
| *Naziv obveznika: DJEČJI* VRTIĆ PLOČE | Razina:21 |
| *Adresa sjedišta:* ***Trg bana Josipa Jelačića 10*** | Razdjel:000 |
| *Pošta i mjesto :****20 340 Ploče*** | RKP:32117 |
| *Matični broj subjekta:* ***MB:03185192*** | Šifra djelatnosti:8510 |
| ***OIB:91522253020*** | Šifra grada:335 – Ploče - ŽDN |
| *Šifra djelatnosti:****8510 – predškolsko obrazovanje*** | AOP oznaka razdoblja :2022-12 |

KLASA:400-04/23-01/01

URBROJ:2165-08-01-23-84

Ploče, 27.01.2023.

*Dječji vrtić Ploče je predškolska javna ustanova koja obavlja djelatnost odgoja, naobrazbe, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece od navršenih 12 mjeseci života do polaska djeteta u osnovnu školu.*

*Vrtić je pravna osoba upisana u sudski registar Ustanova kod Trgovačkog suda u Splitu,*

*Tt-96/6590-3; MBS:060037138 od 7. veljače 1997., OIB:91522253020 od 1.1.2009..*

*Ustanova je registrirani proračunski korisnik Proračuna Grada Ploča i obveznik je primjene Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 28/17, 112/18, 126/19).*

**B I L J E Š K E  *uz financijsko izvješće Ustanove za 2022. godinu***

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**Obrazac PR-RAS**

* ***P R I H O D I***

U izvještajnom razdoblju Ustanova je svoju redovitu djelatnost i ulaganja financirala iz dva osnovna i već ustaljena izvora: Proračuna Grada Ploča (uključujući i državna sredstva za tzv. Malu školu) i Prihoda od redovne djelatnosti, nadalje, sredstvima iz Proračuna koji Ustanovi nije nadležan. I ove godine imamo izvor, tj. sredstva iz EU projekta 'Dječji vrtić Ploče Djeci i roditeljima II'. Prihodi su uvećani i za sredstva koja je doznačio HZZ po sklapanju Ugovora s DV Ploče.

**Vlastiti prihodi obuhvaćaju:**

* prihode od sufinanciranja cijena usluga - participacije
* prihode od upisnine djece
* kamata po sredstvima žiroračuna, zatezne kamate i dr.
* ostali prihodi s prihodima od pruženih usluga

U izvještajnom razdoblju realizirana su sredstva:

* prihodi od tekućih donacija
* prihodi – tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan
* **Šifra 6 – Prihodi poslovanja**

Bilježe rast u odnosu na prethodnu godinu (indeks 108,1 %), a razlog tome je otvaranje novih skupina, i to Birina (dvije 6- satne skupine) i Staševica (jedna 10- satna skupina) .

Sukladno tome, u ovom izvještajnom razdoblju prihodi od participacije iznose 1.621.331,39 kn, prihod od upisnine ostvaren u ovom periodu je 28.300 kn. Također, u 2022. godini DV Ploče je sklopio 05.09.2022. godine Ugovor o dodjeli potpore za pripravništvo u javnim službama s HZZ- om te je uprihođeno 17.078,76 kn u 2022. godini dok se ostatak odnosi na 2023. godinu.

* **Šifra 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine**

U ovom izvještajnom razdoblju imamo rast u odnosu na 2021. godinu, indeks 159,9. Govorimo o prihodima koji se odnose na tzv. Malu školu.

* ***R A S H O D I***

Rashodi se prikazuju po principu: ostvareno u izvještajnom razdoblju za 2021. godinu, te ostvareno u izvještajnom razdoblju za 2022. godinu.

Ovim Izvješćem, rashodi Ustanove prikazani su na četvrtoj razini računskog plana proračunskog računovodstva.

* **Šifra 3 – Rashodi poslovanja**.

Imaju indeks 107,8 te su povećani u odnosu na 2021. godine u najvećoj mjeri zbog općeg povećanja cijena.

* **Šifra 31 – Rashodi za zaposlene**.

Podatak obuhvaća bruto plaće zaposlenih - zajedno s doprinosima na plaće. Indeks ovih rashoda iznosi 103,9.

* **Šifra 31214 – Otpremnine**

Imamo smanjenje u odnosu na 2021. godinu jer je samo jedna djelatnica ostvarila pravo na odlazak u mirovinu. Indeks je 60,6.

* **Šifra 32 – Materijalni rashodi – ukupno**

Imaju indeks 121,4 te su i oni povećani zbog otvaranja novih skupina DV Ploče a rezultat su i poskupljenja.

* **Šifra 3211 – Službena putovanja**

Imaju indeks 194,1 te su povećani u odnosu na 2021. godinu jer su djelatnici u 2022. godini odlazili više na službena putovanja jer su prestale mjere i preporuke radi sprječavanja prijenosa bolesti izazvane COVID-19.

* **Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika**

Povećani su u odnosu na prošlu godinu. Njihov indeks je 165,3 a veći je iz istog razloga kao i povećanje indeksa za službena putovanja

* **Šifra 3222 – Materijal i sirovine**

Također, povećani su u odnosu na prošlu godinu. Njihov indeks je 205,3. Indeks je povećan kao što je već i prije rečeno, zbog sveopćega poskupljena u gospodarstvu RH.

* **Šifra 3223 – Energija**

Povećanje zbog poskupljenja, imaju indeks 258,3.

* **Šifra 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza**

Imaju indeks 194,5 u odnosu na 2021. godinu zbog prije navedenih razloga.

* **Šifra 3233 – Usluge promidžbe i informiranja**

Rashod koji se financirao sredstvima iz EU projekta ’Dječji vrtić Ploče djeci i roditeljima II’.

Indeks u odnosu na 2021. godinu iznosi 429,2.

* **Šifra 3293 – Reprezentacija**

Povećanje u odnosu na 2021. zbog prestanka mjera i preporuka radi sprječavanja prijenosa bolesti izazvane COVID-19. Indeks je 652,6.

* **Šifra 34 – Financijski rashodi**

Podatak obuhvaća izdatak za naknadu banaka i naknadu za usluge platnog prometa. Imaju indeks 160,2 u odnosu na prošlu godinu.

* **Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

U najvećoj mjeri odnosi se na opremu koja je financirana sredstvima iz EU projekta. Indeks je 135.8 u odnosu na 2021. godinu.

***Novčana sredstva na dan 31. prosinca 2022. godine iznose*** *.......................****108.458,68 kuna.***

1. Novac na žiro računu na dan 31.12.2022. godine iznosi 108.458,68 kuna što odgovara stanju na izvatku od 31.12.2022.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Obrazac Obveze**

* **V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza Ustanove na dan 31.12.2022. godine iznose: 25.513,82 kn.

|  |
| --- |
| ***Nepodmirene obveze (sirovine i mat. za prehr. djece i dr.) .................... 20.961,39 kuna.*** |
| Nepodmirene obveze se odnose na troškove poslovanja za prosinac 2022.godine, s dospijećem plaćanja u siječnju 2023.  Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa. |

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**Obrazac RAS-funkcijski**

* **Šifra 0911 – Predškolsko obrazovanje**

Rashodiposlovanja u iznosuod7.257.690,67 kn raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji. Indeks u odnosu na 2021. godinu je 108,1.

**Bilješke uz obrazac Bilanca**

* **B 001 – Imovina**

Stanje imovine na dan 31.12.2022. godine iznosi ukupno 692.091,65 kn, a sastoji se od nefinancijske imovine u iznosu od 386.203,94 kn i financijske imovine u iznosu od 305.887,71 kn.

* **B 003 – Obveze i vlastiti izvori**

Stanjeobveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2022. godine iznosi ukupno 692.091,65 kn, a sastoji se od vlastitih izvora u iznosu od 624.689,26 kn i obveza u iznosu od 67.402,39 kn. U sklopu obveza imamo i iznos od 41.888,57 (Naplaćeni prihodi budućih razdoblja) što su sredstva doznačena od HZZ-a.

***Ustanova nema dugoročnih i kratkoročnih zajmova, robnih kredita i financijskih najmova.***

*Za 2022. Godinu**Ustanova konstatira pozitivno poslovanje**u iznosu od 1.671,17 kn.*

*U Pločama, 27. siječnja 2023.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Voditeljica računovodstva :* |  | *Ravnateljica :* |
|  |  |  |
| *Danita Marinović* |  | *Edita Mucić Šutić* |

Zakonski predstavnik