**BILJEŠKE uz godišnje financijsko izvješće DV Grigor Vitez Samobor**

**za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2022.**

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

**Šifra 6361** Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

- ukupno doznačeno 202.700,00 kn; od toga za predškolu =53.100,00 kn, za darovitu djecu =9.600,00 kn i djecu s teškoćama u razvoju =140.000,00 kn / sve prema obavijesti Ministarstva znanosti i obrazovanja

**Šifra 6526** Prihodi od pristojbi po posebnim propisima / ostali nespomenuti prihodi

* ukupno prihodovano 3.815.278,93 kn od uplata roditelja za boravak djece u vrtiću –

sufinanciranje cijene usluga boravka djece u vrtiću

**Šifra 6615** Prihodi od pruženih usluga

* ukupno prihodovano od najma sportskih dvorana =49.344,53 kn (na 3 lokacije)

**Šifra 6631** Tekuće donacije

* uplata pd 17.076,00 kn odnosi se na troškove dječjeg fašnika od TZ Grada Samobora

**Šifra 6632** Kapitalne donacije

* odnosi se na dobivenu donaciju od 30 računala i 1 videoprojektor + zidno platno u ukupnom iznosu od 120.014,16 kn

**Šifra 6711** Prihodi iz nadležnog proračuna za finan. redovne djelatnosti pror. korisnika

* u odnosu na prethodnu godinu – prihodi Grada Samobora veći za 6,70% zbog većeg broja zaposlenih, izračuna razlike za minuli rad kao i isplate strukture ostali rashodi

za zaposlene,

31.12.2022. g u vrtiću je zaposleno 138 radnika; od toga 97 na neodređeno i 41 na određeno vrijeme; na određeno vrijeme zaposleno 28 pomoćnika za djecu s teškoćama i treći odgojitelj, zamjena za 11 odgojitelja i 2 spremačice (zamjene za komplikacije u trudnoći i duga bolovanja)

**Šifra 312** Ostali rashodi za zaposlene

* isplaćeno: 20 jubilarnih nagrada =201.675,45 kn, božićnica za 138 djelatnika =276.000,00 kn, uskrsnica =77.004,00 kn, 1 otpremnina =58.606,84 kn, nagrada za radne rezultate =10.400,00 kn, naknade za bolest, smrtni slučaj =53.058,51 kn, naknada za rođenje djeteta zaposlenika =14.060,00 kn, regres za godišnji odmor =245.200,60 kn, kao i naknada za topli obrok u iznosu od 755.040,00 kn

**Šifra 3132** Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

* razlika od 5,00 % ukupnih uplata u odnosu na prethodnu godinu (2021.) je u većem broju zaposlenih u 2022.g

**Šifra 3212** Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život

* razlika od 24,80% u odnosu na prethodnu 2021.g - povećanje usluga prijevoza od 01.03.2022.g

**Šifra 3213** Stručno usavršavanje zaposlenika

* tijekom 2022. krenula stručna predavanja za odgojitelje, kao i stručne radionice za članove stručnog tima i administratino računovodstvene radnike u ukupnom iznosu od 73.655,46 kn

**Šifra 3222** Materijal i sirovine

* ukupno utrošeno 1.114.112,84 kn za nabavu namirnica; osjetno povećanje cijana u 11. i 12. mjesecu 2022.g

**Šifra 3223** Energija

* ukupan trošak na poziciji energije manji u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što nismo dobili račune za utrošak el. energije za 11. i 12. mjesec 2022.g

**Šifra 3225** Sitni inventar i auto gume

* doznakom Ministarstva doznačeno više sredstava u odnosu na plan, te je i utrošak za sitan inventar i didaktiku veći u odnosu na utrošak prethodne godine (za 70,70%)

**Šifra 3227** Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

* nabavljena radna odjeća za sve djelatnike u iznosu od 41.201,67 kn

**Šifra 3232** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

* uz redovno tekuće i investicijsko održavanje, ostali veći radovi : unutarnje al. žaluzine Pavučnjak, postava unutarnja al. vrata – Perkovčeva, servisni pregled i godišnje ispitivanje vatrodojavnog sustava, dobava i ugradnja prozora Kladje, dobava i montaža rolo zavjesa Galgovo, Kovačićeva, Kladje, ispitivanje panik rasvjete Sudnikova, Kovačićeva, servis toplotna pumpa Pavučnjak, ugradnja nove PVC stolarije Sudnikova, zamjena sonde Kovačićeva, servis uređaja za detekciju plina Perkovčeva, izvedba dodatne mrežne instalacije Perkovčeva, izmjena odvodnih cijevi Perkovčeva, ugradnja dizala za hranu Perkovčeva

**Šifra 3235** Zakupnine i najamnine

* utrošak za zakupnine i najamnine je manji u odnosu na 2021. g iz razloga što se u 2021. g plaćao najam prostora za područni vrtić Hrastina 6.100,00 kn mjesečno koji od 01.09.2021. godine pripao DV Izvor, te DV Grigor Vitez u 2022. više nema obvezu plaćanja najma prostora.

**Šifra 3236** Zdravstvene i veterinarske usluge

* uz redovne zdravstvene preglede, u 2022. godini obavljeni sistematski pregledi za 70 zaposlenih

**Šifra 3237** Intelektualne i osobne usluge

* tijekom 2022. g realizirana 4 ugovora o djelu (održane stručne radionice za odgojitelje)

**Šifra 3291** Naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela

* tijekom 2022. godine održano ukupno 17 sjednica Upravnog vijeća (od toga 6 elektronskih)

**Šifra 3292** Premije osiguranja

* promjenom osiguravatelja rezultat je ukupno manji trošak premije osiguranja u odnosu na 2021. g

**Šifra 422** Postrojenja i oprema

* nabava opreme – sukladno Planu nabave za 2022. i potrebama vrtića

**Obrazac P-VRIO**

* knjižena Odluka Upravnog vijeća KLASA:601-06/22-02/71, URBROJ:238-27-71/02-22-1o otpisu potraživanja u iznosu od 6.090,00kn, kao i rashod opreme koja ima sadašnju vrijednost u iznosu od 21.190,67 kn

**Obrazac Obveze**

* Stanje obveza na dan 31.12.2022. g = 1.354.454,01 kn, od čega je dospjelo1.215,00 kn
* međusobne obveze proračunskog korisnike – refundacija bo HZZO =20.604,09 kn
* obveza prema dobavljačima =205.443,86 kn + obveze za nabavu nefin.imov. =9.936,78 kn
* obračunata plaća za prosinac 2022. g =1.117.254,28 kn / knjiženo preko 193 – kontinuirani rashodi budućih razdoblja

**Obrazac BIL**

**Šifra 0221** Uredska oprema i namještaj

* povećanje , dobivena donacija 30 računala i videoprojektora + projekcijsko platno

**Šifra 0222** Komunikacijska oprema - IP telefoni

**Šifra 0226** Sportska i glazbena oprema

* nabava sprava za dječja igrališta

**Šifra 129** Ostala potraživanja

* refundacija bo HZZO – obveza za povrat u Proračun

**Šifra 165** Potraživanje za pristojbe po posebnim propisima

* potraživanje za sufinanciranje cijene boravka djece u vrtiću

**Šifra 166** Potraživanje za prihode od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga

* potraživanje za najam sportske dvorane

**Šifra 169** Ispravak vrijednosti potraživanja

* obračunati ispravak vrijednosti potraživanja za 2022. =42.432,29 kn

**Šifra 193** Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – plaća i doprinosi na plaću za

prosinac 2022. obveza je nastala u prosincu 2022., rashod će biti evidentiran u

siječnju 2023. godine

Dječji vrtić Grigor Vitez **nema** ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje

određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.)

***Stanje nenaplaćenih potraživanja***

* od roditelja 119.187,72 kn
* za prihode od najma prostora 7.240,00 kn (ukupno =126.427,72 kn)

***Stanje nepodmirenih dospjelih obveza***

* iznosi 1.215,00 kn; kašnjenje do 60 dana – odnosi se na 2 računa dobavljača koja su primljena

iza 31.12.2022., a čija su dospjeća bila do 31.12.2022.

Samobor, 31.01.2023.

Računovođa Ravnateljica

Vesna Klasić Josipa Milaković