

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆA „PUŠLEK“ MARIJA BISTRICA  
Sjedište obveznika: MARIJA BISTRICA  
Adresa sjedišta obveznika: Zagrebačka 15  
Razina: 21  
Broj RKP-a: 28532  
Šifra djelatnosti: 8510  
MB:01414836  
OIB:97644225367  
Tel/fax: 049/468-297

KLASA:400-05/22-01/01  
URBROJ:2113-02-02/22-1

Marija Bistrica, 28.01.2022.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE  
od 01.01.2021. do 31.12.2021.g.**

Dječji vrtić „Pušlek“ Marija Bistrica u 2021.g. započeo je sa radom i u novom prostoru, tako da sada vrtić djeluje na dvije lokacije, na adresi Stubička cesta 17 c, Marija Bistrica i Zagrebačka 15, Marija Bistrica.

Financijsko poslovanje Dječjeg vrtića „Pušlek“, Marija Bistrica tijekom 2021.g. izvršeno je prema financijskim mogućnostima ustanove poštujući zakonske propise.

Na dan 31.12.2021.g. vrtić je imao dvadesetsedmero zaposlenih od toga dvadesetjedna djelatnica na neodređeno puno radno vrijeme, pet djelatnica na određeno puno radno vrijeme te jedna djelatnica na određeno nepuno radno vrijeme (20 sati tjedno).

Odgovorna osoba Proračunskog korisnika je Jadranka Pezić, ravnateljica.

**Obrazac PR-RAS**

U spomenutom obrascu prikazani su prihodi iz Županijskog proračuna 1.860 kn, Državnog proračuna 8.160 kn (sredstva se uplaćuju na žiro račun Osnivača Općine Marija Bistrica koja ih potom prosljeđuje vrtiću) Općine G. Stubica 35.702 kn, grada Zagreba 221 kn, te grada Zlatara 11.842 kn, *ukupno 57.785 kn*, knjiženo na 6361, AOP 064. Navedeni prihodi su trošeni namjenski prema uplati i to (15.324 kn,) za sufinanciranje troškova programa predškole te razlika (42.461 kn) za sufinanciranje troškova programa vrtića.

Ostvareni prihodi od bankarskih kamata na depozite po viđenju iznose 6 kn, knjiženi su na 6413, AOP 080.

Prihodi od sufinanciranja roditelja za usluge vrtića, 984.519 kn, za usluge igraonice 145 kn, prihod od uplate roditelja za program predškole za potrošni mat. za odgojno obrazovni rad 1.901, uplata roditelja za radne listove 2.300 kn, uplata roditelja za osiguranje djece 6.030 kn, ostali prihodi 7.685 kn (otpadna hrana, prehrana djelatnika), *ukupno 1.002.580 kn*, knjiženi su na 6526, AOP 112.

Svi navedeni prihodi trošeni su namjenski, za troškove radnih listova, osiguranje djece, za troškove plaća i ostalih naknada zaposlenih, te za pokriće ostalih troškova poslovanja (prehrana, struja, voda, plin, telefon, sredstva i materijal za čišćenje i održavanje, usluge održavanja, potrošni mat. za odgojno obrazovni rad, didaktika, sitni inventar) tijekom 2021.g.

U 2021. g. ostvareno je *17.762 kn* donacija od toga *12.106 kn* u novcu, a *5.656 kn* u vrijednosti opreme i materijala (printer, maske, dezinficijans).

Sredstva donacija dobivena u novcu utrošena su namjenski za pokriće troškova nabave opreme i didaktike za opremanje novootvorenog vrtića.

Prihodi iz nadležnog Proračuna Općine Marija Bistrica *1.840.000 kn*, (za sufinanciranje plaća djelatnika vrtića), *48.887 kn* za pokriće troškova programa predškole (plaća, režije te ostali troškovi materijala i održavanja), *60.240 kn* (za pokriće troškova opreme, didaktike, održavanja, sitnog inventara, ograde kod novog igrališta), te *128.255 kn* (za pokriće troškova otplate kredita, kamata, kupnja službenog vozila).  
Ukupno prihodi Općine Marija Bistrica *2.077.382 kn* knjiženi su na 6711, AOP 130.

Tijekom 2021.g. realiziran je kredit u iznosu od *400.000 kn*, za opremanje novootvorenog vrtića te je namjenski utrošen. (oprema, didaktika, sitni inventar)  
Primljeni kredit knjižen je na 8422, AOP 484.

Sveukupni prihodi i primici u 2021.g. iznose: *3.555.515 kn*, AOP 632

Sveukupni rashodi u 2021.g. iznose: *3.653.954 kn*, AOP 633

U 2021.g. ostvaren je manjak prihoda u iznosu od *98.439 kn*, AOP 635

Iznos viška prenesen iz 2020.g. iznosi: *98.368 kn*, AOP 636, te je njime zatvoren veći dio ostvarenog manjka od ove godine.

Preostali manjak u iznosu od *71 kn* bit će prenesen u 2022.g.

Potraživanja Dječjeg vrtića na dan 31.12. od roditelja iznose *35.272 kn*, potraživanja od Općine G. Stubica iznose *3.184 kn*, te potraživanja od Grada Zlatara *1.116 kn*. Ukupno potraživanja iznose *39.572 kn*, AOP 289.

Sa 31.12.2021. utvrđeno je i potraživanje za refundaciju bolovanja na teret HZZO u iznosu od *5.659 kn*.

### **Obrazloženje odstupanja prethodne i tekuće godine u PR-RAS obrascu:**

Kako od ove 2021. g. vrtić djeluje na dvije lokacije, upisano je više djece, povećala se i ekonomska cijena vrtića te su ostvareni veći prihodi.

Zbog otvaranja novog vrtića povećali su se i svi troškovi poslovanja.

Stoga su ostvarena odstupanja u odnosu na prošlu godinu gotovo na svim pozicijama.

Detaljnije obrazloženje je u nastavku.

AOP 064 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – povećanje u odnosu na prošlu godinu radi povećanja ekonomske cijene vrtića u 2021.g.

AOP 080 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – povećanje radi većeg prihoda po računu, a radi povećanja broja djece u vrtiću zbog otvaranja novog vrtić, te zbog povećanja ekonomske cijene vrtića.

AOP 112 – Ostali nespomenuti prihodi – povećanje radi većeg broja polaznika vrtića zbog otvaranja novog vrtića te zbog povećanja ekonomske cijene vrtića.

AOP 124 – Tekuće donacije – smanjenje; u 2021.g. dobiveno je manje donacija.

AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – povećanje; otvaranjem novog vrtića povećao se broj polaznika, a samim time se povećao i broj zaposlenika, te su se povećali troškovi plaća, naknada; povećali su se i ostali troškovi poslovanja vrtića (materijal, energije, održavanje...) te je za pokriće svih tih troškova osnivač Općina Marija Bistrica sufinancirao sa većim iznosom nego je to bilo potrebno prošle 2020.g.

AOP 149 – Plaće za redovan rad – povećanje; otvaranjem novog vrtića došlo je do novog zapošljavanja te većih troškova plaća, naknada... nego je to bilo u 2020.g.

AOP 153 – Ostali rashodi za zaposlene – povećanje; otvaranjem novog vrtića došlo je do novog zapošljavanja te većih troškova naknada, nagrada u odnosu na 2020.godinu.

AOP 156 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje – povećanje; otvaranjem novog vrtića došlo je do novog zapošljavanja te većih troškova za zdravstveno osiguranje nego je to bilo u 2020.g.

AOP 160 Službena putovanja – smanjenje; radi epidemije Covida 19.

AOP 161 – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – povećanje; otvaranjem novog vrtića došlo je do novog zapošljavanja te većih troškova prijevoza na posao i s posla nego je to bilo u 2020.g.

AOP 163 – Ostale naknade troškova zaposlenima – povećanje; otvaranjem novog vrtića došlo je do novog zapošljavanja te većih troškova naknada zaposlenima;

AOP 165 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – povećanje; otvaranjem novog vrtića došlo je povećanja svih troškova vrtića (troškovi za čišćenje, održavanje, higijenskih potrepština, didaktike i ostalog materijala potrebnog za odgojno obrazovni rad).

AOP 166 – Materijal i sirovine – povećanje; upisom više djece povećali su se troškovi prehrane.

AOP 167 – Energija – povećanje; otvaranjem novog vrtića došlo je povećanja troškova struje i plina.

AOP 168 – Materijal i dijelovi za tekuće i invest. održavanje – povećanje; otvaranjem novog vrtića došlo je do povećanja troškova tekućeg održavanja.

AOP 169 – Sitni inventar – povećanje; otvaranjem novog vrtića povećao se trošak sitnog inventara, (suđe u kuhinji, ležaljke, posteljina, oprema za čišćenje..).

AOP 171 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća- povećanje; u 2020.g. nije bilo nabave radne odjeće i obuće, te je stoga u 2021. nabavljena odjeća i obuća za djelatnike zaposlene u 2021., a također i za „stare djelatnike“ za koje je bilo potrebno.

AOP 174 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – povećanje; u 2021. izvršeno je krečenje zidova te brušenje i lakiranje podova u starom vrtiću.

AOP 175 – Usluge promidžbe i informiranja – povećanje; u 2021. g. izrađena je web stranica vrtića.

AOP 178 – Zdravstvene usluge – povećanje; zbog novog zapošljavanja, povećan je trošak sanitarnih pregleda, te zbog covida-19 nastali su troškovi radi brzih antigenskih testiranja.

AOP 179 – Intelektualne i osobne usluge – povećanje; ugovorom o djelu financirali smo trošak košnje trave u ljetnim mjesecima dok je to u 2020.g. odrađivano volonterski. Također smo imali tijekom 2021. stručnu pomoć pri izradi akata vezano uz otvaranje novog vrtića.

AOP 180 – Računalne usluge – povećanje; zbog otvaranja Web stranice vrtića povećao se trošak održavanja.

AOP 181 – Ostale usluge – povećanje; u 2021.g. imali smo troškove registracije službenog automobila, te otvaranjem novog vrtića imamo uslugu vatrodajave, dok u 2020. g. tih troškova nije bilo.

AOP 185 – Premije osiguranja – povećanje; zbog izgradnje novog vrtića, povećali su se troškovi osiguranja imovine.

AOP 188 – Pristojbe i naknade – povećanje; zbog više od 20 zaposlenih dužni smo plaćati naknadu zbog nezapošljavanje invalidnih osoba, dok je u 2020. bilo manje zaposlenih.

AOP 190 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – povećanje; zbog većeg broja upisane djece u 2021.g povećao se trošak osiguranja djece (osiguranje financiraju roditelji, uplata i trošak osiguranja provedeni su kroz poslovanje vrtića).

AOP 199 – Kamate za primljene kredite – povećanje; zbog dobivanja kredita u 2021.g. ostvaren je trošak kamata.

AOP 362 – Ostali građevinski objekti – povećanje; izgrađena je ograda oko dječjeg igrališta kod novog vrtića.

AOP 364 – Uredska oprema i namještaj – povećanje; zbog otvaranja novog vrtića opremali su se potrebni uredi i sobe boravka djece.

AOP 366 – Oprema za održavanje i zaštitu – povećanje; zbog otvaranja novog vrtića nabavljen je usisavač za čišćenje tog prostora.

AOP 370 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje; nabavljeni su strojevi i oprema za kuhinju u novom vrtiću, strojevi za pranje i sušenje rublja.

AOP 373 – Prijevozna sredstva – povećanje; nabavljen je službeni auto u 2021.g. za prijevoz hrane u stari objekt.

AOP 484 – Primljeni krediti od kreditnih institucija – povećanje; u 2021. g. realiziran je kredit kojim je financiran dio troškova opremanja kuhinje, nabava uredskog namještaja, nabava didaktike, te nabava sitnog inventara.

AOP 593 – Otplata glavnice primljenih kredita – povećanje; u 2021.g. započela je otplata dobivenog kredita.

## Obrazac Bilanca

Dugotrajna imovina vrtića sastoji se od:

- građevinskog objekta
- postrojenja i opreme
- prijevoznih sredstava

Osim dugotrajne imovine vrtić vodi evidenciju i nabavljenog sitnog inventara.

U 2021.g. zbog otvaranja vrtića na novoj lokaciji nabavljena je nova oprema, koja je financirana dobivenim kreditom, prenesenim viškom prihoda iz prošle godine i donacijama (uredski namještaj, oprema za kuhinju, oprema za sobe dnevnog boravka djece). Nabava je prikazana na pozicijama AOP 015 i AOP 021.

Na poziciju AOP 021 uključena je i oprema dobivena od Osnivača Općine Marija Bistrica, u iznosu od 9.808 kn, a koja je prikazana u obrascu P- VRIO.

Izgrađena je ograda kod novog igrališta financirano sredstvima osnivača Općine Marija Bistrica te je prikazana na AOP-u 012.

Nabavljeno je i službeno vozilo radi prijevoza hrane u „stari“ vrtić, a nabavu je financirala Općina Marija Bistrica. AOP 025.

Nabava sitnog inventara također financirana iz kredita, prenesenim viškom prihoda iz prošle godine i donacijama prikazana je na AOP-u 049.

Također je dobivena na korištenje i upravljanje bez naknade zgrada novoizgrađenog vrtića, kao i dio opreme za kuhinju, i dio namještaja za sobe dnevnog boravka djece koji su financirani iz proračuna Europske unije i Republike Hrvatske.

Dobivena je na korištenje i elektronička oprema od Središnjeg ureda za razvoj digitalnog društva u sklopu projekta „E-upisi.

Ti podaci iskazani su u vanbilančnom zapisu AOP 253.

Sa 31.12. otpisana su osnovna sredstava radi dotrajalosti i neispravnosti (uredski namještaj i ostala oprema) u iznosu od 77.938 kn.  
Promjena evidentirana na AOP 015 i AOP 021.

Stanje žiro-računa iznosi 282.740 kn, AOP 067. (AOP 644 PR-RAS)

Ukupna potraživanja Dječjeg vrtića iznose	39.572 kn, AOP 141 a odnose se na:
- potraživanja od roditelja	35.272 kn AOP 154
- potraživanja od Općine G. Stubice, te Grada Zlatara	4.300 kn AOP 150

Sa 31.12. evidentirana su i ostala potraživanja (refundacija bolovanja-HZZO) 5.659 kn AOP 081.

Stanje obveza iznosi: 588.470 kn, AOP 170, a odnose se na obveze za zaposlene za 12. mjesec 247.380 kn AOP 172, na obveze za materijalne rashode 40.592 AOP 173, obveze za financijske rashode 498 kn AOP 177 te na obvezu za kredit 300.000 kn AOP 202.

U 2021. g. realiziran je dugoročni kredit na tri godine u iznosu od 400.000 kn. Tijekom 2021 otplaćeno je 100.000 kn, te je ostalo još za otplatiti 300.000 kn.

Manjak prihoda poslovanja koji se prenosi u sljedećem razdoblju iznosi 71 kn AOP-245.

Ukupno stanje imovine iznosi:	1.173.089 kn (AOP 001).
Ukupno stanje obveza i izvora iznosi	1.173.088 kn (AOP 169).

### **Obrazac Obveze**

Stanje obveza na dan 31.12.2021.g. iznose: 588.470 kn AOP 038, a sastoje se od

- međusobnih obveza proračunskih korisnika	3.250 kn
- obveza za zaposlene	247.380 kn
- obveza za materijalne rashode	37.342 kn
- obveza za financijske rashode	498 kn i
- obveza za otplatu kredita	300.000 kn

Međusobne obveza proračunskih korisnika odnose se na obveze za troškove koje dijelimo sa Osnovnom školom Marija Bistrica, a to su troškovi plina, obzirom se grijemo istom kotlovnicom.

Isti podaci prikazani su i u obrascu bilance, AOP 170.

### **Obrazac RAS-funkcijski**

U obrascu su prikazani sljedeći podaci:

- troškovi prehrane djece	183.710 kn AOP 122, te
- ostali troškovi vrtića	3.370.244 kn AOP 112
Ukupno troškovi	3.553.954 kn AOP 110 (AOP 407 PR RAS)

### **Obrazac P-VRIO**

Tijekom 2021.g od Osnivača Općine Marija Bistrica dobiveno je osnovno sredstvo u iznosu od 9.808 kn te je prijenos prikazan u obrascu P-VRIO. Osnovno sredstvo uključeno je u bilancu, AOP 021.

S poštovanjem!

Računovođa:

Ljiljana Košec



Ravnateljica:

Jadranka Pezić

