

DJEČJI VRTIĆ LILIPUT TRPINJA
RKP: 37189
BOBOTA, MITROVIĆEVA 12A
MATIČNI BROJ: 01441329
OIB 33328230215
RAZINA: 21
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510

RAZDJEL: 000
ŠIFRA ŽUPANIJE: 16
ŠIFRA OPĆINE: 464
OZNAKA RAZDOBLJA: 12-2022
IBAN: HR4425000091102030818

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2022. GODINE

OPĆI DIO

Dječji vrtić Liliput Trpinja predškolska je ustanova u kojoj se provodi odgojno-obrazovni rad sa djecom od navršene jedne godine života do polaska u školu. Vrtić je osnovan kao samostalna ustanova u ožujku 1999. godine a osnivač je Općina Trpinja. Početkom 2021. godine došlo je do otvaranja dva nova objekta. U Boboti je izgrađena i opremljena sredstvima našeg osnivača, općine Trpinja, zgrada novog centralnog vrtića na adresi Mitrovićeva 12a.

Područni vrtić u Trpinji izgrađen je i opremljen sredstvima iz EU fondova. Nakon otvaranja novih objekata, početkom svibnja 2021. g, započeli smo sa provođenjem devetosatnog i šestosatnog programa sa djecom od 1 – 3 godine i od 3 – 6 godine, a u područnom vrtiću u Bršadinu i dalje se provodi 5,5 satni odgojno obrazovni rad sa jednom mješovitom grupom djece od treće godine života do polaska u školu. Nakon objavljenog javnog Natječaja za upis djece u predškolsku 2022/2023. godinu povećan je interes roditelja za upis djece u područni vrtić u Trpinji.

Po dobivanju Suglasnosti za proširenje djelatnosti iz Ministarstva znanosti i obrazovanja i Ureda za obrazovanje početkom pedagoške 2022/2023 godine započela je sa radom još jedna grupa u područnom vrtiću u Trpinji, tada je došlo do zapošljavanja novih radnika odnosno dvije odgojiteljice.

Vrtić se financira iz proračuna jedinice lokalne samouprave, općine Trpinja, naplatom participacije roditelja za boravak djece u vrtiću i iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za rad s djecom nacionalnih manjina. Vrtić također posjeduje suglasnost Ministarstva znanosti i obrazovanja za provođenje programa predškole te se za provođenje istog dobivaju financijska sredstva.

Dječji vrtić Liliput Trpinja nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost.

BILJEŠKE UZ PR-RAS OBRAZAC

Prihodi poslovanja su u odnosu na 2021. godinu veći za 60% iz razloga što je u odnosu na 2021. godinu došlo do povećanja prihoda od strane osnivača tj. općine Trpinja a i sufinanciranje cijene usluga- uplate participacije roditelja su povećane od rujna mjeseca 2023. g tj. u novoj pedagoškoj godini te je također i povećan broj djece u vrtićima- nova grupa u vrtiću Trpinja.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima odnosno sredstva iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za rad nacionalnih manjina također su znatno veća jer se sredstva dobivaju prema dužini programa a u Dječjem vrtiću Liliput Trpinja provodi se devetosatni, šestosatni i 5,5 satni program.

U prihodima se pojavljuje nova stavka tekuće donacije koje su ostvarene u 2022. godini a odnose se na sredstva dobivena prema natječaju Hrvatske elektroprivrede d.d., projekat pod nazivom „Svjetlo na zajedničkom putu“. Sredstva su namijenjena za kupovinu dječjih kolica „za šetnju liliputanaca“ (12.000,00) kn.

Druga značajna donacija odnosi se na Zajedničko vijeće općina Vukovar koje je dodijelilo sredstva vrtićima nacionalnih manjina za nabavu opreme te poboljšanje standarda (52.900,00) kn

Ukupni rashodi su u odnosu na prethodnu godinu veći za 43% što je razumljivo jer je došlo do povećanja na mnogim stavkama što zbog većeg broja djece što zbog novouposlenih radnika. Bruto plaće, prijevoz na posao, usluge prijevoza je nova stavka rashoda koja se odnosi na prijevoz hrane iz centralne kuhinje vrtića u druga dva objekta prema računima dobavljača jer vrtić ne posjeduje vlastito prijevozno sredstvo.

Tijekom 2022. godine bilo je ulaganja u dugotrajnu imovinu iz sredstava donacije.

Stavka ostale usluge je također novi rashod a odnosi se na dobavljača koji održava web stranicu.

U rashode su proknjiženi svi pristigli računi za prosinac 2022. godine a kojima je rok plaćanja siječanj 2023. godine.

Poslovanjem je ostvaren višak prihoda poslovanja koji se prenosi u 2023. godinu.

Obračunati prihodi nenaplaćeni odnose se na potraživanja od roditelja za sufinanciranje cijene usluga a sastoje se od redovnog dugovanja za prosinac 2022.g a postoji i dugovanje iz ranijih mjeseci za koja će se tijekom 2023. g utvrditi postoje li elementi za otpis zbog slabijeg imovnog stanja roditelja.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Na obrascu bilanca prikazane su uobičajene bilančne pozicije imovine s napomenom da je tijekom 2022.godine bilo ulaganja u dugotrajnu imovinu. Promjene su vidljive na PR-RAS obrascu (rashodi konta 4)

Stanje žiro-računa bilance odgovara stanju zadnjeg izvotka banke na dan 31.12.2022., a stanje blagajne odgovara blagajničkom izvještaju na dan 31.12.2021 godine.

Stavka ostala potraživanja bilance odnosi se na potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za refundaciju bolovanja radnice preko 42 dana.

Konto skupine 19 bilance kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2022. godine koja je uknjižena i na obveze te vidljiva na obrascu obveze.

Konto 23 bilance odnose se na neplaćene ulazne račune pristigli do kraja 2022. godine a rok plaćanja je siječanj 2023.g i plaća za prosinac 2022 koja nije rashod 2022. godine već rashod budućih razdoblja konto 19.

Stavka imovine na bilanci odgovara obvezama i izvorima bilance.

Kod proračunskog korisnika Dječji vrtić Liliput Trpinja ne postoje obveze prema kreditima, nema sudskih sporova u tijeku niti su davana kreditna pisma, hipoteka i slično.

BILJEŠKE UZ OBVEZE

Stanje obveza 01.siječnja 2022. godine sastoji se od konta 231 obveze za plaće prosinac 2021. godine i skupine konta 232 obveze za materijalne rashode koja se odnosi na račune pristigli krajem prosinca 2021. godine i rok plaćanja im je siječanj 2022.g.

Povećanje obveza odnosi se na redovne rashode iz 2022. godine i podmirenje istih kao i podmirenje obveza prenesenih iz 2021. godine.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (nedospjele obveze) odnose se na konto 231 (plaća za prosinac 2022) i obveze za materijalne rashode konto 232 sve već spomenuto u obrascu bilanca i nalaze se u nedospjelim obvezama jer su to računi ispostavljeni sa datumom 31.12.2022. godine i rok plaćanja im je siječanj 2023.g.

BILJEŠKA UZ P-VRIO OBRAZAC

Na obrascu P-VRIO nema financijskih iznosa jer nije bilo transakcija koje bi se mogle prikazati na obrazac.

BILJEŠKA UZ PR-RAS –funkcijski

Na poziciji 09 obrazovanje prikazan je iznos ukupnih rashoda za 2022. godinu sa konta 3 rashodi poslovanja i 4 rashodi za nabavu dugotrajne imovine koji su veći za 48% u odnosu na predhodnu godinu a razlozi su pojašnjeni u PR-RAS obrascu.

Pozicija predškolsko obrazovanje 0911 nalaze se svi rashodi bez prehrane djece dok se prehrana djece kao dodatna usluga u obrazovanju nalazi na poziciji 096. Prehrana djece ostala je na prošlogodišnjoj razini jer tijekom ljetnog perioda odnosno sedmi mjesec postoje samo dežurstva u vrtićima i znatno je smanjen broj djece, dok je osmi mjesec godišnji odmor i vrtići ne rade.

Bobota, 27.siječanj 2023.

Osoba za kontaktiranje: NADA PLUS KNJIGOVODSTVO

Telefon za kontakt: 032/443-485

Odgovorna osoba: VESNA PAVIĆ

