Dječji vrtić Proljeće

Bocakova 7

10380 Sv. I. Zelina

OIB:56088344245

TEL: 01/2060-713

KLASA:400-05/24-01/01

URBROJ: 238-30-67-03-24-1

U Sv.Ivanu Zelini, 25.01.2024.

 BROJ RKP-a: 26258

Matični broj: 03377849

 Razina: 21

 Šifra djelatnosti: 8510

U skladu s Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom Računovodstvu (NN br.3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19. i 145/20.). dajemo sljedeće bilješke uz obrasce:

**BILJEŠKE** **UZ GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

 **ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2023. GODINE**

Dječji vrtić Proljeće, u prostoru koje je vlasništvo osnivača Grada Sveti Ivan Zelina, osnovano je Odlukom Grada kao javna ustanova predškolskog odgoja i naobrazbe te skrbi o djeci rane i predškolske dobi.

*U okviru djelatnosti u Dječjem vrtiću u 2023 provodi se:*

1. Redovni program njege, odgoja, obrazovanja i zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece predškolske dobi od prve godine života do polaska u osnovnu školu.
2. Cjelodnevni integrirani program ranog učenja engleskog jezika
3. Program predškole – program javnih potreba
4. Kraći program ranog učenja engleskog jezika

*Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi*

* Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 1077/07, 94/13)
* Državno pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08)
* Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99 35/08)
* Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15)
* Pravilnik o proračunskim kvalifikacijama (NN 26/10)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14)
* Zakon o fiskalnoj odgovornosti i Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 139/10, 19/14, 78/11, 106/12)

 **PREGLED OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA**

 **OD 01.01.- 31.12.2023. GOD.**

|  |  |
| --- | --- |
| **PRIHODI:** |  |
| Prihodi iz proračuna | 943 902,64 |
| Fiskalna održivost predškolskog odgoja | 59 322,00 |
| Prihodi iz proračuna- suf. male škole i manjina | 11 243,80 |
| Prihod od participacije roditelja | 354 168,94 |
| Ostali prihodi kamate | 0,04 |
| Prihodi od EU projekata  | 81 480,33 |
|  **SVEUKUPNO PRIHODI:** | **1 450 117,75** |
| **RASHODI:** |  |
| Troškovi bruto plaće | 870 820,07 |
| Doprinosi na plaću | 124 309,49 |
| Troškovi za zaposlene | 134 977,99 |
|  |  |
| **UKUPNO RASHODI ZA ZAPOSLENE:** | **1 130 107,55** |
| MATERIJALNI RASHODI I USLUGE | 256 086,90 |
| FINANCIJSKI RASHODI | 2 172,71 |
| RASHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE **UKUPNO OSTALI RASHODI:** | 15 782,56**274 042,17** |
| **SVEUKUPNI RASHODI POSLOVANJA:** | **1 404 149,72** |

VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA 31.12.2023 = 45 968,03 EUR-a

Sučeljavanjem ukupno ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju od 01.-12.2023. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 45.968,03 eur-a.

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

Šifra 6381- tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstva- povećanje indexa iz razloga većeg broja realizacije Zahtjeva za nadoknadom sredstava, primljena su sredstva iz EU projekta,

Šifra 6526 – sufinanciranje cijene usluga, povećanje indexa iz razloga naplate potraživanja i povećan broj dolazaka djece u vrtić, od 01.09.2023 povećana cijena vrtića temeljem Odluke grada Sv.I.,Zeline

Šifra 6711 – prihod iz nadležnog proračuaa povećanje uslijed povećanog broja zaposlenih zbog povećanja upisane djece, kao i zbog upisane djece sa poteškoćama u razvoju, povećana osnovica za obračun plaće i tokom godine povećani koeficijenti pojedinim djelatnicima

Šifra 3111 –povećanje iznosa uslijed povećanja broja zaposlenih, povećanje osnovice obračuna plaće i pojedinih koeficijenata

Šifra 3121 povećane naknade za dugotrajne bolesti i smrtne slučajeve zaposlenika

Šifra 3132 - povećanje iznosa uslijed povećanja broja zaposlenih, povećanje osnovice obračuna plaće i pojedinih koeficijenata

Šifra 3212 - povećanje iznosa uslijed povećanja broja zaposlenih, poskupljenje troškova prijevoza zaposlenika

Šifra 3213 – stručno usavršavanje zaposlenika-povećan broj polaganja stručnog ispita-zaposlenje novih zaposlenika, edukacije zaposlenika vezane uz EU projekt

Šifra 3222 – materijal i sirovine- znatno poskupljenje namirnica i materijala koji su potrebni za redovno rad vrtića

Šifra 3224 materijal i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje-povećanje uslijed poskupljenja materijala i uslijed samih potreba vrtića (nabavka materijala za popravke)

Šifra 3225 poskupljenje materijala/sitnog inventara povećanje uslijed nabave sitnog inventara

Šifra 3227 povećanje broja zaposlenika radi potrebe redovnog poslovanja

Šifra 3231 povećanje indexa zbog poskupljenje telefonskih usluga, poštarine

Šifra 3232 povećanje indexa zbog poskupljenja samih usluga održavanja objekta

Šifra 3234 komunalne usluge- povećanje indexa radi poskupljenja usluga

Šifra 3236 povećanje indexa zdravstvenih usluga zbog polaganja higijenskog minimuma, zdrastveni pregledi zaposlenika

Šifra 3237povećan indeks zbog povećanja cijena intelektualnih usluga

Šifra 3239 - redovni servis auta- nakon 2 godine obvezan servis Caddy, polaganje zaštite na radu novih djelatnika, registracija vozila

Šifra X 004 ukupan višak prihoda zbog većeg broja realiziranih Zahtjeva za nadoknadu sredstava i samih uplata iz EU projekta.

Z007 i Z009 povećan broj zaposlenih djelatnika uslijed povećanja redovnog poslovanja vrtića

.

***Bilješke uz bilancu***

Šifra 1112 – stanje novčanih sredstava na žiro računu iznosi 140883,75 eur-a što je više u odnosu na prethodno razdoblje radi primljene uplate za podmirenje obveza prema zaposlenicima temeljem obračuna plaće za 12 mjesec a koja se isplaćuje u 01. 2024.

Šifra 169- povećanje indexa ispravka vrijednosti potraživanja radi redovnog otpisa potraživanja zbog kašnjenja u naplati preko godinu dana i više, u iznosu od 4031,16 eur-a radi kašnjenja u naplati preko godinu dana i više ( 1-3 godine 50%, preko 3 g. 100% ) čl. 37a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Šifra 231 povećan indeks iz razloga ukazuje na vrijednost obveza za zaposlene koji se obračunavaju za mjesec prosinac 2023. godine, a čija isplata je predviđena u mjesecu siječnju 2024. godine.

Šifra 232 obveze za materijalne rashode su manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje radi podmirenja obveza prema dobavljačima.

Šifra 92211 – višak prihoda poslovanja, zajedno sa prenesenim viškom iznosi 68107,48 eur-a.

Šifra 92222 manjak prihoda od nefinancijske imovine na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 15782,56 eur-a. Temeljem Odluke Upravnog vijeća početkom 2024. godine manjak će se rasporediti na višak prihoda iz redovnog poslovanja a prema Izvorima financiranja.

***Bilješke uz izvještaj o rashodima u funkcijskoj klasifikaciji***

AOP 112 – Dječji vrtić Proljeće kao ustanova predškolskog odgoja i obrazovanja bilježi rashode prema funkcijskoj klasifikaciji uz predškolsko obrazovanje, a oni u 2023. godini iznose 1404149,72 eur-a.

***Bilješke uz obrazac obveze***

Šifra ND23–stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 90450,59 eur-a a odnose se na nedospjele obveze, vezane uz plaće zaposlenika i režijske troškove (računi pristižu nakon završetka kalendarske godine).

***Bilješke uz obrazac PVRIO***

Šifra P029 potraživanja za prihode od poslovanja 1881,24 eur-a Odnosi se na Ispravak vrijednosti za potraživanja koja su nastala radi kašnjenja u naplati preko godinu dana i više. ( 1-3 godine 50%, preko 3 g. 100% )a temeljem čl. 37a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu i Odluke.

.

Ana Faletar

Voditelj računovodstva

Grozdana Hunjek

RavnateljicaDv Proljeće