

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Osnovni podaci

- **DJEČJI VRTIĆ JUREK, Gornja Stubica, Novo naselje 4**
- Šifra županije: 2 (Krapinsko-zagorska županija)
- Broj RKP : 52276
- Matični broj: 05452171
- OIB: 62939706397
- Razina: 21
- Razdjel: nema razdjela
- Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007. : 8510 (Predškolsko obrazovanje)
- Oznaka razdoblja – proračunska godina za koju se sastavljaju Bilješke uz financijska izvješća: 01.siječnja do 31.prosinca 2023.
- Osoba ovlaštena za zastupanje: Božica Hrestak, ravnateljica

Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

- Financijsko izvješće za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine sastavljeno je sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22)
- Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Dječji vrtić je javna ustanova koja ostvaruje redovite programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima. Osnivač i vlasnik ustanove je Općina Gornja Stubica.

Financijsko poslovanje Dječjeg vrtića JUREK tijekom razdoblja 01.01.2023.-30.06.2023. godine izvršeno je prema financijskim mogućnostima ustanove poštujući zakonske propise. Na dan 31.12.2023.godine vrtić je imao 23 zaposlenih djelatnika, od toga 4 djelatnice na određeno puno radno vrijeme, 1 djelatnica ne određeno nepuno radno vrijeme (11 sati tjedno), 18 djelatnika na neodređeno puno radno vrijeme.

Odgovorna osoba Proračunskog korisnika je Božica Hrestak, ravnateljica.

Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja i bilješki uz financijske izvještaje – Marija Lončarić, na radnom mjestu administrativno- računovodstvenog djelatnika.

U nastavku slijede bilješke uz financijske izvještaje

Obrazac PR-RAS

U navedenom obrascu navedeni su prihodi poslovanja konto 6 u iznosu od 460.517,44 eura.

671-prihod nadležnog proračuna 280.952,22 eura. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje povećani (indeks 119,7) iz razloga povećanja broja polaznika u 2023. godini

652-prihod po posebnim propisima 130.584,43 eura. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje povećani (indeks 109,80) iz razloga povećanja broja polaznika u 2023. godini

641-prihod od financijske imovine (kamate) 5,89 eura. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje povećani (indeks 5.890,00) u 2022. godini prihod od kamata na depozit 0,10 eura u 2023. godini 5,89 eura

636-prihod proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 32.278,51 eura, navedeni prihodi odnose se na uplate drugih Gradova i Općina za djecu koja su boravila u 2023. u Dječjem vrtiću Jurek, te uplata MZO za sufinanciranje boravka djece za 06/2023.god. te djecu u programu predškole i djecu s teškoćama u razvoju.

633-pomoć proračunu iz drugih proračuna 286,68 eura

Svi navedeni prihodi trošeni su namjenski.

U navedenom obrascu navedeni su rashodi poslovanja konto 3 u iznosu od 440.841,65 eura.

Iznos viška iz 2022g. od 3.134,59 eura prenesen je u 2023. i iskorišten je za troškove redovnog poslovanja.

311-rashod za zaposlene bruto plaće 308.529,08 eura. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje povećani (indeks 121,30) uslijed povećanja broja skupina u Dječjem vrtiću i povećanja broja zaposlenih u odnosu na 2022. godinu.

312-ostali rashodi za zaposlene 15.653,05 eura. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje povećani (indeks 118,30) uslijed povećanja broja zaposlenih u odnosu na 2022. godinu.

313-doprinosi na plaće 38.993,56 eura. Navedeni troškovi ostali su u razini ostvarenja 2022. godine (indeks 100,50).

321-nakande troškova zaposlenima 18.897,44 eura. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje povećani (indeks 109,30) uslijed povećanja broja zaposlenih u odnosu na 2022. godinu.

322-rashodi za materijal i energiju 34.878,33 eura. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje povećani (indeks 112,30) uslijed povećanja cijena u 2023. godini i povećanja broja korisnika dječjeg vrtića u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu (otvaranje nove skupine).

323-rashodi za usluge 12.156,74 eura. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje povećani (indeks 186,70) uslijed potrebe obavljanja radova zbog otvaranja nove skupine i uslijed povećanja cijene prijevoza u odnosu na 2022. godinu – jednodnevni izlet.

329-ostali nespomenuti rashodi poslovanja 235,04 eura. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje smanjeni (indeks 41,5).

343-financijski rashodi 962,22 eura. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje povećani (indeks 110,00) uslijed povećanja broja cijena bankarskih usluga i usluga platnog prometa u 2023. u odnosu na 2022. godinu.

422-rashodi za nabave opreme za vrtić 10.202,91 eura. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje povećani (indeks 1.183,90) uslijed povećanja broja grupa u Dječjem vrtiću bilo je potrebno pristupiti nabavi opreme i namještaja za 6. grupu.

Bilješke uz Bilancu – Obrazac Bilanca

Šifra B002 – nefinancijska imovina – ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2023. godine iznosi 10.609,72 eura u odnosu na 2022. godinu to je povećanje za 888,90 % uslijed otvaranja nove 6. skupine i potrebe nabavljanja opreme i namještaja za navedenu skupinu.

Šifra 0425- sitni inventar u uporabi i šifra 049 ispravak vrijednosti sitnog inventara – u odnosu na 2022. godinu povećanje za 170,5 % uslijed nabave sitnog inventara za potrebe novootvoene 6. skupine.

Šifra 11 – Novac u banci i blagajni – stanje sredstava na kraju 2023. godine povećano za 312,10 % iz razloga uplate namjenskih sredstava za plaću pripravnika u dječjem vrtiću te se navedena sredstva koriste isključivo za te potrebe.

Šifra 16-potraživanja za prihode poslovanja smanjena u odnosu na 2022. godinu indeks 81,20%. Vršiti se redovito obavještavanje roditelja o dospjelim a nepodmirenim obavezama, te je urednija naplata.

Šifra 19 – Rashodi budućih razdoblja – kontinuirani rashodi budućih razdoblja- obuhvaća plaću za zaposlene za mjesec prosinac u iznosu od 31.614,96 eura. U odnosu na prethodno razdoblje povećanje (indeks 112,70) uslijed povećanja broja zaposlenih u 2023. godini.

Šifra 231- obveze za zaposlene- u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje povećanje (indeks 116,20) uslijed povećanja osnovice u 2023. godini i povećanja broja zaposlenih.

Šifra 234 – obveze za financijske rashode u iznosu od 78,06 eura predstavlja smanjenje (indeks 54,10) u odnosu na prošlo razdoblje, a obuhvaća rashode za usluge platnog prometa i bankarske usluge.

Šifra 911 - vlastiti izvori - povećanje (indeks 888,90) u odnosu na 2022. godinu uslijed potrebe nabave opreme za novootvorenu 6. skupinu. (šifra 9111-iz proračuna- indeks 1132,50 i šifra 9112-ostali vlastiti izvori -indeks 256,20)

Šifra 996- izvan bilančni zapisi – pasiva - iznos 2.372.830,38 eura- odnose se na osnovna sredstva- zemljište, zgrada i oprema- dječjeg vrtića JUREK koji su u vlasništvu Općine Gornja Stubica a dani Dječjem vrtiću JUREK na korištenje.

Na dan 31.12.2023. Dječji vrtić JUREK ne vodi sudske sporove.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji - Obrazac RAS-funkcijski

Šifra 09 - obrazovanje - ukupni rashodi iznose 451.044,56 eura, povećanje (indeks 122) u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje uslijed povećanja broja zaposlenih i povećanja broja djece u Dječjem vrtiću Jurek tokom 2023. godine i cijena na tržištu.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza - Obrazac: P-VRIO

U 2023. godini nije došlo do promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, pa je iz toga razloga obrazac P-VRIO prazan.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama – Obrazac: OBVEZE

Šifra V006 – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja - iznosi 34.776,89 eura. Sve obveze su nedospjele i planiraju se podmiriti tijekom siječnja 2024. godine.

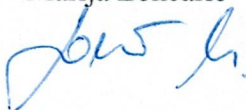
Gornja Stubica 29.01.2023.

KLASA:400-05/24-02/1

URBROJ:2113-60-01-24-2

Administrativno računovodstveni radnik:

Marija Lončarić



Ravnateljica:

Božica Hrestak

