

REPUBLIKA HRVATSKA
POŽEŠKO-SLAVONSKA ŽUPANIJA



DJEČJI VRTIĆ BAMBI KAPTOL

Češka 8, Kaptol

OIB: 72423402820

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2023.G.**

Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 144/21)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2021.g. (Narodne novine, br. 135/20, 69/21, 122/21)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN, br. 26/10, 120/13 i 1/20)

Člankom 8. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je sadržaj financijskih izvještaja. Bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna. Temeljem članka 14. Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Članak 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisuje obvezne Bilješke uz Bilancu čiji su sadržaj i forma propisani Pravilnikom.

Dječji vrtić Bambi Kaptol proračunski je korisnik Općine Kaptol i u sustavu je lokalne riznice Općine Kaptol.

OBRAZAC PR-RAS

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2023. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Dječjeg vrtića Bambi Kaptol.. Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige proračunskog korisnika. Poslovanje Dječjeg vrtića obavlja se preko računa Općine Kaptol u Zagrebačkoj banci broj: HR7823600001817700008.

1. Razred 6 -prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni u 2023 godini iznose 199.000,83 EUR s indeksom ostvarenja 134,3 u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

2. Račun skupine 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ukupan iznos pomoći iznosi 3.356,58 EUR, s indeksom vrijednosti od 89,7 što je mali pad u odnosu na prošlu godinu. 1.251,20 EUR su sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja namijenjenih sufinanciranju obveznog programa predškole i programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi s teškoćama. 509,66 EUR su sredstva Požeško-slavonske županije za sufinanciranje programa predškole, dok su sredstva u iznosu od 1.595,72 EUR sredstva drugih jedinica lokalne samouprave koja sufinanciraju boravak djece s njihova područja u vrtiću

3. Račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iznose 53.450,70 EUR, a najvećim dijelom odnose se na sufinanciranje cijene usluge vrtića, te jedan manji dio na održavanje programa Engleski jezik. U odnosu na prethodnu godinu zabilježen je porast od 3,30%, a razlog je otvaranje podružnice u Alilovcima, koja je počela s radom 1. studenog 2023. godine.

4. Račun skupine 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi nadležnog proračuna iznose 142.193,55 EUR. Prihoda za financiranje rashoda poslovanja iznosi 127.739,80 EUR, dok prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Do rasta u odnosu na isto razdoblje prošle godine je došlo zbog otvaranja nove podružnice u Alilovcima. Broj djece se povećao, kako djece tako i novih zaposlenih.

5. Razred 3 – Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 193.385,49 EUR, s indeksom vrijednosti 117,0 u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

6. Razred 31 – Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su povećani u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 18,10%. Do povećanja je došlo zbog otvaranja podružnice u Alilovcima (zapošljavanja dodatnih odgojitelja i ostalog osoblja) i povećanja osnovice za obračun plaća zaposlenih u vrtiću.

7. Razred 32 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu od 39.917,87 EUR s indeksom od 112,90 u odnosu na prethodnu godinu. Rast se također veže uz otvaranje nove podružnice.

8. Razred 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi su ostvareni u iznosu od 13.926,00 EUR i plaćeni su sredstvima nadležnog proračuna.

OBRAZAC BILANCA

B001 – Imovina

Ukupna imovina Dječjeg vrtića Bambi Kaptol iznosi 52.313,55 EUR. Uslijed preračunavanja kune u euro nastala je razlika od 0,01 EUR između sintetike i analitike osnovnih sredstava, te je početno stanje imovine u bilanci smanjeni za 0,01 EUR.

02 – Proizvedena dugotrajna imovina

Proizvedena materijalna imovina se povećala u odnosu na prošlu godinu za 52,2%. Uredski materijal i oprema se povećala zbog opremanja nove podružnice u Alilovcima.

04 – Sitni inventar

Sitni inventar se također povećao kod opremanja nove podružnice.

B003 – Obveze i vlastiti izvor

Obveze Dječjeg vrtića iznose 26.954,21 EUR. Najveći dio se odnosi na plaće zaposlenih za 12. mjesec te na jamčevne pologe roditelja za upis u vrtić. Sve obveze su nedospjele.

Dječji vrtić Bambi 2023. godinu je završio godinu ostvarivši višak poslovanja u iznosu od 86,47 EUR. Znatno je manji višak od ostvarenog rezultata u 2022 godini. (67.402,02 kn / 8.945,79 EUR). Do pada je došlo zbog manjeg prihoda iz nadležnog proračuna, koji je do novog Pravilnika o mjerilima, uvjetima i načinu naplaćivanja usluga vrtića, osiguravao sredstva za plaće zaposlenika u punom iznosu. Također je došlo do povećanja rashoda za zaposlene zbog novih zaposlenja i zbog Odluke općinskog načelnika o povećanju osnovice za obračun plaće zaposlenih u vrtiću.

OBRAZAC BILANCA

91511 – Promjene u vrijednosti imovine

P014 – 256,33 EUR - odnosi se na smanjenje potraživanja kod usklađenja kartica.

91521 – Promjene u vrijednosti obveza

P031 – 292,93 EUR – povrat neiskorištenih sredstava HZZ-u za pripravnika.

OBRAZAC RAS-funkcijski

U obrascu RAS – funkcijski iskazani su rashodi razreda 3 i 4 prema funkcijama za koje su utrošeni. Iznosi navedeni u Obrascu RAS – funkcijski odgovaraju ukupno iskazanim rashodima u Obrascu PR – RAS.

OBRAZAC OBVEZE

Obveze na dan 31.12.2023.g. se sastoje:

<i>Obveze za zaposlene za plaću za 12 mj.</i>	16.830,37
<i>Obveze za materijalne rashode</i>	1.468,01
<i>Obveze za financijske rashode</i>	1,66
<i>Ostale tekuće obveze</i>	93,45
<i>Jamčevni polozi - roditelji</i>	8.560,72
UKUPNO	26.954,21

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja su jamčevni polozi roditelja za upis u vrtić i nisu uključeni u obrazac obveze, jer temeljem Ugovora s roditeljima, predstavljaju prihode budućih razdoblja (pokrivaju kašnjenja u plaćanju ili zadnji obračun usluge smještaja prije ispisa iz vrtića).

Sve obveze su nedospjele.

U Kaptolu, 30.01.2024. g.

Ravnateljica:

Veronika Svoboda Čolić