

**PRORAČUNSKI KORISNIK
DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK, BELIŠĆE
VIJENAC DR. FRANJE TUĐMANA 2
31551 BELIŠĆE
MATIČNI BROJ: 03030474
OIB: 85363070032
RAZINA: 21
RAZDJEL: 000
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510
OZNAKA RAZDOBLJA: 01.01.2023. - 31.12.2023.
ŽIRO RAČUN: HR3824070001100681552**

**KLASA:400-04/24-01/01
URBROJ: 2185-16-01-24-1**

Belišće, 31. siječnja 2024. godine

PREDMET: Bilješke uz izvještaj BIL, PR-RAS, P—VRIO, RAS- FUNKCIJSKI I OBVEZE za razdoblje od 01. siječnja 2023. godine do 31. prosinca 2023. godine.

Sredstva za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće ostvaruju se iz proračuna Grada Belišća, Općine Bizovac i Petrijevcu, Ministarstva znanosti i obrazovanja, Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (PT2) , Ministarstvo rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike (UT) u sklopu Europskog socijalnog fonda kroz projekt: „ Maslačak – prijatelj djece 2“, (trajanje projekta od 23. prosinca 2021. do 23. kolovoza 2023. godine).

OBRAZAC BILANCA – BIL

1. U izvještajnom razdoblju nije bilo nesavjesnog rukovanja sredstvima.
2. Šifra 02923 – povećana zbog ispravka vrijednosti nabavljenog vozila iz prethodne godine za prijevoz hrane za područne vrtiće.
4. Šifra 1112 novac na računu smanjen zbog nedoznačenih sredstava od strane posredničkog tijela za provedu projekta“ Maslačak - prijatelj djece 2“, koji je završio 23. kolovoza 2023. godine, a do kraja izvještajnog razdoblja nismo zaprimili odobrenje i sredstva. Uplaćena su i odobrena siječnju 2024. godine.
5. Šifra 124 zbog priznate ozljede na radu napravio se ispravak plaće te su nastala potraživanja za uplaćene poreze i prireze.
6. Šifra 129 odnosi se na refundaciju bolovanja zbog priznate ozljede na radu i učestala bolovanja radnika.
7. Šifra 165 zbog otvaranja nove skupine u područnom vrtiću u Bizovcu povećana su potraživanja prema roditeljima za sufinaciranje cijene usluga u vrtiću.
8. Šifra 239 zbog nedoznačenih sredstava za prethodnu godinu u sklopu Projekta:“ Maslačak prijatelj djece 2“ nismo bili u mogućnosti isplatiti plaće te su sredstva za isplatu plaća bila doznačena od strane Osnivača općina Bizovac i Petrijevcu.
9. Šifra 12911 povećana zbog učestalog bolovanja stručnog i ostalog osoblja.

Nabava nefinacijske imovine u Dječjem vrtiću Maslačak, Belišće iznosi 3.149,25 EUR, a odnosi se na računalo za ured ravnatelja u iznosu 375,00 EUR, kreveti, stolice i element za premetanje sa stubama za penjanje za jasličku skupinu u iznosu 2.774,25 EUR.

OBRAZAC PR-RAS

1. Šifra 6381 povećana zbog nastavka projekta: „Maslačak - prijatelj djece 2“ gdje su doznačena i odobrena sredstva za provođenje programskih aktivnosti predviđenih projektom za 2022. godinu, doznačena početkom 2023. godine.
2. Šifra 6382 je smanjena jer nije bilo potrebe za povećanom nabavom nefinancijske imovine
3. Šifra 6614 smanjena zbog manje uplaćenih sredstava za solarnu energiju od strane Hep Opskrbe.
4. Šifra 6712 povećana zbog nabavke računala od strane Osnivača
5. Šifra 3213 povećana zbog stučnog usavršavanja odgojitelja u sklopu Projekta: „Maslačak prijatelj djece 2“.
6. Šifra 3223 smanjena u odnosu na prethodu godinu zbog paketa mjera vlade RH kojima je ublažen rast cijena energenata
7. Šifra 3225 povećana u odnosu na prethodnu godinu zbog nabavke sitnog inventara za kuhinju i područnom vrtiću Bizovac (tembali za djecu, posude, šalice).
8. Šifra 3227 smanjena jer je u prethodnoj godini bila nabavljena nova odjeća za odgojitelje i tehničko osoblje.
9. Šifra 3232 povećana zbog popravka kopirnog stroja i uređaja za grijanje.
10. Šifra 3238 povećana zbog uvođenja novih programa za digitalno urudžbiranje.
11. Šifra 3239 povećan zbog provođenja i održavanja kraćih programa u sklopu Projekta: „Maslačak prijatelj djece 2“.
12. Šifra 3292 povećana zbog osiguranja imovine vrtića i osiguranje radnika.
13. Šifra 3293 povećana zbog proslave 80 – tog rođendana Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće.
14. Šifra 4221 povećan jer smo nabavili računalo, stolice i premetaljku za jasličku skupinu.
15. Šifra 63821 smanjena u odnosu na prethodnu godinu zbog manje planirane nabavke nefinancijske imovine od strane Projekta: „Maslačak prijatelj djece 2“.
16. Šifra 31215 povećan zbog isplate naknade za bolovanje za radnike te naknada za smrtni slučaj člana obitelji radnika.

UKUPNI PRIHODI 31.12.2023.	1.218.866,50 EUR
UKUPNI RASHODI 31.12.2023.	1.150.211,23 EUR
VIŠAK PRIHODA	68.655,27 EUR
PRENESENI MANJAK PRIHODA (nakon provedene korekcije rezultata)	119.879,78 EUR
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	-51.224,51 EUR

Preneseni manjak prihoda sa stanjem 31.12.2022. godine iznosi 47.713,40 EUR. Početkom izvještajnog razdoblja 2023. godine napravila se korekcija rezultata zbog usklađivanja bilance početnog stanja radi nastale razlike u 0,01 EUR imovine i vlastitih izvora. Također napravljena korekcija rezultata zbog povrata sredstva u proračun grada Belišća, općina Bizovac i Petrijevcu. U 2022. godini doznačeno je više sredstava zbog isplate plaće za radnike zaposlene na Projektu: „Maslačak prijatelj djece 2“ te ukupni manjak nakon korekcije iznosi 119.879,78 EUR. Iz izvještajnog razdoblja vidljivo je da su ukupni prihodi za izvještajno razdoblje veći u odnosu na rashode za 68.655,27 EUR. Kako je Dječji vrtić Maslačak, Belišće imao preneseni manjak prihoda

nakon korekcije rezultata u iznosu 119.879,78 EUR, za taj iznos se umanjuje manjak te za sljedeće razdoblje manjak iznosi od 51.224,51 EUR.

OBRAZAC P- VRIO

U izvještajnom razdoblju promjene u obujmu imovine iznose 1.214,81 EUR koji je nastao zbog prijenosa nefinacijske imovine od drugog proračunskog korisnika koji smo dobili u vlasništvo, a odnosi se na 2 računala, 2 monitora i printer.

OBRAZAC OBVEZE

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 128.618,66 EUR, od toga dospjelo 37.499,95 EUR i nedospjele u iznosu 91.118,71 EUR.

1. Obveze za zaposlene u iznosu	74.888,66	EUR
2. Obveze za materijalne rashode u iznosu	33.772,45	EUR
3. Obveze za financijske rashode u iznosu	194,78	EUR
4. Ostale tekuće obveze	16.988,52	EUR
5. Obveze za nabavu proizvedene dug.imovine	2.774,25	EUR

OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI

Šifra 0911 – iskazuje rashode skupine 3 i 4 bez prehrane

Šifra 096 - iskazuje trošak prehrane u iznosu 62.644,08 EUR

Voditelj računovodstva: Tatjana Kaptalan

Kaptalan

Ravnateljica: Ivana Belcar



Ivana Belcar