

Naziv obveznika: Dječji vrtić Maslačak, Belišće
Broj RKP-a: 35351
Sjedište obveznika: Belišće
Matični broj: 03030474
Adresa sjedišta obveznika: Vijenac dr. Franje Tuđmana 2
OIB: 85363070032
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8510
Šifra županije: 312
Šifra grada: 0167
IBAN: 3824070001100681552

KLASA: 400-04-25-01/01
URBROJ: 2185-16-01-25-1

Belišće, 30. siječnja 2025. godine

BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
OD 1. SIJEČNJA 2024. GODINE DO 31. PROSINCA 2024. GODINE

Dječji vrtić Maslačak, Belišće kao proračunski korisnik jedinice lokalne i područne samouprave je ustanova kojoj je osnovna djelatnost predškolsko obrazovanje djece.

Djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN, broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23), Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08, 90/10), Zakon o ustanovama (NN, broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22), Zakona o proračunu (NN 144/24) te Godišnjeg plana i programa rada Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće za pedagošku godinu.

U okviru djelatnosti vrtić ostvaruje programe za djecu rane i predškolske dobi i program predškole.

Sredstva za redovnu djelatnost Dječji vrtić Maslačak, Belišće ostvaruje iz proračuna Grada Belišća, Općine Bizovac i Petrijevci, Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih, mjesečnog udjela roditelja koji plaćaju za područne vrtiće Bizovac i Petrijevci te novi područni vrtić u Brođancima koji je otvoren u rujnu 2024. godine. Matični vrtić u Belišću, područni objekt u Belišću koji je također otvoren u rujnu 2024. godine te područni vrtić u Gatju financira Grad Belišće i svi navedeni objekti su besplatni za roditelje, udomitelje, odnosno skrbnike.

Odgovorna osoba Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće je ravnateljica Ivana Belcar.

Financijski izvještaji koji se sastavljaju za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine su:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na obrascu PR-RAS
- Bilanca na obrascu BIL
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na obrascu RAS-funkcijski
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na obrascu P-VRIO
- Bilješke uz financijske izvještaje

OBRAZAC PR-RAS

- šifra 6361- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 362.506,38 €, a odnose se na pomoći od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za provođenje programa predškole i za djecu s teškoćama u razvoju te sredstva od općina Bizovac i Petrijevci za financiranje redovne djelatnosti plaće za zaposlenike
- šifra 638 Pomoći temeljem prijenosa Eu sredstava je smanjena zbog završetka EU projekta: „Maslačak-prijatelj djece 2“ koji je završio 23. kolovoza 2023. godine, a sredstva za završni ZNS doznačena su u siječnju 2024. godine
- šifra 6413 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju su smanjena u odnosu na prethodnu godinu zbog manje doznačenih sredstava kamata od banke
- šifra 6526- Ostali nespomenuti prihodi sufinanciranje roditelja povećani su zbog otvaranja nove mješovite vrtičke skupine u područnom vrtiću u Brođancima i nove mješovite jasličke skupine u područnom vrtiću u Petrijevcima
- šifra 6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe smanjeni su zbog manje doznačenog iznosa od prodaje el.energije Hep opskrbi
- šifra 6631 -Tekuće donacije povećane su u odnosu na prethodnu godinu zbog donacije uređaja za kuhinju (friteza za pečenje)
- šifra 6632 -Kapitalne donacije za ovo razdoblje iznose 495,67 €, a odnose se na donaciju Tv-uređaja
- šifra 6711- Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda povećan je u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja plaće i novozaposlenih radnika
- šifra 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog nabavke didaktičkog materijala za djecu u predškoli i za djecu s teškoćama u razvoju
- šifra 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća povećana u odnosu na prethodnu godinu zbog nabavke radne odjeće za novozaposlene radnike
- šifra 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanih popravaka i servisa uređaja za grijanje i hlađenje
- šifra 3239 Ostale usluge povećane su u odnosu na prethodnu godinu zbog usluga Haccp-a i vatrodojavnog servisa
- šifra 3295 Pristojbe i naknade povećane su u odnosu na prethodnu godinu zbog povećane novčane naknade poslodavaca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.
- šifra 4221 u ovom izvještajnom razdoblju nabavljen je namještaj za novootvorenu skupinu u područnom objektu i fotokopirni stroj
- šifra 19 povećana je zbog povećanja plaće i novozaposlenih osoba.

OBVEZNI ANALITIČKI PODACI

- šifra 63612 povećana je u odnosu na prethodnu godinu zbog doznačenih sredstava od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za program predškole i djecu s teškoćama u razvoju
- šifra 63613 povećana je u odnosu na prethodnu godinu od strane općina Bizovac i Petrijevci zbog doznačenih sredstava za novozaposlene osobe
- šifra 31215 povećana je u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanih isplata naknada za bolovanje duže od 90 dana i potpora za smrt člana obitelji

U ovom izvještajnom razdoblju na temelju programa Mjera aktivne politike zapošljavanja Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za stjecanje prvog radnog iskustava-pripravništva zbog povrata plaće bolovanja i putnog troška u ukupnom iznosu od 289,16 €, morali smo napraviti korekciju rezultata. Ukupan manjak prihoda u iznosu od 51.224,51 €, nakon provedene korekcije rezultata u iznosu od 286,16 € iznosi 51.513,67 €.

Dječji vrtić Maslačak, Belišće za izvještajno razdoblje je ostvario prihode u iznosu od 1.277.108,80 €. Ukupni rashodi i izdaci koji uključuju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine za ovo izvještajno razdoblje iznose 1.267.412,67 €. Za izvještajno razdoblje Dječji vrtić je ostvario višak prihoda u iznosu od 9.696,13 €. Kako je Dječji vrtić imao preneseni manjak prihoda u iznosu od 51.513,67 € i nakon napravljene korekcije rezultata u izvještajnom razdoblju taj iznos se umanjuje te za sljedeće razdoblje manjak prihoda iznosi 41.817,54 €.

OBRAZAC BILANCA

U izvještajnom razdoblju nije bilo nesavjesnog rukovanja sredstvima.

- šifra 0222 je povećana zbog donacije tv-uređaja
- šifra 02923 je povećana zbog ispravka vrijednosti nabavljenog vozila iz prethodne godine za prijevoz hrane za područne vrtiće
- šifra 1112 je smanjena u odnosu na prethodnu godinu zbog manje uplaćenih sredstava
- šifra 129 odnosi se na refundaciju bolovanja koja je u ovom razdoblju smanjena u odnosu na prethodnu godinu
- šifra 165 zbog otvaranja nove skupine u područnom vrtiću u Brođancima i Petrijevcima povećana su potraživanja prema roditeljima za sufinanciranje cijene usluga u vrtiću
- šifra 19 je povećana zbog novozaposlenih radnika i povećanje plaće

OBRAZAC P-VRIO

U izvještajnom razdoblju promjene u obujmu imovine iznose 280,62 €, a odnose se na smanjenje imovine zbog isknjižavanja otpisa perilice za rublje koja se nije mogla poraviti i puhalice za lišće koja je ukradena, a imale su vrijednost.

OBRAZAC OBVEZE

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 136.307,04 €, od toga je dospjelo 24.899,01 €, a nedospjele obveze u iznosu su od 111.408,03 €.

1. Obveze za zaposlene u iznosu od 94.559,12 €
2. Obveze za materijelne rashode u iznosu od 38.807,63 €
3. Obveze za financijske rashode u iznosu od 227,79 €
4. Obveze za nabavu proizvedene dugo. imovine u iznosu od 2.712,50 €

OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Šifra 09 iskazuje rashode skupine 3 i 4 bez prehrane

Šifra 096 iskazuje rashod prehrane u iznosu od 63.915,63 €

Voditeljica računovodstva

Tatjana Kaptalan



Ravnateljica

Ivana Belcar

