**BILJEŠKE uz godišnje financijsko izvješće DV Grigor Vitez**

**Za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023.**

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

**Šifra 6361 i šifra 6362** Tekuće (13.287,23€) i kapitalne (5.303,57€) pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan doznačene su u ukupnom iznosu 18.590,80 € od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Od toga za predškolu je uplaćeno 4.492,80€, a za djecu s teškoćama u razvoju 14.098,00€.

**Šifra 6526** Prihodi od pristojbi po posebnim propisima/ostali nespomenuti prihodi Ukupno je prihodovano 514.300,67€ od uplata roditelja za boravak djece u vrtiću – sufinanciranje cijene usluga boravka djece u vrtiću.

U početnom stanju ovog prihoda napravljena je korekcija u iznosu 0,01€ zbog razlike kod usklade ukupnog početnog stanja s analitičkim evidencijama zbog promjene valute iz kuna u EUR-e (korekcija na dan 1.1.2023.iz 506.374,53€ na 506.374,54€).

**Šifra 6615** Prihodi od pruženih usluga

– ukupno je prihodovano 9.481,95€ od najma sportskih dvorana na tri lokacije.

**Šifra 6631** Tekuće donacije

* Uplata tekućih donacija u iznosu 8.211,40€ odnosi se na donaciju Turističke zajednice za sudjelovanje na dječjem fašniku, donaciju raznog materijala za rad odgojnih skupina od strane Lusha.

**Šifra 6632** Kapitalne donacije

* Odnosi se nadonaciju jednog računal i šivačeg stroja u ukupnom iznosu 300€.

**Šifra 6711** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja.

U 2023. godini iznose 2.128.601,56€. Od 01.10.2023. ovi prihodi sadrže i prihode za fiskalnu održivost vrtića koji za razdoblje od 01.10.2023.-31.12.2023. iznose 34.509,89€.

31.12.2023.g. u vrtiću je zaposleno 144 radnika, od toga 98 radnika na neodređeno i 46 radnika na određeno.

**Šifra 6712** Prihodi iz nadležnog proračuna za finaniranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Prihod u iznosu 1.659,04€ za nabavu Okitoki licence.

**Šifra 311** Plaće (bruto)

Rashod za bruto plaće u 2023.godini iznosi 1.570.958,54€ te je veći nego u 2022.godini zbog većeg broja zaposlenih, veće osnovice te većeg minulog rada za jednu godinu.

Od 2023.godine isplaćuje se i naknada za prekovremeni rad (3113) te čini dio ovog rashoda.

**Šifra 312** Ostali rashodi za zaposlene.

U 2023.godini iznose 261.738,97€. 38% ostalih rashoda za zaposlene odnosi se na troškove prehrane, 18% odnosi se na troškove božićnice, 9%na jubilarne nagrade, 16% na troškove regresa te preostalih 19% odnosi se na ostale naknade.

**Šifra 313** Doprinosi na plaće

Iznose 247.792,66€, veći su u odnosu na 2022.godinu za 14,58% zbog većeg broja radnika.

**Šifra 3211** Službena putovanja

Iznose 1.326,81€, sastoje se od odlazaka odgajatelja i stručno tima na razne seminare, usavršavanja i izlaganja na skupovima, odlazak ravnateljice na stručni skup ravnatelja.

**Šifra 3212** Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život

Iznosi 97.937,19€ te je 8,74% veći od naknade za 2022. zbog većeg broja djelatnika te preseljenja radnika iz objekta u objekt ovisno o potrebama.

**Šifra 3213** Stručno usavršavanje zaposlenika

Iznose 10.006,14€ i sastoje se od raznih usavršavanja odgojitelja, stručnog tima i uprave vrtića kao što su savršavanje za glazbu, sportske aktivnosti, cor te higijenski minimumi, osbosobljavanje za rad na siguran način i sl.

**Šifra 3214** Ostale naknade troškova zaposlenima

Iznose 1.077,60€ te se odnose na korištenje privatnog automobila u službene svrhe za obilazak udaljenih objekata u Pavučnjaku i Galgovu.

**Šifra 3221** Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Iznose 57.731,66€ i sastoje se od potrošnog materijala za odgojne skupine, uredskog materijala za administrativne poslove, literaturu, a najvećim dijelom materijal i sredstva za održavanje (42%).

**Šifra 3222** Materijal i sirovine

Iznose 195.526,13€ odnosi se na nabavu namirnica. U 2023.godini cijena namirnica je znatno porasla.

**Šifra 3223** Energija

Iznosi 59.140,33€ od čega se 72% sastoji od rashoda za električnu energiju, 21% na plina i 7% na gorivo za automobile.

**Šifra 3224** Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Iznose 7.385,65€ i odnose se na razni materijal potreban domarima za održavanje objekata i opreme.

**Šifra 3225** Sitni inventar i auto gume

Ukupno iznosi 7.145,90€. S obzirom da se pomoćima Ministarstva znanosti i obrazovanja u najvećoj mjeri financira sitan inventari i didaktika potreban za rad predškolskih grupa i rad sa djecom s teškoćama u razvoju 73% rashoda za sitan inventar čini rashod iz te pomoći.

**Šifra 3227** Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Iznosi 5.950,18€, nabavljena je radna odjeća za sve djelatnike te radna obuća za dio djelatnika.

**Šifra 3231** Usluge telefona, pošte i prijevoza

Iznose 5.606,21€, 81% odnosi se na troškove telefona, a manji dio na poštu i prijevoz.

**Šifra 3232** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Iznose 51.670,54€. Uz redovno tekuće i investicijsko održavanje tu je sadržan trošak rekonstrukcije dječjeg igrališta u Perkovčevoj.

**Šifra 3234** Komunalne usluge

Iznose 21.719,01€ od čega je 41% trošak vode, 25% odvoz otpada, 26% se odnosi na pražnjenje sabirnih jama, a preostalih 8% na dimnjačarske usluge i usluge deratizacije i dezinsekcije.

**Šifra 3235** Zakupnine i najamnine

Iznose 2.261,22€ i odnose se na najamninu za poslovne prostore te najam printera.

**Šifra 3236** Zdravstvene i veterinarske usluge

Iznose 13.034,24€ i največim dijelom odnose se na obavezne zdravstvene preglede djelatnika.

**Šifra 3237** Intelektualne i osobne usluge

Iznose 1.828,86€ i sastoje se od troškove kineziologa potrebnog za rad sportske grupe, naknade prema ugovoru za zaštitu na radu i sl.

**Šifra 3238** Računalne usluge

Iznose 14.319,81€, 73% se sastoji od troškova Okitoki aplikacije, a preostalo na troškove održavanja programa, održavanje web stranice te Fininog servisa.

**Šifra 3239** Ostale usluge

Iznose 4.965,56€ sastoje se od troškova pranja automobila i ostalih usluga.

**Šifra 3291** Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i sl.

Iznose 2.708,77€ i odnose se na naknadu za održanih 10 sjednica Upravnog vijeća u 2023.godini.

**Šifra 3292** Premije osiguranja

Iznose 6.297,01€, i sastoje se od osiguranja od odgovornosti, lom stakla, požar, provalna krađa i osiguranja djelatnika.

**Šifra 3293** Reprezentacija

Iznosi 65,40€ i sastoji se od troškova za poklone poslovnim partnerima.

**Šifra 3295** Pristojbe i naknade

Iznose 7.198,44€, sastoje se najvećim dijelom od naknade poslodavca zbog nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

**Šifra 3299** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Iznose 403,52€, sastoje se od naknade Fini za e-paket, troškova za ukrasno bilje i sl.

**Šifra 3431** Bankarske usluge i usluge platnog prometa

Iznose 2.313,97€ i sastoje se od naknade RBA banci za održavanje računa.

**Šifra 4123** Licence

Iznose 1.659,04€ i odnosi se na licencu za Okitoki aplikaciju.

**Šifra 4221** Uredska oprema i namještaj

Iznosi 3.435,32€, sastoji se od nabave printera, laptopa, dječjih ležaljki, ormara, stola, stolica.

**Šifra 4223** Oprema za održavanje i zaštitu

Iznosi 4.618,75€ i sastoji se od nabave klima uređaja.

**Šifra 4226** Sportska i glazbena oprema

Iznosi 11.847,50€, sastoji se od nabave sprava za igrališta (ljuljačke, pješčanici).

**Šifra 4227** Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Iznosi 7.867,55€ i odnosi se na nabavu opreme kao što su bušilica, motorni puhač, perilica rublja, kamere, suncobran, korito tobogana i sl.

**Obrazac BILANCA**

**Šifra 0123** Licence

Iznose 1.659,04€ i odnose se na licencu za Okitoki aplikaciju.

**Šifra 0221** Uredska oprema i namještaj

Povećanje u iznosu 4.599,15€ odnosi se na nabavu računala, pisača, laptopa.

**Šifra 0223** Oprema za održavanje i zaštitu

Povećanje u iznosu 4.618,78€ odnosi se na nabavu klima uređaja.

**Šifra 0225** Instrumenti, uređaji i strojevi

Povećanje u iznosu 199,98€ odnosi se na nabavu bušilice, motornog puhača, čistača šikare, perilice rublja, suncobrana i sl.

**Šifra 0226** Sportska i glazbena oprema

Povećanje u iznosu 14.499,89€ odnosi se na nabavu ljuljački, pješčanika,korita tobogana.

**Šifra 0227** Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Povečanje u iznosu 3.196,30€ odnosi se na nabavu razne opreme za ostale namjene.

**Šifra 129** Ostala potraživanja

Iznose 1.839,83€, odnose se na potraživanja refundacije bolovanja od HZZO-a.

**Šifra 165** Potraživanja za pristojbe po posebnim propisima

Iznose 19.164,32€ i odnose se na potraživanje za sufinanciranje cijene boravka djece u vrtiću.

**Šifra 166** Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Iznose 900,18€ i odnose se na potraživanje za najam sportske dvorane.

**Šifra 167** Potraživanja za prihode iz proračuna

Iznose 34.118,27€

**Šifra 169** Ispravak vrijednosti potraživanja

Iznosi 6.700,69€, obračunati ispravak vrijednosti potraživanja za 2023.godinu je 1.069,09€.

**Šifra 193** Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Iznose 189.553,74€, odnose se na plaću, doprinose na plaću i ostale naknade za prosinac 2023.

Obveza je nastala u prosincu, a rashod će biti evidentiran u siječnju 2023.godine.

Radi usklade početnog stanja u obrascu bilance sa analitičkim evidencijama zbog konverzije iz kune u EUR u početnom stanju obrasca bilanca imamo sljedeće razlike:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz Rač. plana | Opis stavke | Šifra | OBRAZAC stanje 1.1.2023. | RAZLIKA stanje 1.1.2023. | BILANCA  GK stanje 1.1.2023. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| IMOVINA | |  |  |  |  |
|  | IMOVINA (šifre B002+1) | B001 | 404.800,14 | 0,04 | 404.800,18 |
| 0 | Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06) | B002 | 183.112,45 | -0,02 | 183.112,43 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (šifre '021 i 02921' + '022 i 02922' +  '023 i 02923' + '024 i 02924' + '025 i 02925' + '026 i 02926') | 02 | 183.112,45 | -0,02 | 183.112,43 |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema (šifre 0221 do 0228 - 02922) | 022 i  02922 | 175.915,32 | -0,02 | 175.915,30 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 0221 | 90.096,43 | 0,05 | 90.096,48 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 0223 | 39.895,43 | -0,02 | 39.895,41 |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 0225 | 26.180,61 | 0,01 | 26.180,62 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 0226 | 165.748,00 | -0,02 | 165.747,98 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0227 | 432.366,00 | -0,04 | 432.365,96 |
| 042 | Sitni inventar i auto gume u upotrebi | 042 | 197.463,49 | 0,07 | 197.463,56 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 049 | 197.463,49 | 0,07 | 197.463,56 |
| 1 | Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19) | 1 | 221.687,69 | 0,06 | 221.687,75 |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za  više plaćene poreze i ostalo (šifre 121 + 122 do 124 - 125 + 129) | 12 | 2.734,63 | 0,01 | 2.734,64 |
| 129 | Ostala potraživanja | 129 | 2.734,63 | 0,01 | 2.734,64 |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169) | 16 | 70.667,93 | 0,05 | 70.667,98 |
| 165 | Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe  po posebnim propisima i naknade | 165 | 21.450,53 | 0,05 | 21.450,58 |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | |  |  | 0,00 |  |
|  | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (šifre 2+9) | B003 | 404.800,14 | 0,04 | 404.800,18 |
| 2 | Obveze (šifre 23+24+25+26+29) | 2 | 179.766,94 | 0,01 | 179.766,95 |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja (šifre 231 do 234 + 235 do 239) | 23 | 178.448,10 | 0,01 | 178.448,11 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | 239 | 2.734,63 | 0,01 | 2.734,64 |
| 9 | Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 do 98) | 9 | 225.033,20 | 0,03 | 225.033,23 |
| 91 | Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (šifre 911-912) | 91 | 183.112,45 | -0,02 | 183.112,43 |
| 911 | Vlastiti izvori (šifre 9111+9112) | 911 | 183.112,45 | -0,02 | 183.112,43 |
| 9111 | Vlastiti izvori iz proračuna | 9111 | 183.112,45 | -0,02 | 183.112,43 |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja | 96 | 16.779,84 | 0,05 | 16.779,89 |
| 991 | Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996) | 991 | 4.004,10 | 0,01 | 4.004,11 |
| 996 | Izvanbilančni zapisi - pasiva | 996 | 4.004,10 | 0,01 | 4.004,11 |
| Obvezni analitički podaci | |  |  | 0,00 |  |
| dio 16 | Potraživanja za prihode poslovanja - dospjela | dio 16 D | 22.411,44 | 0,05 | 22.411,49 |
| 12911 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 12911 | 2.734,63 | 0,01 | 2.734,64 |
| dio 23 | Obveze za rashode poslovanja - nedospjele | dio 23 N | 178.286,84 | 0,01 | 178.286,85 |
| 23958 | Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun | 23958 | 2.734,63 | 0,01 | 2.734,64 |

**Obrazac P-VRIO**

Obujam proizvedene dugotrajne imovine povećao se za 1.163,85€ na temelju donacije računalne opreme iz projekta e-upisi, a smanjio se za 660,42€ na temelju Odluke o rashodovanju nefinancijske imovine za 2023.godinu.

**Obrazac Izvještaj o obvezama**

Stanje obveza na dan 31.12.2023. je 206.763,97€ od čega je 1.356,47€ dospjelo.

* Nedospjela plaća za prosinac iznosi 180.510,32€
* Obveze za materijalne rashode 23.914,46€
* Obveze za financijske rashode 307,00€
* Obveze za povrat u proračun (HZZO) 1.839,83€
* Obveze za nefinancijsku imovinu su 192,36€

U obrascu Izvještaj o obvezama je kao i u bilanci zbog konverzije početno stanje obveza izmjenjeno sa 179.766,94€ na 179.766,95€.

Dječji vrtić Grigor Vitez nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.).

Stanje nenaplaćenih potraživanja:

* Od roditelja 19.164,32€

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza:

* 1.356,47€, kašnjenje do 60 dana. Odnosi se na račune dobavljača koji su bili likvidirani 31.12.2023. kada im je i dospijeće pa su plaćeni u siječnju 2024.

Samobor, 29.01.2024.

DJEČJI VRTIĆ GRIGO VITEZ

Računovođa Ravnateljica

Vesna Klasić Josipa Milaković

u.z. Anita Mahović