**DJEČJI VRTIĆ “TRATINČICA”**

**GRUBIŠNO POLJE**

**I.N. JEMERŠIĆA 10A**

**OIB:15783880733**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510**

**ŽIRO RAČUN: HR2523860021100513708**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**DJEČJEGA VRTIĆA “TRATINČICA” GRUBIŠNO POLJE**

**ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA 2023. DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

Financijsko izvještavanje proračuna i proračunskih korisnika uređeno je Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (“Narodne novine” RH, br. 37/22). Sukladno članku 23. točki 5. navedenog Pravilnika proračuni i proračunski korisnici dužni su sastaviti financijsko izvješće za proračunsku godinu, odnosno za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine, te ga predočiti instituciji nadležnoj za obradu podataka do 31. siječnja tekuće za prethodnu godinu.

Financijski plan Dječjeg vrtića “Tratinčica” Grubišno Polje za 2023. godinu (KLASA:400-02/22-03/01, URBROJ:2127-1-21/03-22-02) donesen je na 31.sjednici Upravnoga vijeća dana 16. studenoga 2022.godine, a suglasnost na njega je dalo Gradsko vijeće Grada Grubišnoga Polja 30. studenoga 2022.godine (KLASA: 400-02/22-01/15, URBROJ: 2103-5-03/01-22-03). Planirana sredstva prihoda iznose =662.480,00 eura, a rashoda =663.980,00 kuna (planiran je prenešeni višak prihoda u iznosu od =1.500,00 eura).

Dana 12. svibnja 2023. godine na 44. sjednici Upravnoga vijeća donesene su Prve izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića “Tratinčica” G. Polje za 2023. godinu (KLASA:400-02/22-03/01, URBROJ:2127-1-21/03-23-07), planirani prihodi iznose =672.146,70 eura, a planirani rashodi iznose =673.855,00 eura, dok višak prihoda iz 2022. godine iznosi =1.708,30 eura. Suglasnost Gradskoga vijeća Grada Grubišnoga Polja na Prve izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića “Tratinčica” Grubišno Polje za 2023. godinu dobivena je dana 27. lipnja 2023.godine, (KLASA: 400-02/23-01/03, URBROJ: 2103-5-03/01-23-03).

Dana 11. listopada 2023. godine na 55. sjednici Upravnoga vijeća donesene su Druge izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića “Tratinčica” G. Polje za 2023. godinu (KLASA:400-02/22-03/01, URBROJ:2127-1-21/03-23-10), planirani prihodi iznose =682.346,70 eura, planirani rashodi iznose =684.055,00 eura, prenešeni višak iz 2022. godine =1.708,30 eura. Suglasnost Gradskoga vijeća Grada Grubišnoga Polja na Druge izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića “Tratinčica” Grubišno Polje dobivena je dana 30. listopada 2023.godine, (KLASA: 400-02/23-01/10, URBROJ: 2103-5-03/01-23-03).

**I BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac: PR-RAS)**

**PRIHODI**

1. Šifra 6 Prihodi poslovanja- ostvareni su u iznosu od =647.611,55 eura. U

odnosu na izvještajno razdoblje u prethodnoj godini index je 122,4 %, a do povećanja je došlo zbog povećanog broja upisane djece u redoviti program i zbog uplate prihoda za projekt produženog boravka koji se odnose na 2022. godinu.

1. Šifra 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije

nadležan - ostvareno je u izvještajnom razdoblju =16.584,24 eura. U odnosu na izvještajno razdoblje u 2022. godini index je 117,4 %, a do povećanja je došlo zbog sufinanciranja Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole i integraciju djece s teškoćama u razvoju.

1. Šifra 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava -ostvareno je u iznosu

=82.286,13 eura. U odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine index je 161,8% iz razloga uplate prihoda za projekt produženog boravka „Grubišno Polje za djecu još bolje!“ koji se odnose na 2022. godinu.

1. Šifra 6526 Ostali nespomenuti prihodi (prihodi od participacije)- ostvareno je u

izvještajnom razdoblju =114.770,47 euro. U odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index je 107,5% iz razloga povećanog broja upisane djece u redoviti program u 2023. godini.

1. Šifra 6631 Tekuće donacije, odnosi se na uplatu fizičke osobe- ostvareno je

=132,72 eura. U 2022. godini nije bilo ove vrste prihoda.

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

(prihodi iz proračuna Grada Grubišnoga Polja)- ostvareni su u iznosu od =433.833,47 eura za izvještajno razdoblje. U odnosu na izvještajno razdoblje u 2022. godini index je 121,4 % iz razloga povećanja broja upisane djece u redoviti program, poskupljenja režijskih troškova i povećanja plaće radnicima.

**RASHODI**

1. Šifra 3 Rashodi poslovanja- ostvareni su u iznosu od =624.419,05 eura.

U odnosu na izvještajno razdoblje u 2022. godini index je 116,2 % iz razloga povećanja broja upisane djece i poskupljenja režijskih troškova.

1. Šifra 3111 Plaće za redovan rad - ostvareno je =359.272,94 eura za

izvještajno razdoblje. U odnosu na izvještajno razdoblje u 2022. godini index je 119,1 % zbog povećanja plaće radnicima u 2023. godini, zatim zbog toga što se u 2022. godini nije moglo kroz cijelo vrijeme provedbe projekta produženog boravka popuniti sva potrebna radna mjesta zbog nedostatka kadra (zdravstveni voditelj, logoped), te zbog zapošljavanja pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju u 2023. godini u redovitom programu.

1. Šifra 312 Ostali rashodi za zaposlene- ostvareno je =45.233,42 eura.

U odnosu na izvještajno razdoblje u 2022. godini index je 100,6 % iz razloga što se u 2022. godini nije moglo kroz cijelo vrijeme provedbe projekta produženog boravka popuniti sva potrebna radna mjesta zbog nedostaka kadra (zdravstveni voditelj, logoped), pa su putni troškovi zaposlenima bili manji, te zbog zapošljavanja pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju u 2023. godini u redovitom programu.

1. Šifra 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje -ostvareno je

= 60.158,75 eura. U odnosu na izvještajno razdoblje u 2022. godini index je 125,6% iz razloga povećanja plaće radnicima, zatim zbog toga što se u 2022. godini nije moglo kroz cijelo vrijeme provedbe projekta produženog boravka popuniti sva potrebna radna mjesta zbog nedostaka kadra (zdravstveni voditelj, logoped), te zbog zapošljavanja pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju u 2023. godini u redovitom programu.

1. Šifra 3211 Službena putovanja -ostvareno je =690,04 eura. U odnosu na

izvještajno razdoblje u 2022. godini index je 162,5% iz razloga što u 2022. godini nije realiziran Olimpijski festival dječjih vrtića BBŽ, na koji je 2023. godine djecu pratilo 10 odgojitelja, te zbog prisustvovanja većem broju seminara.

1. Šifra 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika- ostvareno je =1.740,20 eura.

U odnosu na izvještajno razdoblje u 2022. godini index je 134,1% iz razloga što su kroz projekt produženog boravka organizirane edukacije i radionice za kuhinjsko osoblje u veljači 2023.

1. Šifra 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima (korištenje osobnog

automobila u sužbene svrhe) ostvareno je =1.318,56 eura. U odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index 203,3% zbog prisustvovanja većem broju seminara.

1. Šifra 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi- ostvareni su

=18.715,39 eura. U odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index je 112,6 %, a razlog je povećanje broja upisane djece što je utjecalo na veću potrošnju higijenskog papira i materijala za rad u grupi.

1. Šifra 3222 Materijal i sirovine -ostvareno je =49.096,12 eura. U odnosu na

izvještajno razdoblje 2022. godine index je 109,8 %, a razlog je poskupljenje namirnica i povećanje broja upisane djece, što je utjecalo na veću potrošnju namirnica.

1. Šifra 3223 Energija- ostvareno je =12.987,46 eura. U odnosu na izvještajno

razdoblje 2022. godine index je 74,7% iz razloga subvencionirane cijene plina i električne energije.

1. Šifra 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje ostvareno je

=1.721,53 eura. U odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index je 100,5 % iz razloga izvođenja ličilačkih radova u kuhinji centralnog objekta.

1. Šifra 3225 Sitan inventar ostvareno je =2.526,03 eura. U odnosu na izvještajno

razdoblje 2022. godine index je 84,6 % iz razloga što se nabavljalo više opreme i uređaja u 2023. godini, a manje sitnog inventara zbog potreba organizacije rada.

1. Šifra 3227 Službena radna i zaštitna odjeća i obuća ostvareno je=1.312,79

eura. U odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index je 173,4% iz razloga nabave zaštitne obuće za sve zaposlenike u redovnom radu i projektu.

1. Šifra 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja- ostvareno je

=8.846,33 eura. U odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index je 133,5 % iz razloga učestalih kvarova na perilici posuđa u centralnom objektu i potrebe za atestima plinskih instalacija (koje je tražio HEP plin, te koji će se raditi svake 5-te godine).

1. Šifra 3237 Intelektualne i osobne usluge- ostvareno je =15.879,77 eura. U

odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index je 193,3% iz razloga organiziranja sportske igraonice i igraonice na engleskom jeziku u sklopu projekta produženog boravka**,** te zbog usluga Razvojne agencije Agro Grubišno Polje koja je administrativno pratila provedbu projekta produženog boravka.

1. Šifra 3238 Računalne usluge- ostvareno je =2.700,35 eura. U odnosu na izvještajno

razdoblje 2022. godine index je 85,10% iz razloga što je u 2022. godini se u računalnom programu morala provesti implementacija eura.

1. Šifra 3292 Premije osiguranja ostvarene su = 2.455,34 eura. U odnosu na

izvještajno razdoblje 2022. godine index je =117,3% iz razloga što je u 2022. godini veći broj upisane djece, a sva djeca su obuhvaćena osiguranjem.

1. Šifra 3293 Reprezentacija- ostvareno je =1.290,57 eura. U odnosu na

izvještajno razdoblje 2022. godine index je 133,9% iz razloga što je u 2023. godini organizirana završna konferencija za projekt produženog boravka.

1. Šifra 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa- ostvareno je =1.333,83

eura. U odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index je 109,2% iz razloga povećanog prometa preko poslovnog računa ustanove.

1. Šifra 3831 Kazne, penali i naknade štete -ostvareno je =331,81 eura. U

izvještajnom razdoblju 2022. godine nije bilo ove vrste rashoda, a 2023. godine je plaćena kazna zbog naloga sanitarne inspekcije.

1. Šifra 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene- ostvareno je

=3.381,47 eura. U odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index je 242,7% iz razloga što je u 2023. godini nabavljena kosilica za travu za područni objekt, dodatna oprema za jasličku odgojnu skupinu u centralnom objektu, električna peć i stol inox za kuhinju u centralnom objektu, trimer za centralni objekt, napa za kuhinju u područnom objektu.

1. Šifra X004 Ukupan višak prihoda i primitaka iznosi =19.811,03 eura. U

izvještajnom razdoblju 2022. godine bio je manjak prihoda i primitaka, dok je u 2023. godini višak prihoda i primitaka ostvaren iz razloga uplate dijela sredstava za projekt produženog boravka koja se odnose na 2022. godinu.

1. Šifra 9221 Višak prihoda i primitaka prenešeni iznosi =1.708,31 eura.

U odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index je 14,9% iz razloga što je početkom 2022. godine na poslovnom računu prenešen višak sredstava koji se odnosio na namjenska sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje isplaćena jednokratno u 2021. godini za plaću pripravnika koji je radio još 9 mjeseci u 2022. godini.

1. Šifra X006 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi

= 21.519,34 eura. U odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index je 1.259,7% iz razloga što u izvještajnom razdoblju 2022. godine nije isplaćen iznos za projekt produženog boravka koji je bio zadužen, već je predmetni iznos isplaćen u 2023. godini.

1. Šifra 96 Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni iznose =29.298,94 eura, odnose

se na potraživanja od participacije roditelja u iznosu od =14.715,99 eura i potraživanja za tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od =14.582,58 eura. U odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index je 282,6% iz razloga što je provedba projekta produženog boravka završila 31.listopada 2023. godine i utvrđen je točan iznos potraživanja za tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (Odobrenje Završnog izvješća o provedbi projekta i Završnog zahtjeva za nadoknadom sredstava dana 14. prosinca 2023. godine, ali nije bilo prijenosa odobrenih sredstava do dana 31. prosinca 2023. godine), što u 2022. godini nije učinjeno jer se provedba projekta nastavljala u 2023. godini i zahtjevi za nadoknadom sredstava nisu bili na vrijeme obrađeni od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, Ureda za financiranje i ugovaranje projekata EU, kao Posredničkog tijela razine 2.

Potraživanja od participacije roditelja dospjela iznose =2.849,55 eura, a nedospjela iznose =11.866,44 eura (participacija roditelja za prosinac 2023. godine).

1. Šifra 11K Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi

=63.112,72 eura.

1. Šifra Z009 Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada je 28

u izvještajnom razdoblju. U odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine index je 107,7 % iz razloga što se u 2022. godini nije kroz cijelo vrijeme provedbe projekta produženog boravka popuniti sva potrebna radna mjesta zbog nedostaka kadra (zdravstveni voditelj, logoped), te zbog zapošljavanja pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju u 2023. Godini u redovitom programu.

**III BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJA O OBVEZAMA (Obrazac:**

**OBVEZE)**

1. Šifra V001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosilo je

=37.224,31 eura, a koje su podmirene tijekom siječnja 2023. godine.

1. Šifra V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (na dan 31. prosinca

2023. godine) iznosi =41.593,37 eura, obveze se odnose na:

- plaću za prosinac 2023. godine u iznosu od =37.470,28 eura,

- obveze za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela =307,15 eura,

- ugovori o djelu =373,26 eura,

- obveze za materijalne rashode u iznosu od =3.324,73 eura, odnose sve obveze prema slijedećim dobavljačima:

HEP-PLIN d.o.o. Osijek =1.217,54 eura

T-Com Zagreb =105,92 eura

HEP opskrba d.o.o Zagreb =430,59 eura

Komunalac d.o.o. Grubišno Polje =152,92 eura

Vodovod Grubišno Polje =211,92 eura

Pekara “Zrno” j.d.o.o. Grubišno Polje =326,66 eura

Municipal d.o.o Đakovo =122,50 eura

Vit commerce d.o.o. Pitomača =150,73 eura

ICC 3D Zagreb =248,85 eura

VB Tehna Veliki Zdenci =357,10 eura,

-obveze za financijske rashode u iznosu =117,95 eura, odnose se na:

Podravsku banku d.o.o. Koprivnica =116,29 eura

FINA-u =1,66 eura.

.

1. Šifra V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi

= 41.593,37 eura.

1. Dospjelih neplaćenih obveza na kraju izvještajnog razdoblja nema.

**IV BILJEŠKE UZ BILANCU (Obrazac: BIL)**

Za dugotrajnu imovinu primjenjene su stope ispravka vrijednosti prema čl. 120. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, broj: 158/23 ), te su dobivene vrijednosti knjižene na teret ispravka izvora vlasništva, a u korist ispravka vrijednosti imovine.

Vrijednost dugotrajne imovine na kraju obračunskog razdoblja smanjila se u odnosu na stanje 01. siječnja 2023. godine u iznosu od =3.561,60 eura iz razloga što novonabavljena imovina ima manju vrijednost od ispravka vrijednosti osnovnih sredstava za tekuću godinu, odnosno ukupan iznos vrijednosti imovine na dan 31.prosinca 2023. godine iznosi =72.959,03 eura.

1. Ukupna nefinancijska imovina (šifra B002 ) na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi = 72.959,03 eura, a na dan 1. siječnja 2023.godine iznosila je =76.520,63 eura (indeks 95,3 %).

2. Stanje ukupne imovine (šifra B001) iznosi na dan 31. prosinca 2023. godine =125.819,45 eura, a na dan 01. siječnja 2023. godine iznosilo je =165.370,69 (indeks 131,4%) .

3. Ukupne obveze i vlastiti izvori (šifra B003 ) na dan 31. prosinca 2023.godine iznose također = 165.370,69 eura.

4. Na teret izvora vlasništva knjižena je razlika od =0,03 eura koja je nastala zbog uvođenja eura.

**IV IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (Obrazac: P-VRIO)**

1. Šifra P016 Promjene u obujmu nefinancijske imovine- iznose =1.244,81 eura iz

razloga davanja u vlasništvo vrtiću, bez naknade, od strane Središnjeg državnog ureda za razvoj digitalnog društva, materijalne imovine u vidu 2 računala s tipkovnicama i 1 printera, u sklopu provedbe projekta „Informatizacija procesa i uspostave cjelovite elekroničke usluge upisa u odgojne i obrazovne ustanove“.

Grubišno Polje, 31. siječnja 2023. godine

Ravnateljica:

Biljana Katić