**DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ OZALJ**

*Trg braće Radić 4*

*47280 Ozalj*

MB: 01421808

OIB: 36389970954

RKP: 27484

Razina: 21 – proračunski korisnik JLP(R)S

Šifra djelatnosti: 8510 – predškolsko obrazovanje

Razdjel: 000

Šifra grada: 315 – Ozalj

Županija: 4 – Karlovačka

Ozalj, 31. siječnja 2023. godine

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. godine**

Dječji vrtić Zvončić Ozalj osnovan je s ciljem provođenja predškolskog odgoja i obrazovanja na području Grada Ozlja. Osnivač je Grad Ozalj.

Dječji vrtić Zvončić Ozalj posluje u sustavu riznice osnivača Grada Ozlja i nema vlastiti račun.

U tijeku je provedba projekta "Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja". Ukupna vrijednost projekta iznosi 507.594,01 kn, a njegovo trajanje je 20 mjeseci kroz koje će DV Zvončić osigurati produljeno radno vrijeme do 20.00 sati, uslugu logopeda te uvođenje folklorne igraonice.

***I. BILJEŠKE******UZ OBRAZAC:******BILANCA***

Bilješka br. I.

Podaci koji se odnose na 2022. godinu u usporedbi sa 2021. godinom bilježe smanjenje

zbog ispravka vrijednosti postrojenja i opreme (podaci iskazani na šifri 022 i 02922).

Bilješka br. II.

Iznos potraživanja (šifra 16) bilježi smanjenje iz razloga što je u 2022. godini izvršeno zaduženje potraživanja za 12 mjeseci, za razliku od godine ranije kada je zaduženje bilo provedeno za jedan mjesec više. Utvrđen iznos potraživanja obuhvaća potraživanja za naknadu boravka u vrtiću, naknadu za englesku i opću igraonicu, refundaciju bolovanja na teret HZZO-a, te potraživanje po duplo uplaćenom računu Zavoda za javno zdravstvo Karlovačke županije.

Bilješka br. III.

Na dan 31.12.2022. godine utvrđene su obveze za zaposlene koje obuhvaćaju plaću za mjesec prosinac u iznosu od 287.733,50 kn (šifra 231) te obveze za materijalne rashode u iznosu od 49.980,67 kn (šifra 232). U usporedbi s prethodnom godinom ostale tekuće obveze (šifra 239) iznosi 0,00 kn obzirom da je po isteku ugovora vraćeno jamstvo za uredno ispunjenje ugovora.

Bilješka IV.

U 2022. godini ostvareni su prihodi od tekućih pomoći od iz državnog proračuna za projekt "Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja"; prihodi za Program za djecu s teškoćama u razvoju te za Program predškole. Također su ostvareni prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna za spomenuti Program predškole. Osim toga ostvareni su prihodi od tekućih pomoći od iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za projekt "Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja" te prihodi iz nadležnog proračuna.

U godini 2022.ostvarena je donacija od 521,00 kn prikupljena u Dječjem tjednu.

Bilješka br.V.

Izvršene su korekcije rezultata zbog kapitalnih prijenosa. Korekcija rezultata za iznos dobivenih kapitalnih pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 6.911,45 kn zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Bilješka br. VI.

U izvanbilančnim zapisima evidentirana je imovina osnivača koja je dana na Dječjem vrtiću Zvončić Ozalj na korištenje (šifra 996).

***BILJEŠKE UZ OBRAZAC: PR-RAS***

Bilješka br. 1.

- 6 PRIHODI POSLOVANJA (Šifra 6) bilježi povećanje i to najvećim dijelom zbog pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63), odnosno provođenja projekta „Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja“ za koji je izvršen prijenos EU sredstava u iznosu od 129.436,47 kn (šifra 6381). Također se ostvaruju i kontinuirani prihodi od naknada za boravak djeteta u vrtiću, prihodi od pruženih usluga (igraonice) te provođenja programa predškole i integriranog programa za djecu s teškoćama u razvoju.

Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su jer pokrivaju redovnu djelatnost ustanove koja bilježi veći broj zaposlenih (šifra 671).

Bilješka br. 2 .

- 3 RASHODI POSLOVANJA (šifra 3) bilježe povećanje u iznosu od 668.814,67 kn, a najvećim dijelom podrazumijeva rashode za zaposlene, obzirom da je zbog već spomenutog projekta došlo do povećanja broja zaposlenih. Iz tog razloga povećani su i materijalni rashodi te rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Bilješka br. 3.

- 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifra 4) bilježe smanjenje iz razloga što nije nabavljana imovina u većem opsegu kao što je to bio slučaj prethodne godine kad se nabavljala oprema za dograđeni dio vrtića.

Bilješka br. 4.

- Temeljem Odluke o raspodjeli rezultata za 2021. godinu, ukupan višak prihoda od poslovanja od 130.615,21 kn raspodijelio se za pokriće dijela iskazanog manjka od nefinancijske imovine. Nakon izvršene raspodjele sredstava, stanje manjka prihoda od nefinancijske imovine iznosi 13.555,53 kn.

***III. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P-VRIO***

U 2022. godini nisu zabilježene promjene u vrijednosti i obujmu imovine.

***IV. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: RAS-funkcijski***

Djelatnost Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj evidentirana je na brojčanoj oznaci funkcijske klasifikacije 0911 Predškolsko obrazovanje i 096 Dodatne usluge u obrazovanju u skladu sa registriranom djelatnošću ustanove.

***V. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE***

Bilješka br. I.

- Stanje obveza na dan 31.12.2022. godine iznosi 337.714,17 kuna i sadrži plaću za prosinac 2022. godine koja se isplaćuje u siječnju 2023. godine kao i obvezu za materijalne rashode. Materijalni rashodi su rashodi nastali u prosincu 2022. godine, a podmireni su u siječnju 2023. godine.

Ukupan iznos obveza je nedospio.

1. **Ugovorni odnosi koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina – imovina osnivača dana na korištenje.**
2. **Ne postoje sudski sporovi u tijeku.**

Odgovorna osoba:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Osoba za kontaktiranje: Marijana Gnjilac

Telefon za kontakt: 047-731-400

Odgovorna osoba: Melita Golub