**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 2024. godine

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. 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.

Do rujna 2023. godine u Dječjem vrtiću provodio se projekt "Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja". Ukupna vrijednost projekta iznosila je 67.369,30 eura, provodio se 20 mjeseci kroz koje je DV Zvončić osigurao 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 nefinancijsku imovinu (šifra B002) u usporedbi sa 2022. godinom bilježe smanjenje zbog ispravka vrijednosti postrojenja i opreme (podaci iskazani na šifri 022 i 02922).

Bilješka br. II.

Iznos potraživanja (šifra 16) bilježi povećanje u usporedbi s istim razdobljem prošle godine. 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, kao i potraživanja za prihode uplaćene u proračun od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za mjeru pripravništvo.

Bilješka br. III.

Na dan 31.12.2023. godine utvrđene su obveze za zaposlene koje obuhvaćaju plaću za mjesec prosinac u iznosu od 46.435,29 eura (šifra 231) te obveze za materijalne rashode u iznosu od 5.986,89 eura (šifra 232).

Bilješka br. IV.

Izvršene su korekcije rezultata za iznos dobivenih kapitalnih pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 3.426,57 eura (zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine). Također je izvršena korekcija rezultata za iznos kapitalne donacije u iznosu od 3.775,36 eura (zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine).

Bilješka br. V.

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 31.772,61 eura (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.

Također je u mjesecu listopadu 2023. godine Hrvatski zavod za zapošljavanje odobrio zapošljavanje kroz mjeru pripravništvo u javnim službama (financiranje mjere od 100% u iznosu od 11.715,60 eura) čime je zaposlen pripravnik na puno radno vrijeme na razdoblje od 12 mjeseci.

U godini 2023. ostvarena je novčana donacija u iznosu od 1.000,00 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su jer pokrivaju redovnu djelatnost ustanove koja bilježi veći broj zaposlenih u usporedbi s istim razdobljem prošle godine (šifra 671).

Bilješka br. 2 .

- 3 RASHODI POSLOVANJA (šifra 3) bilježe povećanje i iznose 769.912,55 eura, 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 blago povećanje, a odnose se na nabavljanje opreme i didaktike za djecu s teškoćama u razvoju.

Bilješka br. 4.

- Obračunom rashoda poslovanja te prebijanjem viškova i manjkova izvršene se korekcije rezultata te je ostvaren višak prihoda u iznosu od 2.622,20 eura.

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

U 2023. godini zabilježene su promjene u vrijednosti i obujmu imovine zbog dobivene računalne opreme od strane Središnjeg državnog ureda za razvoj digitalnog društva.

***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 31.12.2023. godine iznosi 52.422,18 eura i sadrži plaću za prosinac 2023. godine koja se isplaćuje u siječnju 2024. godine kao i obvezu za materijalne rashode. Materijalni rashodi su rashodi nastali u prosincu 2023. godine, a podmireni su u siječnju 2024. godine.

Nedospjele obveze iznose 52.301,27 eura, dok su dospjele obveze utvrđene u iznosu od 120,91 eura.

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