

DJEČJI VRTIĆ PALČICA

REPUBLIKA HRVATSKA
BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA
OPĆINA ROVIŠĆE

Matični broj: 02427885

Šifra djelatnosti: 8510

OIB: 08957807458

Rovišće, 31.siječanj 2024.

Broj IBANA: HR802360001102043381

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE

Općina Rovišće je u prosincu 2021. godine preuzela osnivačka prava Dječjeg vrtića Palčica jer je zbog teške financijske situacije vlasnica dječjeg vrtića bila pred zatvaranjem vrtića. Budući da je važno imati ustanovu koja će pružati predškolski odgoj djeci s područja Općine Rovišće jer mjesta u dječjim vrtićima u okolnim jedinicama lokalne samouprave nema, a vlada velika zainteresiranost za isti, Općina je preuzela osnivačka prava čime je djelatnost vrtića samo nastavljena bez ikakvih većih izmjena. Time su preuzeta i sva prava i obveze koje je imao tada vrtić. Od 1. siječnja 2022. godine Dječji vrtić „Palčica“ je obveznik proračunskog računovodstva zbog čega je u izvještajima kolona „ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine“ prazna.

Dječji vrtić Palčica na dan 31.12.2023. broji 13 zaposlenih osoba i ima 83 djece koja koriste usluge vrtića. Nakon provedenog natječaja za upis u narednu pedagošku godinu, kapacitet vrtića je popunjen i broji 83 polaznika koja su krenula s 4. rujnom pohađati dječji vrtić.

Osim redovnog predškolskog programa Dječji vrtić „Palčica“ obavlja i program predškole za djecu koja ne pohađaju dječji vrtić, a obvezna su pohađati program predškole prije polaska u prvi razred osnovne škole.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA

Ukupna nefinancijska imovina Dječjeg vrtića u odnosu na početak 2023. godine se povećala za 4.234,18 EUR. Napravljen je ispravak vrijednosti DI s 31.12.2023. godine.

Financijska imovina Dječjeg vrtića u odnosu na početak 2023. godine povećana je sa 13.035,19 EUR na 14.166,12 EUR .

Obveze su povećane sa 21.954,34 EUR na 25.631,83 EUR.

Pregled stanja i rokova dospijeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih zajmova i financijskih najмова (leasing) u Tablici 1. Dani zajmovi i primljene otplate, Tablici 2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate i Tablici 3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

RB	Namjena	Naziv	Valuta	Iznos
1	Pozajmica privatne osobe iz prethodnih razdoblja	Kristina Manjkas	EUR	5.574,36

Pregled dospjelih kamata na kredite i zajmove u Tablici 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove
– Dječji vrtić nema kamata na kredite i zajmove.

Pregled ostalih ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i slično).
– Dječji vrtić nema dana kreditna pisma, hipoteke niti sporove na sudu koji su u tijeku.

Vlastiti izvori su na početku godine iznosili 18.881,87 EUR, a krajem godine su iznosili 8.704,51 EUR. Rezultat poslovanja na kraju godine je ostvareni ukupni manjak u iznosu 13.143,26 EUR.

DANA I PRIMLJENA JAMSTVA, GARANCIJE, ZADUŽNICE

Dječji vrtić u 2023. godini u izvan bilančnim zapisima ima izdane sljedeće zadužnice u iznosu 69.361,40 EUR, a odnose se na:

- *Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU* 66.361,40 EUR
- *Gradska plinara Zagreb d.d.* 3.000,00 EUR

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Šifra 6615 – Iznos od 76.571,26 EUR se odnosi na subvenciju roditelja za boravak njihove djece u dječjem vrtiću. Prema Odluci, za djecu s područja Općine Rovišće roditelji plaćaju 86,27 EUR za prvo dijete, 69,02 EUR za drugo dijete, 60,39 EUR za treće i svako sljedeće dijete. Od 1. rujna 2022. godine je u primjeni nova ekonomska cijena koja iznosi 261,46 EUR. Razliku do ekonomske cijene podmiruju jedinice lokalne samouprave s čijeg područja je dijete.

Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 189.600,00 EUR, a uprihodovani su iz proračuna Općine Rovišće za financiranje redovne djelatnosti vrtića.

Šifra 31 – Za plaće zaposlenih u dječjem vrtiću je izdvojeno 204.940,57 EUR.

Šifra 3222 – Za namirnice je utrošeno 31.879,76 EUR a iznos se odnosi na meso, povrće, voće, pekarske proizvode te ostale namirnice potrebne za pripremu obroka u dječjem vrtiću.

Šifra 3221 – iznos od 6.885,68 EUR je utrošen za uredski materijal, literaturu, higijenske potrepštine te sredstva za čišćenje.

Šifra 3223 – Rashodi za energiju u iznosu od 2.855,69 EUR se odnose na troškove plina za grijanje i kuhanje te električnu energiju.

Šifra 3225 – Sitni inventar je nabavljen u iznosu 364,53 EUR.

Šifra 3227 – Službena, radna odjeća i obuća – nabavljena je radna obuća za zaposlene kao i radne pregače u iznosu 420,64 EUR.

Šifra 4221 – Uredska oprema i namještaj nabavljena je u iznosu 4.234,18 EUR.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBVEZE

Stanje obveza 1. siječnja 2023. je iznosilo 21.954,32 EUR, one su u izvještajnom razdoblju porasle za 270.055,57 EUR, a podmirene su u iznosu 266.378,06 EUR što znači da je stanje obveza na dan 31.12.2023. 25.631,83 EUR. Od toga je iznos od 18.469,84 EUR nedospio, dok je iznos od 7.161,99 EUR dospio.

RAVNATELJICA

Kristina Manjkas

Kristina Manjkas

