|  |  |
| --- | --- |
| Naziv obveznika:**Dječji vrtić Požega** | Broj RKP-a: 32738 |
| Sjedište obveznika:Rudinska 8,34000 Požega | Matični broj: 03310299 |
| Adresa sjedišta obveznika:Rudinska 8, 34000 Požega | OIB: 30492723401 |
| Razina: 21  | Šifra djelatnosti prema NKD-u: 8510 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine**

U Dječjem vrtiću Požega ostvaruje se program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi o djeci predškolske dobi, program odgoja i obrazovanja djece u godini prije polaska u osnovnu školu, program ranog učenja stranih jezika i drugi programi umjetničkog, kulturnog, vjerskog i sportskog sadržaja.

Predškolski odgoj organizira se i provodi za djecu od navršene 1. godine života do polaska u osnovnu školu.

U sklopu redovnog programa naš vrtić ima jednu Montessori skupinu. Program se temelji na osnovnim principima Montessori pedagogije, a to su: dijete u središtu zanimanja, pripremljena okolina, odgovornost, sloboda izbora, kretanja i Montessori didaktička sredstva.

Program predškole provodi se u Dječjem vrtiću Požega u skladu s Pravilnikom o sadržaju i trajanju programa predškole (Narodne novine 107/14.), a prema programu koji je verificiran od strane Ministarstvo znanosti obrazovanja i sporta.

**ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA**

* Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne novine br.10/97., 107/07., 94./13., 98/19. i 57/22.);
* Zakon o ustanovama RH (Narodne novine br.76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19. i 151/22.)
* Prijedlog koncepcije razvoja predškolskog odgoja (Glasnik Ministarstva kulture i prosvjete br.7/8 1991.)
* Programsko usmjerenje odgoja i obrazovanja predškolske djece (Glasnik Ministarstva kulture i prosvjete 7/8 1991.)
* Odluka o elementima standarda društvene brige o djeci predškolskog uzrasta (Narodne novine br. 29/83.)
* Državni pedagoški standard predškolskog odgoja (Narodne novine br. 63/08 i 90/10.)
* Zakon o financiranju jedinica lokalne uprave i samouprave (Narodne novine br. 127/17., 138/20. i 151/22.)
* Odluka o elementima standarda specifičnih potreba djece s teškoćama u razvoju (Narodne novine br. 47/87.)
* Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole (Narodne novine br. 107/14)

**BILJEŠKE UZ PR-RAS**

1. Šifra 6341 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – prihod od Hrvatskog zavoda za zapošljavanja za troškove plaće pripravnice – prihod prethodnog razdoblja, tijekom tekućeg razdoblja istoga nije bilo.
2. Šifra 6393 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istoga proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – prihod ostvaren za projekt Požeški limači.
3. Šifra 6394 – Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – prihod ostvaren za projekt Požeški limači. Istoga tijekom tekućeg razdoblja nije bilo.
4. Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihod – prihod ostvaren od uplate roditelja za djecu koja pohađaju vrtić – tijekom tekućeg razdoblja došlo je do manjeg povećanje cijene vrtića koja je utjecala na povećanje navedenog prihoda.
5. Šifra 6631 – Tekuće donacije – donacije trgovačkih društava za redovan rad vrtića (doniran sitni inventar).
6. Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – u drugoj polovici 2023. godine Vlada RH donijela je odluku o sufinanciranju dječjih vrtića te sukladno uputama Ministarstva financija otvoren je novi izvor 5.6. koji je povezan s kontom 6711 – iz navedenog proizlazi povećanje.
7. Šifra 3111 – Plaće za redovan rad – tijekom tekućeg razdoblja, a temeljem kolektivnog pregovaranja, došlo je do povećanja osnovice plaće i usklađenja koeficijenta.
8. Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene – rashodi su realizirani u većem iznosu zbog povećanja materijalnih prava djelatnika (božićnica i uskrsnica).
9. Šifra 3211 – Služena putovanja – rashodi se odnose na službena putovanja kroz projekt Požeški limači i redovna putovanja po službenoj dužnosti.
10. Šifra 3223 – Energija – rashodi su značajno manji zbog provođenja uredbe Vlade RH kojom se sufinancira dio troškova.
11. Šifra 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge – tijekom prethodnog razdoblja realiziran je redovan sistematski pregled djelatnika koji se prema odredbama kolektivnog ugovora održava svake tri godine. Rashod tekućeg razdoblja odnosi se na sistematske pregleda za potrebe zapošljavanja novih djelatnika.
12. Šifra 19 – Rashodi budućeg razdoblja – zadužena je plaća za mjesec prosinac 2023. godine.
13. Ukupni prihodi iznose 1.444.142,16 eura, ukupni rashodi 1.456.912,62 eura iz čega proizlazi tekući manjak u iznosu 12.770,46 eura koji s prenesenim viškom u iznosu 12.824,98 eura čini ukupan višak prihoda i primitaka u iznosu 54,52 eura (višak prihoda poslovanja u iznosu 4.347,92 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 4.293,40 eura).

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

1. Šifra 123 – Potraživanja od zaposlenih – potraživanje od djelatnice temeljem više isplaćene plaće tijekom 2023. godine – povrat u mjesečnim ratama.
2. Šifra 124 – Potraživanje za više plaćene poreze i doprinose – potraživanje za više plaćene poreze, doprinose za ispravak plaće tijekom 2023. godine i povrat po konačnom obračunu poreza.
3. Šifra 129 – Ostala potraživanja – potraživanje se odnosi na nedoznačena sredstva za bolovanje od HZZO-a.
4. Šifra 167 – Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračuna – korisnik posluje preko sustava lokalne riznice.
5. Šifra 169 – ispravak vrijednosti potraživanja – prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu, propisana je obveza ispravaka vrijednosti potraživanja, onih od 1 do 3 godine 50 %, te onih starijih od 3 godine 100 %. Tako ukupan iznos otpisa potraživanja iznosi 15.087,77 eura.
6. S 31.12.2023. godine nije bilo zadovoljenih uvjeta za provedbu zakonske korekcije.
7. Dječji vrtić nema sudskih sporova niti sumnjivih potraživanja. Popis izvanbilančne evidencije nalazi se u prilogu.

**BILJEŠKE UZ PR-RAS-funkcijski**

1. Šifra 0911 – Predškolsko obrazovanje – rashod prema navedenoj funkciji iznosi 1.456.912,62 eura.

**BILJEŠKE UZ P-VRIO**

1. Tijekom tekućeg razdoblja došlo je do smanjenja obujma imovine. Isknjižena je dugotrajna imovina s ostatkom vrijednosti u iznosu 709,91 eura i sitni inventar u iznosu 6.807,88 eura.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

1. Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 117.851,10 eura i sve u nedospjele (čine ih neplaćeni računi i plaća za prosinaca).
2. Šifra V010 – Međusobne obveze subjekata općeg proračuna – čini ih nevraćeni povrat po konačnom obračunu poreza, potraživanje doprinosa i poreza za ispravak plaće i potraživanje za bolovanje na teret HZZO-a.

Požega, 30. siječnja 2024.

Osoba za kontaktiranje: Matea Čeliković, mag.oec.

Kontakt telefon: 034/311-321

Ravnateljica:

Sanela Soldo Kovačević, mag.praesc.educ., v.r.

DJEČJI VRTIĆ POŽEGA

Rudinska 8

34000 Požega

Prilog 1.: Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RB** | **Datum izdavanja / primanja jamstva** | **Instrument osiguranja** | **Iznos danog / primljenog jamstva** | **Primatelj / davatelj jamstva** | **Namjena** | **Dokument** | **Rok važenja** | **Napomena** |
| 1. | 29.10.2020. | Zadužnica | 18.688,73 eura | UniCredit Leasing Croatia d.o.o., Zagreb | Osiguranje plaćanja | Ugovor o operativnom leasingu br. 229183/20 | 60 mjeseci |  |

|  |
| --- |
| EVIDENCIJA IZVANBILANČNE EVIDENCIJE |
| **R.B** | **DATUM KNJIŽENJA** | **NAZIV SREDSTVA** | **IZNOS** | **NAPOMENA** |
| 1. | 2015. godina | Zgrada dobivena na korištenje od strane osnivača | 395.662,60 eura |  |
| UKUPNO | 395.662,60 eura |