

Dječji vrtić Sveti Križ Začretje
Trg Julija Lembergera 7
Sveti Križ Začretje

Šifra grada-općine: 430
Broj RKP: 51915
Matični broj: 05353971
OIB: 62179593019
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8510
Oznaka razdoblja: 01.01.2023. do 31.12.2023.

KLASA: 400-01/24-01/01
URBROJ: 2197-53-02-24-2
Sveti Križ Začretje. 31.siječnja 2024.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ DJEČJEG VRTIĆA SVETI KRIŽ ZAČRETJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023. GODINE

Dječji vrtić Sveti Križ Začretje posluje u skladu sa Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju NN. broj 10/97.,107/07.,94/13.,98/19.,57/22. i 101/23, te Statutom Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje.

Dječji vrtić Sveti Križ Začretje djeluje kao vlasništvo Općine Sveti Križ Začretje. Osnovan je Odlukom Općinskog vijeća Općine Sveti Križ Začretje te djeluje kao javna Ustanova predškolskog odgoja i obrazovanja, skrbi o djeci rane i predškolske dobi.

U okviru djelatnosti u Dječjem vrtiću Sveti Križ Začretje ostvaruju se sljedeći programi:

1. Redoviti program njege, odgoja, obrazovanja i zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, od prve godine života do polaska u Osnovnu školu,
2. Program predškole - program javnih potreba,
3. Kraći program engleskog jezika.

Godišnji financijski izvještaji Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2023., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov., broj 03/15, 93/15, 135/15, 2/17,28/17,112/18, 126/19, 145/20, 31/21, 37/22) u zakonu određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2024. godine.

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN. br.37/22.) propisani su sadržaj i oblik financijskih izvještaja. Svi obveznici proračunskog računovodstva prema Pravilniku za proračunsku godinu sastavljaju:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na obrascu PR-RAS

- Bilancu na obrascu BILANCA
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na obrascu RAS - funkcijski
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na obrascu P-VRIO
- Izvještaj o obvezama na Obrascu OBVEZE
- Bilješke uz financijske izvještaje.

Obrasci su popunjeni u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika na obrascima dostupnim u istom.

Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditeljica računovodstva Nikolina Majsec, mag.oec., a osoba odgovorna za predaju financijskih izvještaja jest ravnateljica Martina Jakuš, mag.praesc.educ.

Bilješke Financijskog izvještaja obuhvaćaju:

- Bilješka uz obrazac PR-RAS
- Bilješke uz obrazac BILANCA
- Bilješka uz obrazac RAS – funkcijski
- Bilješka uz obrazac P-VRIO
- Bilješka uz obrazac OBVEZE

Bilješke su opisne, brojčane ili kombinirane i njima se obrazlažu pregledi prihoda i rashoda, primitaka i izdataka.

I. Bilješke uz Izvještaj o приходima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS

Bilješka broj 1 uz šifru 31 - Rashodi za zaposlene

Isječak iz financijskog izvještaja - Bilanca na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	352.329,60	431.286,88	122,4
311	Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)	311	286.793,09	352.491,02	122,9
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	18.737,37	21.367,37	114,0
313	Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)	313	46.799,14	57.428,49	122,7

Šifra 311 Plaće bruto – ostvarene su 22,90% više u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice i privremenog dodatka.

Šifra 312 Ostali rashodi za zaposlene – ostvareni su 14,00% više u odnosu na prethodnu godinu, a rezultat su više isplaćenih prava iz Kolektivnog ugovora – Jubilarnih nagrada, Pomoći, regres, Božićnica, Dar za djecu.

Šifra 313 Doprinosi na plaće – ostvareni su 22,70% više nego prošle godine, a isplaćeni

su sukladno trenutnim važećim zakonskim propisima.

Bilješka broj 2 uz šifru 322 – Rashodi za materijal i energiju

Isječak iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3221	11.946,83	13.184,82	110,4
3222	Materijal i sirovine	3222	35.114,57	38.449,03	109,5
3223	Energija	3223	21.401,47	14.495,76	67,7
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3224	706,60	1.325,36	187,6
3225	Sitni inventar i auto gume	3225	2.738,94	2.884,04	105,3
3226	Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu	3226	0,00	0,00	-
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	1.027,23	917,82	89,3

Šifra 3221 - uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznosi 13.184,82 eura, a odnosi se na nabavu uredskog materijala, stručne literature, materijala i sredstva za čišćenje i održavanje, materijala za higijenske potrebe i njegu te ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja. Ostvareno je 10,4% više u odnosu na prethodnu godinu, a sve uslijed povećanja cijena.

Šifra 3222 – materijal i sirovine ostvarene su za 9,50% više u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja cijena sirovina i namirnica, a odnose se na nabavu sirovina za dječju kuhinju.

Šifra 3223 – Energija pokazuje smanjenje indeksa od 32,30% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je država ograničila cijene energenata (električne energije i plina).

Šifra 3225 Sitni inventar ostvaren je u iznosu od 2.884,04 eura što je za 5,30% više nego prethodne godine, a razlog je potreba za nabavom posuđa za pripremu i serviranje hrane za kuhinju.

Šifra 3227-službena radna i zaštitna odjeća i obuća iznosi 917,82 eura što je za 10,7% manje u odnosu na prethodnu godinu jer nije bilo potrebe za većim nabavama zaštitne odjeće i obuće.

Bilješka broj 3 uz šifru 323 – Rashodi za usluge

Isječak iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3231	1.221,89	1.103,19	90,3

3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	2.795,73	2.515,51	90,0
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3233	138,18	106,35	77,0
3235	Zakupnine i najamnine	3235	913,93	999,88	109,4
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3236	1.564,37	3.161,08	202,1
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	441,30	0,00	0,0
3238	Računalne usluge	3238	2.179,81	5.944,11	272,7

Šifra 3231 – usluge telefona pošte i prijevoza ostvarene su za 9,70% manje u odnosu na prethodnu godinu zbog manjih računa za telekomunikacijske usluge te manje potrebe za korištenjem poštanskih usluga.

Šifra 3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 2.515,51 eura što je smanjenje u odnosu na prošlu godinu za 10,00% iz razloga što se pojedini servisi obavljaju svake dvije ili tri godine.

Šifra 3233 – usluge promidžbe i informiranja odnosi se na HRT pretplatu i usluge promidžbe, a budući da u 2023. nismo imali troškova usluga promidžbe i informiranja ostvaren je manji indeks za 23 % u odnosu na prethodnu godinu.

Šifra 3236 – zdravstvene i veterinarske usluge iznose 3.161,08 eura što je za 102,10%, a razlog je što je 10 djelatnika u 2023. godini obavilo zdravstvene sistematske preglede.

Šifra 3237 – intelektualne i osobne usluge. Budući da u 2023. godini nije bilo potrebe za dodatnim edukacijama djelatnika iz područja zaštite na radu, izostali su navedeni troškovi.

Šifra 3238 – Računalne usluge. Zbog sklopljenog ugovora o održavanju web stranice Vrtića te dodatka u programu poslovanja Vrtića (ured bez papira) došlo je do povećanih troškova na navedenom kontu te je ostvareno 72,70% više izdataka u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka broj 4 uz šifru 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Isječak iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3293	Reprezentacija	3293	17,78	0,00	0,0
3294	Članarine i norme	3294	0,00	110,00	-
3295	Pristojbe i naknade	3295	144,34	71,74	49,7

Šifra 3293 – Reprezentacija. Budući da u 2023. godini nismo imali troškova reprezentacije, izostali su troškovi na navedenom kontu.

Šifra 3294 – članarine i pristojbe. U 2023. godini ostvareno je članstvo u Hrvatskoj zajednici Osnovnih škola te je istoj plaćena članarina za 2023.godinu.

Šifra 3295 – Pristojbe i naknade u 2023. iznose 71,74 eura što je za 50,30% manje u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je u 2022.godini bilo više izmjena i dopuna Statuta Dječjeg vrtića, a promjene se šalju Javnom bilježniku radi upisa promjena u sudski registar.

Bilješka broj 5 uz šifru 343 – Ostali financijski rashodi

Isječak iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3431	829,55	762,32	91,9

Kako je u 2023. godini bilo manje ulaznih računa koje je trebalo platiti putem poslovnog računa Vrtića, ostvaren je indeks od 9,10% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka broj 6 uz šifru 422 – Postrojenja i oprema

Isječak iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4221	Uredska oprema i namještaj	4221	982,02	4.732,93	482,0
4222	Komunikacijska oprema	4222	0,00	1.875,79	-
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4227	15.114,52	3.526,75	23,3

Šifra 4221 – uredska oprema i namještaj. Zbog dotrajalosti prijenosnih računala po sobama dnevnog boravka, nabavljeno je 5 prijenosnih računala i 2 metalna ormara za pohranu igračaka na vanjskoj terasi.

Šifra 4222 – komunikacijska oprema. U 2023.godini nabavljen je portafon za otvaranje ulaznih vrata.

Šifra 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene. U 2023. godini nabavljena su samo dva klima uređaja za hodnike i električni alat za potrebe domara.

Bilješka broj 7 uz šifru 424 – Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti

Isječak iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4241	Knjige	4241	632,10	385,09	60,9

Kako je dječja knjižnica dobro opremljena, nije bilo potrebe za većom nabavkom novih

knjiga i slikovnica u 2023. godini.

Bilješka broj 8 uz šifru 425 – Višegodišnji nasadi i osnovno stado

Isječak iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4251	Višegodišnji nasadi	4251	763,14	0,00	0,0

U 2023. godini nisu zasađeno stabla na dvorištu Dječjeg vrtića.

Bilješka broj 9 uz šifru X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživu sljedećem razdoblju

Isječak iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221')	X006	4.372,08	16.151,91	369,4

Ukupan višak prihoda i primitaka iznosi 16.151,91 eur, a iskazuje se kao zbroj viška prihoda i primitaka iz prethodne godine raspoloživog u sljedećem razdoblju (šifra X006) i višak prihoda i primitaka s danom 31.12.2023. (šifra X004).

II. Bilješke uz Bilancu

Bilanca predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine, obveza i vlastitih izvora sa stanjem na dan 31. prosinca 2023. godine.

Bilješka broj 10 – Obvezna bilješka uz Bilancu

Obvezne bilješke uz bilancu iz čl. 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, ne iskazuju se jer Dječji vrtić Sveti Križ Začretje takve podatke nema iskazane u svojim poslovnim knjigama i bilanci.

Bilješka broj 11 uz šifru 022 i 02922 – Postrojenja i oprema

Isječak iz financijskog izvještaja - Bilanca na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
022 i 02922	Postrojenja i oprema (šifre 0221 do 0228 - 02922)	022 i 02922	92.641,01	22.190,81	24,0
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	72.684,65	43.144,61	59,4
0222	Komunikacijska oprema	0222	0,00	1.875,79	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	0223	0,00	0,00	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	0224	0,00	0,00	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0225	0,00	0,00	-
0226	Sportska i glazbena oprema	0226	1.061,78	1.061,78	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	88.896,63	54.123,86	60,9
0228	Vojna oprema	0228	0,00	0,00	-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	02922	70.002,05	78.015,23	111,4

Usporedbom sadašnje vrijednosti postrojenja i opreme – šifra 022 i 02922 dolazimo do podatka koji pokazuje da je nabava nove imovine znatno manja od ispravka vrijednosti imovine.

Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2023. godine je za 76,00% manja negoli je bila početkom godine.

Navedeno možemo obrazložiti činjenicom kako je na kontu 0221 i kontu 0227 bila iskazana oprema koja je u vlasništvu Osnivača te je zbog toga isknjižena iz poslovnih knjiga Dječjeg vrtića. Zbog isknjiženja navedene opreme iskazuje se veliki indeks smanjenja imovine na kontu uredske opreme i namještaja 0221 (indeks smanjenja od 40,60%) te uređaja 0227 (indeks smanjenja od 39,1%).

Bilješka broj 12 uz šifre 042 i 049 – Sitni inventar u upotrebi i Ispravak vrijednosti sitnog inventara

Isječak iz financijskog izvještaja - Bilanca na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
042	Sitni inventar i auto gume u upotrebi	042	28.074,99	22.999,30	81,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	049	28.074,99	22.999,30	81,9

U navedenoj tablici vidljivo je smanjenje vrijednosti sitnog inventara u upotrebi i ispravka vrijednosti sitnog inventara na dan 31.12.2023. godine u odnosu na početak godine što kao i u prethodnoj točki možemo obrazložiti činjenicom da je na navedenim kontima bio iskazan sitni inventar koji je u vlasništvu Osnivača Općine Sveti Križ Začretje te je isti smanjen na kontima 042 i 049.

Bilješka broj 13 uz šifre 111 – Novac u banci, šifra 129 ostala potraživanja

Isječak iz financijskog izvještaja - Bilanca na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
111	Novac u banci (šifre 1111 do 1114)	111	15.777,59	26.520,17	168,1
129	Ostala potraživanja	129	487,99	128,42	26,3

Financijska imovina između ostalog sastoji se od stanja novca na računu i blagajni, potraživanja, rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

Šifra 111 Novac u banci na dan 31.12.2023. iznosi 26.520,17 eura dok je na početku godine iznosila 15.777,59 eura što je indeks povećanja od 68,10%, razlog povećanja je što su Općini dodijeljena sredstva Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade u iznosu od 29.040,00 eura te su sredstva prebačena na račun Vrtića.

Šifra – 129 Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanja duža od 42 dana. Ove godine je iznos potraživanja manji za 73,7% iz razloga što je bilo manje bolovanja na teret HZZO-a, nego prošle godine.

Bilješka broj 14 uz šifru 193 – Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja

Isječak iz financijskog izvještaja - Bilanca na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	193	33.454,98	39.173,15	117,1

Sukladno čl. 39. st. 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN. 124/14., 108/20.) proračunski korisnik kontinuirane rashode (13. rashod) za prosinac 2023. godine evidentira na 193 – rashode budućeg razdoblja. Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na rashode za zaposlene odnosno na plaću za 12.mjesec 2023. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2024. godine.

Bilješka broj 15 uz šifru 922 – Višak/Manjak prihoda

Isječak iz financijskog izvještaja - Bilanca na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
922	Višak/manjak prihoda (šifre 9221-9222)	922	4.372,08	16.151,91	369,4

9221	Višak prihoda (šifre 92211 do 92213)	9221	104.216,24	139.496,43	133,9
92211	Višak prihoda poslovanja	92211	104.216,24	139.496,43	133,9
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	92212	0,00	0,00	-
92213	Višak primitaka od financijske imovine	92213	0,00	0,00	-
9222	Manjak prihoda (šifre 92221 do 92223)	9222	99.844,16	123.344,52	123,5
92221	Manjak prihoda poslovanja	92221	0,00	0,00	-
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	92222	99.844,16	123.344,52	123,5
92223	Manjak primitaka od financijske imovine	92223	0,00	0,00	-

Višak prihoda poslovanja 92211 iznosi 139.496,43 eura dok manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 123.344,52 eura. Iz priložene tablice vidljivo je kako je na dan 31.12.2023. ostvaren višak prihoda u iznosu od 16.151,91 eura dok je prošle godine ostvareni višak bio 4.372,08 eura.

III. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac – RAS FUNKCIJSKI

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Prema funkcijskoj klasifikaciji prikazani su rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4. Svi rashodi ostvareni u 2023. godini bez prenesenog rezultata iskazuju se na jednoj funkciji:

- 0911 Predškolsko obrazovanje

Bilješka broj 16 uz šifru 0911 – Predškolsko obrazovanje

Isječak iz Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na dan 31.12.2023.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
0911	Predškolsko obrazovanje	0911	483.144,34	559.061,40	115,7

Navedeni rashodi iskazani su i u obrascu PR-RAS – šifra Y034.

**IV. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza –
Obrazac P-VRIO**

U 2023. godini nije došlo ni do povećanja ni do smanjenja u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje bi trebalo iskazati u obrascu P-VRIO.

V. Bilješke uz izvještaj o obvezama – Obrazac OBVEZE

Bilješka broj 17 uz šifru V001 Stanje obveza 1. siječnja

Isječak iz izvještaja o obvezama na dan 31.12.2023.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos
1	2	3	4
	Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine)	V001	45.348,48

Iskazane su nepodmirene obveze za plaću iz 12. mjeseca 2022. godine i materijalni troškovi za prosinac prethodne godine.

Bilješka broj 18 uz šifru V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Isječak iz izvještaja o obvezama na dan 31.12.2023.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos
1	2	3	4
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	49.669,83

Iskazane su nepodmirene obveze za plaću iz 12. mjeseca 2023. godine (koja će biti isplaćena u siječnju 2024. godine) i materijalni troškovi za prosinac 2023. godine, a dospijeće imaju u siječnju 2024. godine.

Bilješka broj 19 uz šifru V009 – Stanje nedospjelih obveza.

Isječak iz izvještaja o obvezama na dan 31.12.2023.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos
1	2	3	4
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26')	V009	49.669,83
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V010	128,42
23	Obveze za rashode poslovanja	ND23	45.402,21
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	ND24	4.139,20
dio 25,26	Obveze za financijsku imovinu	ND dio 25,26	0,00

Obveze koje nisu dospjele odnose se na rashode poslovanja u mjesecu prosincu i međusobne obveze između Dječjeg vrtića i Općine Sveti Križ Začretje kao Osnivača..

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na:

Šifra V010 – iskazane su obveze Dječjeg vrtića za obveze bolovanja preko Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje koje dopijeva u trenutku zatvaranja obveza od strane HZZO-a te će se po zatvaranju prebaciti na račun Osnivača.

Šifra ND23 – Obveze za rashode poslovanja odnose se na plaću za prosinac u iznosu od 39.173,15 € i materijalne rashode za prosinac u iznosu od 10.368,26 €. Za sve rashode očekuju se uplate u siječnju 2024. godine.

Osoba za kontakt:
Voditeljica računovodstva:

Nikolina Majsec, mag.oec.

Telefon za kontakt: 049/521-034

Odgovorna osoba:
Ravnateljica:

Martina Jakuš, mag.praesc.educ.