

**RKP: 30517**

**Matični broj: 1277138**

**OIB: 01674358128**

**Naziv obveznika: Dječji vrtić VANĀELA BOŹITKOVIĆ**

**Pošta i mjesto: 21450 HVAR**

**Ulica i kućni broj: Hanibala Lucića 3**

**Razina: 21**

**Šifra djelatnosti: 8510**

**Razdjel: 000**

**Šifra grada: 153**

**IBAN: HR2724070001100568551**

## **BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023. GODINE**

Najvažniji događaji koji su u 2023. godini obilježili rad i poslovanje dječjeg vrtića Vandela Božitković su :

- Dječji vrtić do 23. kolovoza 2023. godine je provodio projekt Europskog socijalnog fonda - *Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja UP.02.2.2.16* a temeljem potpisanog Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava. (potpisan 23.12.2021.) Kroz projekt su zaposlene 2 osobe na pola radnog vremena i sufinancira se rad 5 zaposlenika dječjeg vrtića za pola radnog vremena. Projektom se omogućava roditeljima da koriste uslugu produženog programa od 16:00 do 19:00 sati. Ukupni iznos sredstava uplaćen od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u 2023. godini iznosi 101.089,79 eura, koji je uz preneseni višak iz prethodne godine u iznosu od 33.549,79 eura potrošen u cijelosti na troškove odobrene projektom.
- I u 2023.godini povećana su materijalna prava radnika. U dogovoru sa Osnivačem, povećana je osnovica plaće. Primjena je započela s plaćom za rujan 2023. Također su isplaćeni maksimalni neoporezivi iznosi za božićnicu, regres za godišnji odmor i darove za djecu. Također se isplaćivala mjesečna naknada radnicima za topli obrok. Sva navedena prava se nastavljaju primjenjivati jer su potrebna sredstva osigurana u proračunu za 2024. godinu.
- Krajem godine završen je projekt postavljanja solarne elektrane na krovu dječjeg vrtića i puštena je u probni rad. U 2024. godini očekujemo značajnu uštedu na stavci energije jer ćemo prema procjenama proizvoditi dovoljnu količinu energije za svoje potrebe.
- Još jedno od obilježja 2023. godine koje je izravno utjecalo na poslovanje naše ustanove je rastuća inflacija i sva poskupljenja koja su proizašla iz nje. Slijedom toga, zabilježen je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 13.314,55 eura. Budući je iz 2022. godine prenesen višak u iznosu od 74.414,10 eura, nakon umanjenja za iznos manjka ove godine, u slijedeću se prenosi višak u iznosu od 61.099,55 eura. Nakon korekcije rezultata za

iznos rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 12.791,58 eura, višak prihoda koji će biti raspoloživ u 2024 godini iznosi 48.307,97 eura.

Bilješke uz obrazac: **PR-RAS**

**Prihodi poslovanja** – su veći za 14,2% u odnosu na prošlu godinu, najviše zbog računa *Tekuće pomoći temeljem prijennosa EU sredstava* u iznosu od 101.089,79 eura koje smo dobili za provođenje projekta *Europskog socijalnog fonda - Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja UP.02.2.2.16* a temeljem potpisanog *Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava*. Odstupanja veća od 10% su kod slijedećih prihoda:

- Šifra 6361- *Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan*, indeks je 128,7 zbog povećanja broja djece u predškoli u 2023. godini.
- Šifra 6381 – *Tekuće pomoći temeljem prijennosa EU sredstava*, indeks je 151,7 jer se u 2023. godini intenziviralo odobravanje Zahtjeva za nadoknadom sredstava po projektu i uplata sredstava po odobrenim zahtjevima.
- Šifra 6413 - *Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju*, indeks je 54,5 zbog smanjenja kamatnih stopa.
- Šifra 6631 – *Tekuće donacije*, indeks je 6,5 zbog smanjenih donacija od strane poslovnih subjekata u odnosu na prošlu godinu kada je bio značajan priljev donacija zbog obilježavanja 100 godina postojanja dječjeg vrtića u Gradu Hvaru.
- Šifra 6711 – *Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja*, indeks je 113,2 zbog povećanja plaća od rujna 2023. godine i uključivanja sredstava za fiskalnu održivost koja se od listopada 2023. godine od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja uplaćuje na račune JLPRS a prema dogovoru s osivačem Gradom Hvarom se prebacuju na račun vrtića.

**Rashodi poslovanja** – su veći za 25,1 % u odnosu na prethodnu godinu a odstupanja veća od 10% su kod slijedećih rashoda:

- Šifra 3111 – *Plaće za redovan rad*, indeks je 125,9 zbog povećanja plaća od rujna 2023.
- Šifra 312 – *Ostali rashodi za zaposlene*, indeks je 147,5 zbog isplate otpremnine zbog odlaska u mirovinu za dvije zaposlenice dječjeg vrtića.
- Šifra 3211 – *Službena putovanja*, indeks je 405,0 zbog češćih odlazaka zaposlenika na stručno usavršavanje u odnosu na prošlu godinu te službenih putovanja na regionalnu (Šibenik) i državnu smotru projekata (Zagreb) gdje smo prezentirali naš projekt u sklopu Nacionalnog programa odgoja i obrazovanja za ljudska prava.
- Šifra 3212 – *Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život*, indeks je 113,9 zbog povećanja troškova prijevoza.
- Šifra 3213 – *Stručno usavršavanje zaposlenika*, indeks je 332,5 zbog povećanog interesa za stručnim usavršavanjem zaposlenika dječjeg vrtića odlaskom na različite edukacije i praćenje edukacija on line putem različitih platformi.

- Šifra 3221 - *Uredski materijal i ostali mat. rashodi*, indeks je 127,3 zbog povećanja cijena materijalnih rashoda koji su neophodni za redovan rad vrtića te povećane nabave didaktike na početku pedagoške godine u rujnu 2023.
- Šifra 3222 – *Materijal i sirovine*, indeks je 112,6 zbog povećanja cijena prehrambenih proizvoda.
- Šifra 3224 – *Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje*, indeks je 126,1 jer je došlo do porasta cijena materijala koji se koriste za održavanje zgrade i opreme.
- Šifra 3231 – *Usluge telefona pošte i prijevoza*, indeks je 83,2 jer su troškovi prijevoza djece na izlete bili manji nego u prošloj godini.
- Šifra 3232 – *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*, indeks je 135,0 jer smo uz redovna godišnja održavanja dimnjaka, klima uređaja, pametnih slavina i ostalih sustava, u protekloj godini uređivali podove u sobama dječjih boravaka ( brušenje i lakiranje parketa u dvije vrtićke skupine te dubinsko pranje podne podloge u 2 jasličke skupine).
- Šifra 3237 – *Intelektualne i osobne usluge*, indeks je 242,4 zbog korištenja konzultantskih usluga za provođenje projekta Europskog socijalnog fonda - *Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja UP.02.2.2.16* i održavanja radionica Stručno razvojnog centra za podršku roditeljstvu iz dječjeg vrtića Radost iz Zagreba - program *Rastimo zajedno* – u dva ciklusa za odgojitelje i roditelje djece jasličke dobi
- Šifra 3238– *Računalne usluge*, indeks je 132,5 zbog troškova instaliranja kupljenih licenci na novim računalima u uredu administracije i ažuriranja programa i održavanja ostalih računala u vlasništvu dječjeg vrtića.
- Šifra 3239 – *Ostale usluge* – indeks je 251,5 zbog troškova izdavanja slikovnice "Hvaroplov" koju su u potpunosti osmislila djeca i odgojiteljica jedne vrtićke skupine.
- Šifra 3291 – *Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično*, indeks je 118,2 jer je u protekloj godini došlo do promjene članova upravnog vijeća te je zbog konstituiranja novog saziva bilo održano više sjednica nego inače.
- Šifra 3299 – *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*, indeks je 8,1 jer za razliku od prošle godine, nismo imali izvanrednih troškova organizacije stručnog skupa 13. dana otočkih dječjih vrtića i troškove za aktivnosti kojima smo obilježili 100 godina postojanja dječjeg vrtića u Gradu Hvaru u 2022. godini, a čiji iznos je bio značajan.
- Šifra 3431 – *Bankarske usluge i usluge platnog prometa*, indeks je 60,6 zbog manjih troškova platnog prometa jer se koristimo isključivo uslugama internet bankarstva.
- Šifra 42 – *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*, indeks je 257,6 jer se u promatranoj godini nabavilo dosta opreme i namještaja za sobe dječjih boravaka (Šifra 4227 – *Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene*, indeks je 475,3).

## Bilješke uz obrazac: **BIL**

1. Nemamo podataka uz obvezne tablice uz Bilancu.
2. Obrazloženja uz obrazac za odstupanja veća od 10% :
  - Šifra 0262 – *Ulganja u računalne programe*, indeks je 129,3 zbog kupnje dvije licence Office programa za nova računala u uredu administracije te programa Windows za novo prijenosno računalo koje koristi ravnateljica.
  - Šifra 1112 – *Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka*, indeks je 73,8 zbog povećanog odljeva sredstava sa računa. U ovoj godini potrošena su sredstva koja su uplaćena na račun vrtića protekle godine a nisu bila utrošena na provedbu projekta zbog kašnjenja u odobravanju izvješća po kojima smo sredstva i ostvarivali. Ove godine tempo odobravanja se znatno ubrzao te su potrošena gotovo sva sredstva ostvarena kroz projekt.
  - Šifra 129 – *Ostala potraživanja*, indeks je 19,4 zbog manjeg broja bolovanja zaposlenika na teret HZZO-a u drugom dijelu godine, tako da je veći dio potraživanja od HZZO- a već refundiran.
  - Šifra 193 – *Kontinuirani rashodi budućih razdoblja*, indeks je 118,7 a odnosi se na trošak plaće za prosinac. Plaće zaposlenika su se povećale u odnosu na prethodnu godinu.
  - Šifra 231 – *Obveze za zaposlene*, indeks je 120,2 jer su se plaće zaposlenika povećale u odnosu na prethodnu godinu.
  - Šifra 2343 – *Obveze za ostale financijske rashode*, indeks je 136,2 zbog većeg iznosa računa za usluge FINE jer smo u prosincu mijenjali i nadograđivali certifikate a to je stvorilo dodatni trošak.
  - Šifra 92211 – *Višak prihoda poslovanja*, indeks 77,0 i Šifra 92222 – *Manjak prihoda od nefinancijske imovine*, indeks 257,6 daju poslovni rezultat od 48.307,97 eura.

U odnosu na prethodnu godinu višak prihoda je umanjen za 26.106,13 eura (Šifra 922 – Višak/manjak prihoda, indeks je 64,9). Iznos od 12.791,58 eura se odnosi na nabavu dugotrajne imovine ( opreme za sobe dječjih boravaka, uredski namještaj i računalna oprema) a 13.314,55 eura je manjak prihoda poslovanja u 2023 .godini.

Kroz 2023. godinu se koristio višak iz 2022. godine koji je ostvaren od sredstava koja su dobivena za potrebe provođenja EU projekta “Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja Dječjeg vrtića Vandela Božićković u Gradu Hvaru” a u 2022. nisu utrošena te su kroz viškove prenesena u 2023. Projekt je završen u kolovozu 2023. i sredstva su iskorištena u potpunosti.

## Bilješke uz obrazac: **RAS- funkcijski**

- Šifra 0911 – *Predškolsko obrazovanje*, indeks je 126,9 jer je u ovoj godini povećana osnovica za obračun plaće zaposlenicima dječjeg vrtića, te se je nastavilo provođenje projekta EU fondova “Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja Dječjeg vrtića Vandela Božićković u Gradu Hvaru” kojim su financirana dva dodatna zaposlenika na pola radnog vremena do 23. kolovoza 2023. godine.

- Šifra 096 - *Dodatne usluge u obrazovanju* u iznosu od 38.626,93 eura se odnose na namirnice za prehranu djece.

Bilješke uz obrazac: **P-VRIO**

- Šifra P003 – *Proizvedena dugotrajna imovina*, vrijednost imovine je povećana za 80.093,25 eura zbog ugradnje sustava vertikalnih platformi ( liftova ) u dječjem vrtiću i donacije računalne opreme u sklopu projekta provođenja on-line upisa u dječje vrtiće putem sustava e-gradanin.

Bilješke uz obrazac: **OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 65.197,24 eura.

- *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja* iznosi 221,29 eura a odnosi se na
  - račun u iznosu od 63,71 eura u prekoračenju od 1 do 60 dana koji je plaćen nekoliko dana nakon datuma dospijeća,
  - račun u iznosu od 157,78 eura u prekoračenju od 60 do 180 dana koji nije dostavljen kao e-račun te je plaćen tek nakon dostave u pravilnom obliku.
  
- *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja* iznosi 64.975,75 eura a odnosi se na
  - plaću, prijevoz na posao i s posla te naknadu za nezapošljavanje invalida u iznosu od 56.953,98 eura za 12. mjesec 2023. godine
  - nedospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 8.021,77 eura. Od ovog iznosa 5.643,22 eura se odnosi na obveze proračunskog korisnika za povrat u proračun a ostatak od 2.378,55 eura na račune koji se odnose na 2023. godinu a koji nisu plaćeni do 31.12.

Osoba za kontaktiranje: Diana Tudor  
Odgovorna osoba: Sanja Ćurin

Hvar, 29.01.2024. godine

Ravnateljica:  
Sanja Ćurin, prof.

