

Dječji Vrtić Skradin
Put Križa 1 a
22222 Skradin
MB: 05379849
OIB: 99920886240
RKP: 51940

BILJEŠKE ZA RAZD

Bilješke uz Izvještaj o prihodu RAS

1. Šifra 6 – ukupni prihodi u razdoblju ne odstupaju od analitičkim pozicijama s
2. Šifra 6331 i 6361 – prihodi izvanproračunskim korštenjem pomoći iz državnog i općinskog proračuna teškoćama u razvoju te izlet te na pomoć općine Skradina.
3. Šifra 6341 - Tekuće prihodi u tekućem razdoblju, a prihodi sredstva za sufinanciranje 24.10.2022. godine. Prihodi priznavati prema mjesecima razdoblja.
4. Šifra 64 – prihodi od inozemstva u € odnose se na naplate u poštanska banka d.d.
5. Šifra 6526 – sufinanciranje 67.844,82 € odnose se na prihode odnosa odstupaju značajno u odnosu na
6. Šifra 6711 – prihodi za sufinanciranje 209.983,45 € odnose se na prihode proračuna na ime razlika u vrtiću.

7. Šifra 683 – ostali prihodi odnosi se na otpis obveza.
8. Šifra 31 – rashodi za zaposlene, u iznosu od 184.499,71 € odnose se na isplaćene plaće i naknade zaposlenika. Broj zaposlenih na 31.12.2023. je 13 od kojih su dvije radnice na rodiljnom dopustu. Porast ostvarenja u tekućem razdoblju u odnosu na prethodno se odnosi na povećanje osnovice za isplatu plaće te završetak sufinanciranja radnice kojoj je produžen ugovor na određeno vrijeme do povratka radnice s rodiljnog dopusta.
9. Šifra 32 – materijalni rashodi, u iznosu od 108.454,77 € odnose se na troškove materijala, energije i usluga te ne odstupaju značajno u odnosu na prethodno razdoblje
10. Šifra 34 – financijski rashodi, u iznosu od 623,41 € odnose se na usluge platnog prometa. Ostvarenje u tekućem razdoblju se razlikuje od prethodnog razdoblja zbog povećanog broja transakcija po žiro računu.
11. Šifra 4 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine. U tekućem izvještajnom razdoblju nema evidentiranih nabava dugotrajne imovine
12. Šifra Y034 – ukupni rashodi su iskazani u iznosu od 293.577,89 €. Odstupanje u odnosu na prethodno razdoblje obrazloženo u bilješci 8., 9. i 10.
13. Šifra X006 – ukupno ustanovljen višak prihoda, u iznosu od 2.334,29 € odnosi se na razliku prihoda i rashoda tekućeg razdoblja, u iznosu -11.826,89 (šifra Y005 - manjak) i prenesenim viškom iz prethodnog razdoblja (šifra 9221-9222), u iznosu od 14.161,18 €. Manjak tekućeg razdoblja se isključivo odnosi na prikazivanje rashoda plaće sufinanciranog radnika za koje je prihod priznat u prethodnom izvještajnom razdoblju.
14. AOP 644 – konstrukcija novčanih sredstava na 31.12.2023.

Opis	Početno stanje	Priljev	Odljev	Stanje 31.12.
Žiro račun	13.858,27	309.784,67	321.837,84	1.805,10
Blagajna	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno	13.858,27	309.784,67	321.837,84	1.805,10

Bilješke uz Bilancu – Obrazac BIL

15. Šifra 02 – nefinancijska imovina, u iznosu od 1.001,45 odnosi se na neto vrijednost nabavljene ostale uredske opreme, koja je amortizirana linearnom metodom, za razdoblje korištenja, uz primjenu stope od 20%. U tekućem razdoblju nije zabilježena nabava nefinancijske imovine.
16. Šifra 042 – sitni inventar, u iznosu od 3.956,67 € odnosi se na sitni inventar u upotrebi čija je vrijednost u cijelosti ispravljena u prethodnom razdoblju. Na istoj poziciji u tekućem razdoblju nije zabilježena nabava sitnog inventara.
17. Šifra 111 – novac na računu u poslovnoj banci, u iznosu od 1.805,10 €, na dan 31.12.2023. Konstrukcija novca prikazana u bilješci 14. Stanje na ovoj poziciji odstupa značajno od stanja prethodnog razdoblja zbog zaprimljenih sredstava za sufinanciranje plaće radnika, u 2022. godini.
18. Šifra 129 – ostala potraživanja, odnosi se na potraživanje za bolovanje i dane predujmove dobavljačima.
19. Šifra 16 – potraživanja za prihode poslovanja, u iznosu od 1.897,54 € se odnose na potraživanja od roditelja čija su djeca korisnici vrtića. Nema većih odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje. Na 31.12.2023. cjelokupni iznos potraživanja je dospio.
20. Šifra 19 – aktivna vremenska razgraničenja, u iznosu od 23.955,00 € odnose se na rashode budućeg razdoblja (šifra 191), u iznosu od 256,31 € te kontinuirane rashode poslovanja (šifra 193) koji će se priznati u rashod, u siječnju 2024. godine. Nema značajnih odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje.
21. Šifra 231 – obveze za zaposlene, u iznosu od 17.345,21 € odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2023. godine, na osnovi 13 zaposlenika. Plaća je isplaćena u siječnju 2024., a na poziciji nema značajnih odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje.
22. Šifra 232 – obveze za materijalne rashode, u iznosu od 6.750,78 € se odnose na obveze za prosinac 2023. godine koje su podmirene u siječnju 2024. te nema značajnih odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje.
23. Šifra 239 – ostale obveze, u iznosu od 2,07 € odnose se na obvezu za isplatu za plaćanje u gotovini.
24. Šifra 92211 – konstrukcija viška prihoda prema izvorima financiranja

Izvor	Račun	Donos	Prihodi	Rashodi	Razlika
13	67111		209.983,45	209.983,45	0,00
48	64132		0,39		0,39
48	65264	2.187,85	67.844,82	67.704,11	2.328,56
48	68311		5,34		5,34
52-HZZ		12.431,19		12.431,19	0,00
52-pomoć Grad	63313		190,00	190,00	0,00
52-predškolci	63612	-360,97	754,02	393,05	0,00
52-sufinanc. općina	63314		2.866,80	2.866,80	0,00
52-teškoće u razvoju	63612	-96,89	106,18	9,29	0,00
Ukupno		14.161,18	281.751,00	293.577,89	2.334,29

U djelatnosti Administracija i upravljanje (izvor 48) se bilježi višak prihoda u iznosu od 2.334,29 €.

Višak prihoda se prenosi u sljedeće poslovno razdoblje prema odlukama ravnateljice.

25. Konverzijom stanja na 01.01.2023. u valutu EUR iz valute HRK, a prema stanju na 31.12.2022. nastale su razlike konvertiranih iznosa koji su usklađeni na sintetičkim kontima. U nastavku popis razlika.

16	Potraživanja za prihode poslovanja	0,04	
96	Obračunati prihodi poslovanja		0,04

26. Po zaključenju ugovora o sufinanciranju pripravnika te po konačnom obračunu rashoda od strane HZZ-a proizašla je razlika u obračunu rashoda, odnosno HZZ je rješenjem utvrdio prekomjerni uplaćeni iznos te zatražio povrat preplaćenih sredstava, u iznosu od 153,32 €. Za isti iznos je ispravljen iznos donesenog viška prihoda, s obzirom da je cjelokupni uplaćeni iznos sufinanciranja priznat u prihode u 2022. godini.

Bilješke uz Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS-funkcijski

27. Šifra 0911 – Ukupni rashodi su razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji i odgovaraju Y034 iz obrasca PR-RAS

**Bilješke
Obrazac**

28. Ne
go

Bilješke

29. Šifra
€ S
a
red

Opće bilje

30. U u
koje
stva

31. U u

32. Ust
iska

U Skra