

Dječji vrtić Vrtuljak
Zaprešić, Mokrička 59
KLASA:011-02/23-01/11
URBROJ:238-33-34-01-23-01
Zaprešić, 01.11.2023.

Na temelju članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Vrtuljak , a u vezi s a člankom 34. i 35. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18, 83/23) i članka 8. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 95/19), ravnateljica donosi

PROCEDURU O BLAGAJNIČKOM POSLOVANJU

Članak 1.

Procedurom o blagajničkom poslovanju uređuje se blagajničko poslovanje Dječjeg vrtića Vrtuljak poslovne knjige i dokumentacija u blagajničkom poslovanju, kontrola blagajničkog poslovanja, tretman manjkova i viškova u blagajni, plaćanje gotovim novcem, kao i druga pitanja u svezi blagajničkog poslovanja.

Članak 2.

Gotovina Dječjeg vrtića Vrtuljak je:

- novčana sredstva naplaćena od fizičkih i pravnih osoba
- novčana sredstva podignuta s transakcijskog računa ustanove
- novčana sredstva koja se nalaze u blagajni ustanove

Članak 3.

U Dječjem vrtiću Vrtuljak se vodi glavna blagajna te se sav promet gotovinskih novčanih sredstava evidentira u glavnoj blagajni.

Članak 4.

Blagajničko poslovanje evidentira se preko:

- naloga za uplatu (uplatnica)
- naloga za isplatu (isplatnica)
- dnevnika blagajničkog poslovanja

Blagajničke poslove vezane uz glavnu blagajnu obavlja voditeljica računovodstva, a dužana je voditi evidenciju blagajničkog poslovanja (uplatnice, isplatnice, dnevnik blagajničkog poslovanja i popratne priloge (račune, naloge, potvrde i dr.).
Blagajničko poslovanje se vodi računalno.

Članak 5.

Odgovornost za blagajničko poslovanje

Gotovinska novčana sredstva drže se u kasi blagajne kojom raspolaže voditeljica računovodstva koji je odgovorna za uplate, isplate i stanje gotovine u blagajni. Voditeljica računovodstva

dužana je raditi obračun blagajne, evidentirati blagajničko poslovanje te je odgovorna za gotovinska sredstva u glavnoj blagajni.

Kontrolu blagajničkog poslovanja obavlja voditeljica računovodstva i ravnateljica vrtića.

Članak 6.

U glavnoj blagajni evidentiraju se sljedeće uplate:

- podignuta gotovina s transakcijskog računa,
- ostale uplate

U glavnoj blagajni evidentiraju se sljedeće isplate:

- dnevnice i troškovi službenih putovanja,
- ostale isplate koje su nastale kao rezultat redovnog poslovanja.

Članak 7.

Isplate i uplate koje se evidentiraju u glavnoj blagajni, mogu se obavljati samo na temelju prethodno izdanog dokumenta kojim se odobrava uplata odnosno isplata (račun, nalog, odluka ili drugi važeći dokument).

Blagajnički dnevnik s dokumentima o isplati i uplati prije njegove predaje u računovodstvo mora imati žig s potpisom od strane blagajnika, te potpis od strane primatelja tj. isplatitelja.

Članak 8.

Svaki dokument u vezi s gotovinskom isplatom i uplatom mora biti numeriran i popunjen tako da isključuje mogućnost naknadnog dopisivanja.

Ispisivanje i potpisivanje dokumenta o isplati i uplati je jednokratno, s dvije kopije i izvornikom za potrebe primatelja, tj. platitelja, računovodstva i blagajne.

Članak 9.

Glavna blagajna se vodi dnevno, a zaključuje se sa zadnjim danom tekućeg mjeseca, kad se utvrđuje stvarno stanje blagajne.

Voditeljica računovodstva obavezno vodi blagajnički dnevnik u koji unosi i podatke o utvrđenom stvarnom stanju i iskazuje eventualni višak ili manjak.

Jedan primjerak blagajničkog dnevnika sa svim priloženim dokumentima o uplatama i isplatama dostavlja se u računovodstvo na knjiženje.

Članak 10.

Za potrebe redovitog poslovanja utvrđuje se maksimalni iznos novca (blagajnički maksimum) u iznosu od 1327,23 eura.

U svim situacijama u kojima je to propisano i moguće, preporučuje se bezgotovinsko plaćanje putem transakcijskog računa Dječjeg vrtića Vrtuljak.

Članak 11.

Ova Procedura stupa na snagu s danom donošenja i bit će objavljena na oglasnoj ploči i na web stranici vrtića dana 01. 11. 2023. godine.

Članak 12.

Stupanjem na snagu ove Procedure o blagajničkom poslovanju prestaje važiti Procedura o blagajničkom poslovanju KLASA: 011-02/19-1/9, URBROJ:238-33-74-19-1 od 31.10.2019.



RAVNATELJICA:

Zora Gogić, dipl.def.