DJEČJI VRTIĆ CVRČAK KNIN
Jelenina 3
22300 Knin

KLASA: 601-02-01/20-01/218
URBROJ:2182/10-13/01-20-1

Knin, 23.09.2020. godine

Temeljem članka 61. Statuta Dječjeg vrtića Cvrčak Knin , a u vezi sa člankom 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, br. 111/18) i članka 7. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, broj 95/19) Ravnateljica Dječjeg vrtića Cvrčak Knin, Mara Barić donosi:

PROCEDURU O BLAGAJNIČKOM POSLOVANJU U DJEČJEM VRTIĆU CVRČAK KNIN

Članak 1.

Procedurom o blagajničkom poslovanju uređuje se blagajničko poslovanje Dječjeg vrtića Cvrčak Knin, 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.

Gotovinu Dječjeg vrtića Cvrčak Knin čine :
- novčana sredstva podignuta glavne blagajne
- novčana sredstva prikupljena od korisnika i
- novčana sredstva koja se nalaze u blagajni

Članak 3.

U Dječjem vrtiću Cvrčak Knin se vodi glavna blagajna te se sav promet gotovinskih novčanih sredstava evidentira u blagajni (od podizanja iz glavne blagajne, uplate u blagajnu te do isplate iz blagajne).

Članak 4.

Blagajničko poslovanje evidentira se preko blagajničkih isprava:
- blagajničke uplatnice,
- blagajničke isplatnice
- blagajničkog izvještaja.

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

Članak 5.

Gotovinska novčana sredstva drže se u kasi blagajne kojom rukuje blagajnik koji je odgovoran za isplate i stanje gotovine u blagajni. Voditelj računovodstva je dužan raditi obračun blagajne, evidentirati blagajničko poslovanje glavne knjige te je odgovoran za gotovinska sredstva u glavnoj blagajni.
Kontrolu blagajničkog poslovanja obavlja Ravnateljica.

Članak 6.

U blagajni Vrtića evidentiraju se sljedeće isplate:

- sredstva za manje materijalne troškove (materijal za tekuće održavanje, benzin, sitni popravci, manji troškovi za koje nije moguće plaćanje preko fakture i slično) uz obavezno prilaganje R1 računa,
- ostale isplate koje su nastale kao rezultat redovnog poslovanja

Sve uplate gotovine u blagajni polažu se na poslovni račun riznice Grada Knina, dok se za potrebe isplate gotovina podiže iz glavne blagajne grada Knina.

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), kojeg svojim potpisom odobrava ravnatelj.
Blagajnički dnevnik s dokumentima o isplati i naplati prije njegove predaje u računovodstvo mora imati potpis od strane ravnatelja , te potpis od strane primatelja tj. isplatitelja.

Članak 8.

Svaki dokument u vezi s gotovinskom isplatom i uplatom mora biti brojčano označen i popunjen tako da isključuje mogućnost naknadnog dopisivanja.
Ispisivanje i potpisivanje dokumenta o isplati i naplati je jednokratno, s dvije kopije i izvornikom, za potrebe primatelja, računovodstva i blagajne.

Članak 9.

Blagajna se vodi dnevno, a zaključuje se na kraju tekućeg mjeseca ili kraće (do utroška sredstava u blagajni), da se utvrdi stvarno stanje blagajne.
Voditelj računovodstva 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 naplatama i isplatama dostavlja se u računovodstvo na knjiženje.

Članak 10.

Maksimalni iznos novca (blagajnički maksimum) iznosi 5.000,00 kuna što je određeno Odlukom o blagajničkom maksimumu .
U svim situacijama u kojima je to propisano i moguće, preporučuje se bezgotovinsko plaćanje putem transakcijskog računa Dječjeg vrtića Cvrčak Knin.

Članak 11.

Ova Procedura stupa na snagu dan nakon dana donošenja i bit će objavljena na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Cvrčak Knin dana 23.09.2020. godine.

DJEČJI VRTIĆ "CVRČAK" KNIN

Ravnateljica :