Dječji Vrtić „Bubamara“

Gornji Kneginec

Ul. učitelja Vjekoslava Kezele 8

42 204 Turčin

Matični broj: 01314564

OIB: 76645701354

Šifra djelatnosti: 8510

Žiro-račun: HR3423600001101733033

G. Kneginec 31.1.2022.godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

DJEČJEG VRTIĆA " BUBAMARA"

ZA RAZDOBLJE OD

1.1.- 31.12.2022. GODINU

Bilješka l.

Na temelju članka 124. stavka 1. Zakona o proračunu ( N.N. broj 96/03. ) i članka 43. Statuta Dječjeg vrtića " Bubamara", Upravno vijeće na svojoj 46. sjednici održanoj dana 17. 12. 2019. godine donosi Financijski plan prihoda i rashoda Dječjeg vrtića " Bubamara " za 2021. godinu sa ukupno planiranim prihodima i primicima u iznosu od 5.628.000,00, te rashodima i izdacima u iznosu od 5.628.000,00 kuna.

Upravno vijeće Dječjeg vrtića „ Bubamara" donosi jednu odluku o izmjeni i dopuni Financijskog plana prihoda i rashoda za 2021. godinu.

Na 5. sjednici održanoj dana 30.8.2021. godine donesena je prva odluka o izmjeni i dopuni Financijskog plana sa ukupno planiranim prihodima i primicima u iznosu od 4.201.900,00 kuna i rashodima i izdacima u iznosu od 4.232.197,00 kuna sa planiranim viškom poslovanja iz protekle godine u iznosu 30.297,00 kuna.

U izmjene i dopune Financijskog plana prihoda i rashoda za 2021. godinu, uvrštena su i sredstva namijenjena koja proizlaze iz projekta „Nove inkluzivne usluge za učenje, rad i rast u lokalnoj zajednici koji sufinancira Europska unija iz Europskog socijalnog fonda.

**Bilješka II- vezana uz obrazac PR-RAS prihodi**

Bilješka br. 1

AOP1 – Prihodi poslovanja

Ostvareni prihodi Dječjeg vrtića „ Bubamara“ za razdoblje od 1.1.do 31.12.2021. godine iznose 3.902.424 kuna, odnosno indeks 99,5 u odnosu na prošlu godinu.

Do smanjenja prihoda došlo je radi nepravovremene naplate potraživanja od strane roditelje te ostalih općina i gradova.

AOP 063 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi u iznosu od 28.960,00 kuna odnosno indeks 109,4 u odnosu na prošlu godinu. Razlog povećanja je omjer sufinanciranja djece sa posebnim potrebama i sufinanciranje djece u programu predškole. Ista se sufinanciraju iz Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta za financiranje javnih potreba za program predškole i djece s posebnim potrebama.

AOP 086 - Prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od nefinancijske imovine nisu ostvareni zbog nekorištenja prostora uslijed pandemije Covid-a.

AOP 107 - Prihodi po posebnim propisima indeks 110,9

Ostali nespomenuti prihod veći su u odnosu na prošlu godinu uslijed povećanja ekonomske cijene usluge vrtića.

**Bilješka III - vezana uz obrazac PR-RAS – rashodi**

Bilješka broj 2 .

AOP 148 - Plaće za zaposlene indeks 100,7

Povećanje se odnosi na bruto plaće iz razloga većeg broja zaposlenih na odnosu na prošlu godinu i isplate neoporezivih isplata prema Pravilniku o porezu na dohodak ( članak 7. Pravilnika).

AOP 153 Ostali rashodi za zaposlene indeks 87,8

Do smanjenja rashoda za zaposlene došlo jer zaposlenici nisu ostvarili prava isplate jubilarnih nagrada i otpremnina u skladu s čl. 81. Pravilnika o radu Dječjeg vrtića Bubamara.

Ostali rashodi za zaposlene (novčane nagrade za radne rezultate, regres, dar djeci radnika, dar u naravi, božićnica) realizirani su u manjem obujmu, u skladu s Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2021. godinu.

AOP 154 - Doprinosi na plaće indeks 100,1

Povećanje doprinosa u odnosu na prošlu godinu odnosi se na veći broj zaposlenika.

AOP 158 - Materijalni rashodi indeks 103,1

Materijalni rashodi veći su u odnosu na prošlu godinu radi povećanja cijene energenata i komunalnih usluga te time povećanja izdataka za električnu energiju, plin, materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje , usluge tekućeg i investicijskog održavanja, ugovora o djelu.

AOP 191 - Financijski rashodi indeks 238,1

Do znatnog povećanja troškova u odnosu na prošlu godinu došlo je radi povećanja obračunatih naknada za bankarske usluge i usluge platnog prometa te kazne.

Bilješka broj 3.

AOP 408 - Rezultat poslovanja

Za razdoblje od 1.1. do 31.12.2021. godine Vrtić ima višak poslovanja u iznosu od 6.721,33 kuna.

AOP 410 – višak prihoda preneseni

Za razdoblje od 01.01. do 31.12.2020. godine Vrtić je ostvario višak poslovanja u iznosu od 30.297,45 kuna.

AOP 631 i 635 - Višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju

Vrtić ima preneseni višak poslovanja iz 2020. godine u iznosu od 30.297,45 kuna, te je ukupni višak prihoda poslovanja na dan 31.12.2021. 37.018,78 kuna.

**Bilješka IV - vezana uz obrazac Bilanca**

Bilješka broj 1.

AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene indeks 102,0

* povećanje se odnosi na nabavljenu didaktičku opremu za opremanje prostora boravka skupina

AOP 042 – Ulaganja u računalne programe

- realiziran je novi računalni program – programski sustav s modulima za izvođenje proračunskog računovodstva dječjeg vrtića

AOP 063 - Financijska imovina 100,4

Financijska imovina je uvećana zbog većeg stanja na žiro računu Vrtića u koji je uključeno i stanje žiro računa podračuna Vrtića otvorenog radi projekta „Nove inkluzivne usluge za učenje, rad i rast u lokalnoj zajenici”, sufinanciranog sredstvima Europskog socijalnog fonda.

 **Obrazac RAS-funkcijski**

AOP– 112 Utrošena sredstva za predškolsko obrazovanje u 2021.godini iznose 3.651.008,00 kune.

AOP – 122 Iznos 244.695,00 kune, odnosi se na troškove prehrane.

Sveukupno je utrošeno 3.895.703,00 kuna.

**Obrazac P-VRIO**

Nije bilo promjena vezanih za obrazac P-VRIO.

**Bilješka VI – vezana uz obrazac OBVEZE**

Bilješka broj 1.

AOP 090- stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Obveze sa 31. 12. 2021. godine iznose 305.610,77,00 kuna

Voditeljica računovostva: Ravnateljica:

Ivana Cvek Vidić Mirjana Sekol