## 

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

Djelatnost Dječjeg vrtića Maslina je predškolski odgoj i naobrazba, te skrb o djeci predškolske dobi od navršene jedne godine života do polaska u Osnovnu školu. Predškolskim odgojem obuhvaćeno je 76 djece u 2 vrtićke skupine i jednoj jasličkoj skupini. Zaposleno je 9 djelatnika u stalnom radnom odnosu i 5 djelatnika na određeno vrijeme.

Financiranje Dječjeg vrtića Masline vrši se iz Proračuna Općine Tribunj te od prihoda po posebnim propisima - uplate roditelja za smještaj djece u vrtić.

Udio prihoda u ukupnim prihodima u 2021. godini bio je:

* iz općinskog proračuna 72,26%,
* prihodi po posebnim propisima 27,74%.

PREGLED PRIHODA I RASHODA

OPIS IZNOS

1. **PRIHODI 1.256.406**

Skupina

652 Prihodi po posebnim propisima 348.481

671 Prihodi iz proračuna 907.925

## UKUPNO: 1.140.653

1. **RASHODI**

31 Rashodi za zaposlene 803.058

32 Materijalni rashodi 335.805

34 Financijski rashodi 1.790

### UKUPNO: 115.753

**Višak prihoda za 01-12/2021. god. 115.753**

1. **BILJEŠKE UZ PR-RAS**

**AOP 001-** U razdoblju od 01.01.2021. do 31.12.2021. ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 1.256.406 kn. Ukupni prihodi poslovanja sastoje se od :

* Općih prihoda i primitaka

AOP 129 Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu od 907.925 kuna koji su utrošeni za plaće zaposlenika i na redovne rashode poslovanja.

* Vlastiti primici

AOP 101 Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 348.481 kunu.

**AOP 146-** u razdoblju od 01.01.2021. do 31.12.2021. ostvareni su rashodi poslovanja u iznosu od 1.140.653 kune. Ukupni rashodi poslovanja sastoje se od:

* Rashodi poslovanja

AOP 148 plaće u bruto iznosu od 673.354 kune (isplaćene 12 zaposlenika).

AOP 154 Doprinosi na plaće u iznosu od 111.103 kune. Odnose se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje.

AOP 159 Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 18.338 kuna. Odnose se na naknade za prijevoz na posao i s posla za zaposlene izvan Tribunja.

AOP 164 Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 108.544 kune. Odnose se na rashode za uredski materijal u iznosu od 38.714 kn, namirnice za djecu u iznosu od 49.725 kn, rashodi za električnu energiju u iznosu od 12.345 kuna i rashodi za sitni inventar u iznosu od 7.661 kunu.

AOP 172 Rashodi za usluge u iznosu od 54.571 kunu. Odnose se na rashode za telefon, poštu i prijevoz u iznosu od 3.022 kn, usluge održavanja u iznosu od 250 kn, komunalne usluge u iznosu od 7.711 kn, zakupnine u iznosu od 13.600 kn, računalne usluge u iznosu od 3.413 kn i ostale usluge u iznosu od 26.575 kn.

AOP 183 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 154.353 kuna. Sastoje se od usluga DV Žižule (organiziranje prehrane), grijanje za prostorije vrtića i ostali troškovi.

AOP 19 Financijski rashodi u iznosu od 1.790 kuna (usluge banke).

Dv Maslina je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca ostvarila višak prihoda poslovanja u iznosu od 115.753 kune.

1. **BILJEŠKE UZ BILANCU**

Općina Tribunj je prenijela opremu u vlasništvo vrtića ukupne vrijednosti 1.054.758 kuna (AOP 021). Ispravak vrijednosti je iznosio 109.871 kunu (AOP 023). Oprema nakon provedenog ispravka vrijednosti iznosi 944.887 kuna (AOP 014).

Iznos na žiro računu AOP 067 na dan 31.12.2021. g. je 132.067 kuna. Stanje blagajne AOP 071 iznosi 280 kuna.

Potraživanja za usluge vrtića AOP 153 iznose 22.875 kuna. Većinom se odnose na usluge vrtića za prosinac 2021. godine.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja AOP 165 iznose 110.878 kuna a odnose se na plaću za zaposlene za prosinac 2021. godine.

Obveze za rashode poslovanja AOP 171 iznose 128.555 kuna- rashodi za plaću za prosinac, obveze za materijalne rashode iznose 19.482 kune, obveze za financijske rashode iznose 265 kuna.

Vlastiti izvodi AOP 232 iznose 944.887 kuna, a ostvaren je višak prihoda poslovanja AOP 240 u iznosu od 115.753 kune.

1. **BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI**

Ukupni rashodi razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji AOP 110-rashodi za predškolsko obrazovanje, iznose 1.140.653 kune te odgovaraju AOP-u 407 iz obrasca PR-RAS.

1. **BILJEŠKE UZ P-VRIO**

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine promjena u obujmu poslovanja je bila povećanje od 944.887 kuna a odnosi se na prijenos opreme za vrtić od strane Općine Tribunj.

1. **BILJEŠKE UZ OBVEZE**

Stanje obveza na 01.01.2021. godine nije postojalo. Tijekom 2021. godine obveze AOP 002 su iznosile 1.251.732 kune a podmirene obveze AOP 020 su iznosile 1.123.177 kuna. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP 038 iznosi 128.555 kuna, od toga je dospjelih obveza 6.932 kune-većinom mjesečni računi za prosinac , a nedospjele obveze iznose 121.623 kune- plaće za prosinac 108.808 kn, obveze za prijevoz zaposlenih na posao 2.800 kn i obveze za materijalne rashode 10.015 kn.

.

**RAVNATELJICA**

**Zdenka Jerkin, v.r.**