

DJEČJI VRTIĆ
„TRATINČICA“
SEGET DONJI
Matični broj: 2241196
OIB:02208175663
Žiro-račun: HR2625000091101254560
Seget Donji, 31.01.2022.

BILJEŠKE
za razdoblje od 1. 1. do 31. 12.2021. godine

I. Bilješke uz Bilancu (obrazac BIL)

1.

021 – Građevinski objekti AOP 008

Stanje 1.01. 2021. godine	21.124 kn
Poslovni objekti	99.621 kn
Ispravak vrijednosti	79.554 kn
Stanje 31.12.2021. godine	20.067 kn

Ulaganja u poslovne objekte obuhvaća ulaganje u zgradu vrtića – prostor za kuhinju.
U 2020. godini je izvršena adaptacija u prostoru Dječjeg vrtića u iznosu od 21.124 kn.
NAPOMENA: Zgrada vrtića se vodi u poslovnim knjigama Općine Seget.

2.

022 – Postrojenja i oprema AOP 014

Stanje 1.01. 2021. godine	116.055 kn
Uredska oprema	167.864 kn
Komunikacijska oprema	4.298 kn
Oprema za održavanje i zaštitu	66.995 kn
Uređaji, strojevi i oprema	303.199 kn
Ispravak vrijednosti	432.744 kn
Stanje 31.12. 2021. godine	109.612 kn

Ulaganja u postrojenja i opremu su se povećala u odnosu na prošlu godinu jer izvršeno ulaganje u perilicu posuđa, u depurator i u novi printer za tiskanje u boji u ukupnom iznosu od 20.369 kn.

3.

024 – Knjige AOP 030

Stanje 1.01. 2021. godine	94 kn
Knjige	172 kn
Ispravak vrijednosti	86 kn
Stanje 31.12.2021 godine	86 kn

Ulaganja u knjige iznose 172,00 kn i odnose se na vrijednost knjige za djecu s posebnim potrebama iz 2012. godine.

4.

026 – Nematerijalna proizvedena imovina AOP 040

Stanje 1.01. 2021. godine	9.375 kn
Ulaganja u računalne programe	18.619 kn
Ispravak vrijednosti	11.588 kn
Stanje 31.12.2021. godine	7.031 kn

Ulaganja u računalne programe tvrtke Libusoft Cicom iz 2014. god. iznose 9.244,00 kn. Ulaganje u računalni program tvrtke Libusoft Cicom iz 2020. god. iznosi 9.375,00 kn.

5.

1 – Financijska imovina AOP 063

Stanje 1.01. 2021. godine	174.666 kn
Novac u banci	114.591 kn
Novac u blagajni	221 kn
Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja	9.539 kn
Potraživanja za prihode poslov.	40.212 kn
Stanje 31.12. 2021. godine	164.563 kn

Ova pozicija prikazuje stanje novca u banci i u blagajni, a potraživanje u iznosu od 9.539 kn odnosi se na potraživanje od zaposlenih u iznosu od 627 kn, za potraživanje za naknadu za bolovanje od HZZO-a u iznosu od 635 kn te na potraživanje za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 8.277 kn.. Potraživanje za prihode poslovanja odnosi se na potraživanje od roditelja za djecu u vrtiću u iznosu od 40.212 kn.

6.

2- Obveze za rashode poslovanja AOP 169

Stanje 1.01. 2021. godine	13.907 kn
Obveze za zaposlene	0 kn
Obveze za materijalne rashode	12.478 kn
Obveze za financijske rashode	472 kn
Ostale tekuće obveze	0 kn
Stanje 31.12. 2021. godine	12.950 kn

U obvezama za materijalne rashode dominiraju izdaci za prehranu u iznosu od 6.422 kn, izdaci za električnu energiju u iznosu od 2.012 kn, izdaci za ostale usluge u iznosu od 1.013 kn, te izdaci za računalne usluge 1.254 kn.

7.

9 – Vlastiti izvori AOP 229

Stanje 1.01. 2021. godine	307.406 kn
Stanje 31.12. 2021. godine	288.410 kn

Vlastiti izvori rezultat su vlastitih izvora iz proračuna u iznosu od 137.822 kn, zatim viška prihoda poslovanja u iznosu od 295.690 kn, te obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 40.212 kn.

II. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS)

1.

6 – Prihodi poslovanja AOP 001

Opis	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Indeks
64-Prihodi od imovine	0	0	0
65-Prihod od upravnih i adm.prist.	234.499	303.662	129,49
67-Prihodi iz proračuna	1.537.850	1.432.223	93,13
6- Prihodi poslovanja	1.772.349	1.735.885	97,94

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.735.885 kn, tj. za 2,06 % manje u odnosu na 2020. godinu. Prihodi od roditelja su za 29,49 % veći u odnosu na prošlu godinu jer nije bilo odluke o smanjenju cijene zbog situacije sa koronavirusom.

Prihodi poslovanja se sastoje isključivo od prihoda iz Proračuna Općine Seget u iznosu od 1.432.223 kn, te od prihoda od roditelja u iznosu od 303.662 kn.

2.

3 – Rashodi poslovanja AOP 148

Opis	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Indeks
31-Rashodi za zaposlene	1.366.604	1.374.952	100,61
32-Materijalni rashodi	312.443	346.624	110,90
34-Financijski rashodi	17.128	7.617	44,47
3- Rashodi poslovanja	1.696.175	1.729.193	101,90

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.729.181 kn, tj. za 1,90 % više u odnosu na 2021. godinu.

Među rashodima poslovanja dominiraju rashodi za zaposlene u iznosu od 1.374.952 kn. Među materijalnim rashodima najznačajniji su izdaci za ostalu prehranu, kruh, sredstva za svježe meso, potrošni materijal za djecu, sredstva za čišćenje i sredstva za higijenu u ukupnom iznosu od 119.055 kn. Izdaci za uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose 37.980 kn, dok izdaci za električnu energiju i plin iznose 39.861 kn. Rashodi za usluge iznose 79.353 kn.

3.

Višak prihoda poslovanja AOP 282

Opis	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Indeks
Višak prihoda poslovanja	76.174	6.692	8,8
Manjak prihoda poslovanja	0	0	0

U izvještajnom razdoblju je ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu od 6.692 kn, tj. za 91,2 % manji višak u odnosu na 2020.god..

4.

4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP 341

Opis	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Indeks
42-Rashodi za naba. proiz. dug. im.	38.523	20.369	52,87
45- Rashodi za dodatna ulaganja na nefin. imovini	21.123	0	-
4- Rashodi za naba. nefin. imov.	59.646	20.369	34,15

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 20.369 kn, i to za ulaganje u perilicu posuđa, depurator i printer za tiskanje u boji .

5.

AOP 629,630,631,632,633,635

Opis	AOP	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Indeks
Ukupni prihodi i primici	629	1.772.349	1.735.885	97,94
Ukupni rashodi i izdaci	630	1.755.821	1.749.562	99,60
Višak prihoda i primitaka	631	16.528	0	0
Manjak prihoda i primitaka	632	0	13.677	0
Višak prihoda i primitaka-preneseni	633	112.084	128.612	114,75
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju	635	128.612	114.935	89,40

U slijedećem izvještajnom razdoblju raspoloživ je višak prihoda i primitaka u iznosu od 114.935 kn, zbog prenesenog viška prihoda i primitaka u iznosu od 128.612 kn i ostvarenog manjka prihoda i primitaka u iznosu od 13.677 kn.

III. Bilješke uz izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)

1.AOP 001-STANJE OBVEZA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Stanje obveza na početku izvj.razdoblja	13.907 kn
---	-----------

Stanje obveza na dan 01.01.2021.god. iznosi 13.907 kn.

2.AOP 002-POVEĆANJE OBVEZA U IZVJ.RAZDOBLJU

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	1.761.694 kn
---	--------------

U izvještajnom razdoblju obveze su se povećale za 1.752.044 kn.

Ove obveze sastoje se od obveza za zaposlene u iznosu od 1.376.648 kn, od obveza za materijalne rashode u iznosu od 344.467 kn, od obveza za financijske rashode u iznosu od 7.617 kn, od ostalih tekućih obveza u iznosu od 786 kn, te od obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 22.526 kn.

3.AOP 020-PODMIRENE OBVEZE U IZVJ.RAZDOBLJU

Podmirene obveze u izvješ.razdoblju	1.753.000 kn
-------------------------------------	--------------

Podmirene obveze sastoje se od podmirenih obveza za zaposlene u iznosu od 1.376.648 kn, od podmirenih obveza za materijalne rashode u iznosu od 345.896 kn, od podmirenih obveza za financijske rashode u iznosu od 7.144 kn, od podmirenih obveza za ostale tekuće obveze u iznosu od 786 kn, te od podmirenih obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 22.526 kn.

4.AOP 024-STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJ.RAZDOBLJA

Stanje obveza na kraju izvj.razdoblja	12.951 kn
---------------------------------------	-----------

Stanje obveza na kraju izvj. razdoblja iznosi **12.951 kn.**

IV. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (obrazac RAS-funkcijski)

1.

04 – Ekonomski poslovi AOP 031

Opis	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Indeks
041-Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad	326.218	313.463	96,1
04- Ekonomski poslovi	326.218	313.463	96,1

Ekonomski poslovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 313.463 kn, tj. za 3,9% manje u odnosu na 2020. godinu.

09 – Obrazovanje AOP 110

Opis	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Indeks
091-Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.429.604	1.436.098	100,5
09- Obrazovanje	1.429.604	1.436.098	100,5

Sredstva u obrazovanju u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.436.098 kn, tj. za 0,5% više u odnosu na 2020. godinu.

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:

Marina Muštra, dipl. oec.