

DJEČJI VRTIĆ
„TRATINČICA“
SEGET DONJI
Matični broj: 2241196
OIB:02208175663
Žiro-račun: HR2625000091101254560
Seget Donji, 31.01.2023.

BILJEŠKE
za razdoblje od 1. 1. do 31. 12.2022. godine

I. Bilješke uz Bilancu (obrazac BIL)

1.

021 – Građevinski objekti AOP 008

| | |
|---------------------------|--------------|
| Stanje 1.01. 2022. godine | 20.066 kn |
| Poslovni objekti | 99.620,53 kn |
| Ispravak vrijednosti | 80.609,72 kn |
| Stanje 31.12.2022. godine | 19.010,81 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. 2022. godine | 109.612 kn |
| Uredska oprema | 167.863,69 kn |
| Komunikacijska oprema | 4.298 kn |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 66.995,36 kn |
| Uređaji, strojevi i oprema | 303.199,44 kn |
| Ispravak vrijednosti | 462.094,99 kn |
| Stanje 31.12. 2022. godine | 80.261,50 kn |

Ulaganja u postrojenja i opremu nisu se povećala u odnosu na prošlu godinu.

3.

024 – Knjige AOP 030

| | |
|---------------------------|-----------|
| Stanje 1.01. 2022. godine | 86 kn |
| Knjige | 172,30 kn |
| Ispravak vrijednosti | 94,82 kn |
| Stanje 31.12.2022 godine | 77,48 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. 2022. godine | 7.030 kn |
| Ulaganja u računalne programe | 27.993,75 kn |
| Ispravak vrijednosti | 13.931,26 kn |
| Stanje 31.12.2022. godine | 14.062,49 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, te iz 2022. godine 9.375,00 kn.

5.*1 – Financijska imovina AOP 063*

| | |
|--|---------------|
| Stanje 1.01. 2022. godine | 164.564,00 kn |
| Novac u banci | 80.239,10 kn |
| Novac u blagajni | 62,19 kn |
| Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja | 18.011,97 kn |
| Potraživanja za prihode poslov. | 75.723,90 kn |
| Stanje 31.12. 2022. godine | 174.037,16 kn |

Ova pozicija prikazuje stanje novca u banci i u blagajni, a potraživanje u iznosu od 18.011,97 kn odnosi se na potraživanje od zaposlenih u iznosu od 627 kn, za potraživanje za naknadu za bolovanje od HZZO-a u iznosu od 7.400,64 kn te na potraživanje za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 9.984,33 kn.. Potraživanje za prihode poslovanja odnosi se na potraživanje od roditelja za djecu u vrtiću u iznosu od 75.723,90 kn.

6.*2- Obveze za rashode poslovanja AOP 170*

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Stanje 1.01. 2022. godine | 12.949 kn |
| Obveze za zaposlene | 0 kn |
| Obveze za materijalne rashode | 9.973,29 kn |
| Obveze za financijske rashode | 849,34 kn |
| Ostale tekuće obveze | 0 kn |
| Stanje 31.12. 2022. godine | 10.822,63 kn |

U obvezama za materijalne rashode dominiraju izdaci za prehranu u iznosu od 4.943,50 kn, izdaci za usluge telefona u iznosu od 1.110,45 kn, izdaci za ostale usluge u iznosu od 922,26 kn, te izdaci za računalne usluge 1.861,25 kn.

7.*9 – Vlastiti izvori AOP 231*

| | |
|----------------------------|---------------|
| Stanje 1.01. 2022. godine | 288.409 kn |
| Stanje 31.12. 2022. godine | 276.626,81 kn |

Vlastiti izvori rezultat su vlastitih izvora iz proračuna u iznosu od 114.437,94 kn, zatim viška prihoda poslovanja u iznosu od 295.690 kn, te obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 75.723,92 kn.

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

1.

6 – Prihodi poslovanja AOP 001

| Opis | Ostvareno 2021. | Ostvareno 2022. | Indeks |
|------------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------|
| 64-Prihodi od imovine | 0 | 0 | 0 |
| 65-Prihod od upravnih i adm.prist. | 303.662 | 447.036,40 | 147,2 |
| 67-Prihodi iz proračuna | 1.432.223 | 1.780.118,4 6 | 124,3 |
| 6- Prihodi poslovanja | 1.735.885 | 2.227.155,2 3 | 128,3 |

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 2.227.155,23 kn, tj. za 28,30 % više u odnosu na 2021. godinu. Prihodi od roditelja su za 47,20 % veći u odnosu na prošlu godinu jer je otvoren novi vrtić u Seget Vranjici te je povećan broj upisane djece.

Prihodi poslovanja se sastoje isključivo od prihoda iz Proračuna Općine Seget u iznosu od 1.780.118,40 kn, te od prihoda od roditelja u iznosu od 447.036,40 kn.

2.

3 – Rashodi poslovanja AOP 146

| Opis | Ostvareno 2021. | Ostvareno 2022. | Indeks |
|------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------|
| 31-Rashodi za zaposlene | 1.374.952 | 1.691.993,4 8 | 123,1 |
| 32-Materijalni rashodi | 346.624 | 544.075,48 | 157,0 |
| 34-Financijski rashodi | 7.617 | 5.621,96 | 73,80 |
| 3- Rashodi poslovanja | 1.729.193 | 2.241.690,9 2 | 129,60 |

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 2.241.690,92 kn, tj. za 29,6 % više u odnosu na 2021. godinu.

Među rashodima poslovanja dominiraju rashodi za zaposlene u iznosu od 1.691.993,48 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 221.034,36 kn. Izdaci za uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose 79.921,06 kn, dok izdaci za električnu energiju i plin iznose 55.356,68 kn. Rashodi za usluge iznose 93.295,63 kn.

3.*Višak prihoda poslovanja AOP 285*

| Opis | Ostvareno 2021. | Ostvareno 2022. | Indeks |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------|
| Višak prihoda poslovanja | 6.692 | 0 | 0 |
| Manjak prihoda poslovanja | 0 | 14.535,69 | - |

U izvještajnom razdoblju je ostvaren manjak prihoda poslovanja u iznosu od 14.535,69 kn.

4.*4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP 344*

| Opis | Ostvareno 2021. | Ostvareno 2022. | Indeks |
|---|--------------------|--------------------|-------------|
| 42-Rashodi za naba. proiz. dug. im. | 20.369 | 9.375,00 | 46,0 |
| 45- Rashodi za dodatna ulaganja na nefin. imovini | 0 | 0 | - |
| 4- Rashodi za naba. nefin. imov. | 20.369 | 9.375,00 | 46,0 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 9.375 kn, i to za ulaganje u računalni program tvrtke Libusoft Cicom d.o.o. .

5.*AOP 632,633,634,635,636*

| Opis | AOP | Ostvareno 2021. | Ostvareno 2022. | Indeks |
|--|------------|--------------------|--------------------------|--------------|
| Ukupni prihodi i primitici | <i>632</i> | 1.735.885 | 2.227.155, 23 | 128,3 |
| Ukupni rashodi i izdaci | <i>633</i> | 1.749.562 | 2.251.065, 92 | 128,7 |
| Višak prihoda i primitaka | <i>634</i> | 0 | 0 | 0 |
| Manjak prihoda i primitaka | <i>635</i> | 13.677 | 23.910,69 | 174,8 |
| Višak prihoda i primitaka- preneseni | <i>636</i> | 128.612 | 114.935,49 | 89,4 |
| Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju | <i>638</i> | 114.935 | 91.024,80 | 79,2 |

U slijedećem izvještajnom razdoblju raspoloživ je višak prihoda i primitaka u iznosu od 91.024,80 kn, zbog prenesenog viška prihoda i primitaka u iznosu od 114.935,49 kn i ostvarenog manjka prihoda i primitaka u iznosu od 23.910,69 kn.

III. Bilješke uz izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)

1. AOP 001-STANJE OBVEZA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

| | |
|---|--------------|
| Stanje obveza na početku izvj.razdoblja | 12.950,67 kn |
|---|--------------|

Stanje obveza na dan 01.01.2022.god. iznosi 12.950,67 kn.

2. AOP 002-POVEĆANJE OBVEZA U IZVJ. RAZDOBLJU

| | |
|---|-----------------|
| Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju | 2.260.526,76 kn |
|---|-----------------|

U izvještajnom razdoblju obveze su se povećale za 2.260.526,76 kn.

Ove obveze sastoje se od obveza za zaposlene u iznosu od 1.701.401,32 kn, od obveza za materijalne rashode u iznosu od 544.075,48 kn, od obveza za financijske rashode u iznosu od 5.621,96 kn, od ostalih tekućih obveza u iznosu od 53 kn, te od obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 9.375 kn.

3. AOP 020-PODMIRENE OBVEZE U IZVJ. RAZDOBLJU

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Podmirene obveze u izvješt.razdoblju | 2.262.654,80 kn |
|--------------------------------------|-----------------|

Podmirene obveze sastoje se od podmirenih obveza za zaposlene u iznosu od 1.701.401,32 kn, od podmirenih obveza za materijalne rashode u iznosu od 546.580,66 kn, od podmirenih obveza za financijske rashode u iznosu od 5.244,82 kn, od podmirenih obveza za ostale tekuće obveze u iznosu od 53 kn, te od podmirenih obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 9.375 kn.

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

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| Stanje obveza na kraju izvj.razdoblja | 10.822,63 kn |
|---------------------------------------|--------------|

Stanje obveza na kraju izvj. razdoblja iznosi **10.822,63 kn**.

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

1.

04 – Ekonomski poslovi AOP 031

| Opis | Ostvareno 2021. | Ostvareno 2022. | Indeks |
|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 041-Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad | 313.463 | 478.941,44 | 152,8 |
| 04- Ekonomski poslovi | 313.463 | 478.941,44 | 152,8 |

Ekonomski poslovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 478.941,44 kn, tj. za 52,8% više u odnosu na 2021. godinu i to zbog otvaranja novog vrtića u Seget Vranjici jer su se povećali troškovi.

09 – Obrazovanje AOP 110

| Opis | Ostvareno 2021. | Ostvareno 2022. | Indeks |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| 091-Predškolsko i osnovno obrazovanje | 1.436.098 | 1.772.124,48 | 123,4 |
| 09- Obrazovanje | 1.436.098 | 1.772.124,48 | 123,40 |

Sredstva u obrazovanju u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.772.124,48 kn, tj. za 23,40% više u odnosu na 2021. godinu, također zbog otvaranja novog vrtića u Seget Vranjici jer se povećao broj radnika pa time i troškovi plaće.

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:

Marina Muštra, dipl. oec.