

DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA

VLADIMIRA NAZORA 17A
35403 REŠETARI
Razina: 21

Broj RKP-a: 46702
Šifra djelatnosti: 8510

E-mail: racunovodstvo@resetari.hr

Razdjel: 000
Matični broj: 02786648
OIB: 54441694272
IBAN:HR1923600001102223929

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 01.01.2021. – 31.12.2021.

Dječji vrtić Čarobni svijet u Rešetarima je javna ustanova koja posluje u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja, skrbi djece rane i predškolske dobi. Ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece predškolske dobi, u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece, te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji.

Financijske izvještaje Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima za 2021. godinu čine:

1. Bilanca – obrazac BIL
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac PR-RAS
3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS-funkcijski
4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – obrazac P-VRIO
5. Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE
6. Bilješke uz financijska izvješća

Dječji vrtića Čarobni svijet u Rešetarima korisnik je proračuna Općine Rešetari. Ekonomska cijena vrtića za 2021. godinu iznosi 1.216 kn po djetetu za cjelodnevni boravak i 810,67 kn po djetetu za poludnevni boravak.

1. Bilješke uz Obrazac BIL (Bilancu) – stanje na 31.12.2021.

1.1. AOP 002 razred 0 – Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine u 2021. iznosi 694.140 kn s indeksom ostvarenja od 3.878,1 u odnosu na prethodnu godinu. Ugovorom između Osnivača i dječjeg vrtića, dječjem vrtiću je tijekom godine u vlasništvo prenijeta vrijednost dugotrajne imovine (opreme) u vrijednosti 745.827 kn za obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića.

Na AOP-u 049 Sitan inventar – evidentirana je nabavka SI u iznosu 7.532 kn tijekom godine. Također je temeljem prethodno spomenutog ugovora, Osnivač dječjem vrtiću u vlasništvo prenio sitni inventar u vrijednosti 106.825 kn, koji je odmah i stavljen u uporabu, te ukupna vrijednost SI u uporabi iznosi 166.533 kn, kao i ispravak vrijednosti.

1.2. AOP 063 razred 1 – Financijska imovina

Ukupna financijska imovina na dan 31.12.2021. iznosi 269.592 kn s indeksom ostvarenja od 167,2 u odnosu na prethodnu godinu.

Novac u banci i blagajni iznosi 124.293 kn (AOP 064), a odnosi se na financijska sredstva na žiro računu.

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe iznose 49.756 kn (AOP 154), a odnose se na potraživanja od roditelja za participaciju usluga vrtića za 2021. godinu.

1.3. AOP 165 račun skupine 19 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 95.543 kn s indeksom ostvarenja 138,4 u odnosu na prethodnu godinu i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja, odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2022.

Povećanje u odnosu na prethodnu godine je zbog povećanja broja zaposlenih.

1.4. AOP 170 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze u izvještajnom razdoblju iznose 141.508 kn i najvećim dijelom se odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac (95.543 kn). Ostatak se odnosi na obveze za materijalne rashode, ostale financijske rashode i ostale tekuće obveze. Obveze u usporedbi s prethodnom godinom porasle su zbog povećanja broja zaposlenih.

1.5. AOP 231 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 822.224 kn sa indeksom ostvarenja 1.172,4 u odnosu na prethodnu godinu. Razlog je evidencija dugotrajne imovine i sitnog inventara dobivene od Osnivača tijekom 2021. godine za potrebe redovitog poslovanja.

AOP 241 – Višak prihoda poslovanja iznosi 239.948 kn, a prošle godine iznosio je 113.031 kn.

AOP 246 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 161.620 kn, a prošle godine je iznosio 100.490 kn.

2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS

2.1. AOP 001 razred 6 – Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2021. godini iznose 1.464.824 kn. Prošle godine iznosili su 1.076.322 kn, a povećanje je nastalo zbog većeg prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (razlog tome je veći broj zaposlenih), te ostvarenja prihoda od izvanproračunskih korisnika za sufinanciranje troškova pripravnika.

2.2. AOP 045 račun skupine 63 – Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika iznose 101.412 kn i odnose se na sufinanciranje troškova pripravnika.

2.3. AOP 101 račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iznose 352.744 kn i odnose se na sufinanciranje cijene usluga vrtića. Povećana su u odnosu na prethodnu godinu (16,6%) zbog povećanja upisa djece te redovitog slanja opomena.

2.4. AOP 128 račun skupine 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna iznose 1.009.112 kn te su porasla u odnosu na prethodnu godinu za 30,5%. Razlog povećanja je veći broj zaposlenih i češće održavanje upravnog vijeća.

2.5. AOP 146 razred 3 – Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2021. godini iznose 1.337.909 kn i veći su za 25,5% u odnosu na prethodnu godinu. Najveća odstupanja u odnosu na prethodnu godinu su AOP 148 – Plaće, AOP 153 – ostali rashodi za zaposlene te AOP 154 – Doprinosi na plaće iz razloga povećanja broja zaposlenih. Ujedno AOP 158 – Materijalni rashodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog potrebe održavanja većeg broja sjednica upravnog vijeća, zapošljavanja novih djelatnika i njihove udaljenosti između mjesta rada i mjesta stanovanja, te selidbe u novi prostor koji je donio povećanje rashoda poslovanja.

2.6. AOP 344 razred 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine iznose 61.130 kn i odnose se na nabavku uredske opreme i namještaja, komunikacijske opreme te sportske i glazbene opreme za potrebe provođenja redovnog programa u novom prostoru.

2.7. AOP 632 – AOP 639 – Rezultat poslovanja

U 2020. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 12.540 kn. Usklađenjem je isti utvrđen u iznosu od 12.542 kn, dok višak poslovanja za 2021. iznosi 65.785 kn. Ukupni višak poslovanja za prijenos u 2022. iznosi 78.327 kn.

3. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS- funkcijski

3.1. AOP 110 Ukupno ostvareni rashodi u 2021. godini odnose se na Funkcijsku oznaka 09 – Obrazovanje: 0911 Predškolsko obrazovanje i iznosi 1.399.039 kn

4. Bilješke uz Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

5.1. AOP 001 – Stanje obveza na 1. siječanj 2020. godine iznosi 109.006,00 kn koje su u cijelosti podmirene tijekom godine.

Obaveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2021. godine iznose 141.508,00 kn sastoje se od:

- obveze za zaposlene: 95.543,00 kn

- obveze za materijalne rashode: 25.889,00 kn

- obveze za financijske rashode: 301,00 kn

- ostale tekuće obveze: 19.775 kn

5.2. AOP 039 – stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 0 kn

5.3. AOP 097 – stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 279.408,00 kn

Bilješke sastavila:

Viši stručni suradnik za proračun i financije:

v.d. RAVNATELJICA:

Junašević Sanja



Sanja Junašević

U Rešetarima, 31.01.2022.

Valentina Ivanišević



Valentina Ivanišević