

DJEČJI VRTIĆ KOŠUTICA

TRG SLOBODE 36
48356 FERDINANDOVAC

Ferdinandovac, 27.01.2022.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2021. GODINE

Broj RKP-a:27870

Matični broj:01389076

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ KOŠUTICA

Pošta i mjesto: 48356 FERDINANDOVAC

Ulica i kućni broj: TRG SLOBODE 36

Razina:21- Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave

Šifra djelatnosti:8510

Razdjel:000

Šifra grada/općine:115

IBAN: HR7024020061100080036

Razdoblje: 01.01.2021. - 31.12.2021. godine

Financijski izvještaji sastavljeni su prema napatku tj. Okružnici o predaji financijskih izvještaja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine upućenoj od strane Ministarstva financija.

Dječji vrtić Košutica kao proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obveznik je predavanja financijskih izvještaja i to obrazaca:

-Bilanca – obrazac BIL

-Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac PR-RAS

-Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji - obrazac RAS-funkcijski

-Izveštaj o obvezama – obrazac OBVEZE

-Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine - obrazac P-VRIO

-Bilješke uz financijske izvještaje prema čl.7. Pravilnika o financijskom izvještavanju sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika.

Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac PR-RAS

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića Košutica veći su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za (17,1%), u ovom izvještajnom razdoblju iznose 1.115.179 kn.

Najznačajnije promjene u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje odnose se na AOP 063 tekuće pomoći koje se odnose na malu školu su manje jer je manje polaznika male škole.

AOP 112 prikazuje povećanje prihoda od strane roditelja za smještaj djeteta u dječji vrtić iz razloga što je povećan broj upisane djece.

AOP 130 radi većeg broja djece su i veći materijalni rashodi stoga je od strane Općine Ferdinandovac uplaćeno više sredstava u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje.

Rashodi poslovanja Dječjeg vrtića Košutica veći su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za (20,2%), u ovom izvještajnom razdoblju iznose 1.129.191 kn.

Najznačajnije promjene u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje odnose se na AOP 147 rashodi za zaposlene radi većeg broja zaposlenih stoga su i rashodi za plaće i naknade troškova zaposlenima povećani.

AOP 158 materijalni rashodi su također povećani zbog većeg broja djece u vrtiću i rasta cijena. Povećanje se bilježi na rashodima za materijal i sirovine, energiju, usluge tekućeg odražavanja koje se najvećim dijelom odnose na vodnu i odvodnu instalaciju te soboslikarske i keramičarske radove, komunalne usluge odvoza otpada radi veće cijene, isplate po ugovorima o djelu radi zamjena bolesnih zaposlenika. Naknade za rad upravnih vijeća su također povećane radi više održavanih sjednica Upravnog vijeća.

AOP 191 financijski rashodi su također veći radi većih cijena bankarskih usluga za obavljanje platnog prometa.

AOP 286 – prikazuje manjak prihoda poslovanja u iznosu 14.012 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Košutica manji su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za (63,9%) u ovom izvještajnom razdoblju iznose 6.391 kn.

Najznačajnije promjene u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje odnose se na manje nabave dugotrajne imovine (opreme, uređaja i sl.).

AOP 402 – manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 6.391 kn

AOP 635 – manjak prihoda i primitaka iznosi 20.403 kn

AOP 636 - preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodnih godina iznosi 190 kn

AOP 639 – manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 20.213 kn

Bilješke uz pojedine pozicije Bilance – obrazac BIL

Vrijednost financijske i nefinancijske imovine dječjeg vrtića na dan 31.12.2021. godine iznosi 119.137 kn.

Stanje novčanih sredstava u banci na dan 31.12.2021. godine je 9.805,63 kn, a u blagajni 373,77 kn, oročenih sredstava u bankama nije bilo.

Obveze Dječjeg vrtića Košutica na dan 31.12.2021. godine iznose 30.977,58 kuna i nisu dospjela za naplatu.

Sve obveze Dječjeg vrtića Košutica se redovito podmiruju u zakonskom roku.

Potraživanja Dječjeg vrtića Košutica na dan 31.12.2021. godine iznose 6.000,00 kune i odnose se na potraživanja od roditelja za smještaj djece u dječjem vrtiću, te etnotradicijski program i engleski jezik.

Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS-funkcijski

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine su klasificirani na rashode za predškolsko obrazovanje.

Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – obrazac P-VRIO

Tokom 2021. godine nije bilo knjiženja koja bi utjecala na promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, stoga navedeni obrazac nema upisanih podataka.

Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

Na AOP-u 001 (stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja - AOP 038 iz izvještaja za prethodnu godinu) iznose 80.271 kn.

AOP 002 prikazuje povećanje obveza tokom godine za 1.067.847 kn.

AOP 020 prikazuje podmirenje obveza tokom godine za 1.117.139 kn.

AOP 038 prikazuje stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 30.979 kn.

AOP 097 prikazuje nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 30.978 kuna koje se odnose na usluge tekućeg odražavanja, komunalne usluge, platni promet, materijal i sirovine te službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću, te naknadu za rad Upravnog vijeća.

Bilješke izradila:

Željka Bosorić Baruškin

Odgovorna osoba:

Marinela Bedeković Prevedan