

DJEČJI VRTIĆ MEDULIN
21

MEDULIN, MUNIDA 3a

52203 MEDULIN

Šifra županije: 18

Šifra općine: 263

Razina:

OIB: 93649655110

Šifra djelatnosti: 8510

RKP: 35572

Matični broj: 01207636

IBAN: HR8723400091110330600

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine

1. BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BIL

AOP 002 – Nefinancijska imovina iskazuje indeks smanjenja od 18,5% što znači da je vrijednost nefinancijske imovine u 2021. godini smanjena sa 715.254 kn na 582.562 kn. To smanjenje se prvenstveno odnosi na otpis zastarjele i nefunkcionalne uredske i ostale uredske opreme (zastarjeli monitori i kompjuteri), kuhinjskih pomagala i dječja posteljina te višegodišnjih nasada (agrumi) koji su se uslijed vremenskih neprilika smrznuli. S druge strane nije bilo potrebe za nekim većim nabavkama opreme i ulaganjima obzirom da je prethodnih godina vrtić redovito ulagao u isto.

AOP 063 – Financijska imovina obuhvaća novac u banci i blagajni, potraživanja od države i zaposlenih te potraživanja za prihode poslovanja kao i rashode budućih razdoblja te iznose 1.765.481 kn. Stanje novca na žiro računu na dan 31.12. 2021. godine iznosi 1.521.154 kn i iskoristit će se za podmirenje obveza u narednom razdoblju.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2021. godine iznose 218.129 kn i uglavnom se odnose na potraživanja od roditelja za boravak djece za prosinac kao i potraživanja od drugih općina i gradova za sufinanciranje socijalnih kategorija kao i za pripremu i prijevoz obroka te predstavljaju nedospjelo potraživanje buduću da ista dospijevaju u siječnju iduće godine.

AOP 170 – Obveze iznose 754.421 kn, a obuhvaćaju obveze za zaposlene, za materijalne rashode i obveze za primljene akontacije od roditelja i predstavljaju nedospjele obveze koje će se podmiriti u siječnju 2021. godine, odnosno prilikom ispisa djeteta iz vrtića za primljene akontacije.

AOP 231 – Vlastiti izvori obuhvaćaju vlastite izvore iz proračuna, obračunate prihode poslovanja i rezultat poslovanja. Vlastiti izvori u 2021.godini iznose 582.561 kn. Ostvaren je višak prihoda poslovanja

u iznosu od 792.931 kn (čine ga višak prihoda poslovanja u iznosu od 819.341 i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 26.410 kn) i to predstavlja iznos nakon korekcije rezultata.

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 – Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 8.231.662 kn što je 25,4% više od prethodne godine. U strukturi prihoda najveći dio otpada na prihode iz proračuna Općine Medulin za pokriće rashoda poslovanja koji su u 2021. godini iznosili 6.258.646 kn ili 76% ukupnih prihoda, zatim prihodi od uplate roditelja u iznosu od 1.758.540 kn ili 21% ukupnih prihoda te prihodi od prodaje i prijevoza obroka koji iznose 197.208 kn ili nešto više od 2% ukupnih prihoda.

AOP 146 – Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 7.767.399 kn i veći su za oko 19% u odnosu na prethodnu godinu zbog otvaranja nove podružnice u Pomeru. Najznačajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu odnose se na rashode za zaposlene: redovan rad, doprinosi, naknade za prijevoz, naknade za topli obrok i stručno osposobljavanje. Tu su i rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi (hrana i posebna prehrana za alergičare) te intelektualne usluge (upravno vijeće). Povećane su i premije osiguranja za zaposlene zbog povećanja broja zaposlenih kao i zdravstvene usluge zbog testiranja na virus COV-19. Povećani su i rashodi za slijedeće usluge: usluge telefona, pošte i prijevoza, energiju, komunalne usluge, bankarske usluge te za materijal i dijelove za održavanje.

Smanjenje rashoda se odnosi uglavnom na smanjenje troškova reprezentacije, nabave sitnog inventara i autoguma, zakupnine i najamnine te za intelektualne i ostale usluge.

AOP 344 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su u odnosu na 2020. godinu za 80% i iznosili su 26.410 kn i odnosili su se na nabavu neke uredske opreme i zređaja za ostale namjene. 2020. godine isti rashodi su iznosili 183.629 kn i odnosili su se uglavnom na otkup službenog vozila Renault Clio i nabavkinamještaja za opremanje vrtića i opremu za nadzor vrtića na računala i opremu za stručne službe stoga ove godine nije bilo potrebe za većim ulaganjima.

AOP 632, 633 i 634 – Višak prihoda i primitaka u 2021. godini ostvaren je u iznosu od 437.853 kn. Preneseni višak iz ranijih godina iznosi 355.079 kn te će se u iduću godinu prenijeti ukupno 792.932 kn. Viškom prihoda iz ranijih godina pokrio se manjak iz prethodnih godina te se je financirala nabava nekih postrojenja i opreme, a ostatak plana u vidu nabavke opreme za vrtić u Vinkuranu i novog kombija za potrebe vrtića nije se stigao realizirati.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI

AOP 110 – Predškolsko obrazovanje obuhvaća sve rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Medulin ostvarene u 2021. godini.

Kako su u dječjem vrtiću svi troškovi vezani uz funkciju predškolskog obrazovanja, tako su i razvrstani samo na jednu funkciju.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO

AOP 018 – Promjene u obujmu imovine prikazuje knjigovodstvenu vrijednost rashodovane dugotrajne imovine na dan 31.12.2021. godine. Naime, temeljem provedene inventure i zapisnika inventurne komisije, ravnateljica Dječjeg vrtića Medulin donijela je Odluku o otpisu i rashodu dugotrajne imovine i sitnog inventara na dan 31.12.2021. kojom je rashodovana imovina izašla iz upotrebe iz razloga što je razbijena, pohabana ili pokvarena bez mogućnosti popravka kao i Odluku o otpisu potraživanja s osnove prihoda od uplata zbog nemogućnosti naplate.

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRZAC OBVEZE

AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 754.420 kn, a odnosi se na obveze za zaposlene s osnove plaće za prosinac (525.540 kn), obveze za materijalne rashode koji su nastali u prosincu (99.530 kn) te obveze za primljene predujmove od roditelja koji se uplaćuju prilikom upisa djece u vrtić (129.350 kn).

AOP 097 - Stanje nedospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 754.420 kn i predstavlja ukupne obveze koje nisu dospjele na dan 31.12.2021. godine.

U Medulinu, 28.01.2021.



v.d. Ravnateljice

Lorena Pliško Seferagić