

DJEČJI VRTIĆ LASTAVICA

Prijeških Mučenika 1

23273 Preko

Šifra grada/općine: 354

Br.RKP-a-35095

Matični broj: 01445952

OIB:23497347037

Razina: 21

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8510

Preko, 31.01.2022.

**U skladu s Pravilnikom o financijskom izvještavanju u
proračunskom
računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15,2/17,28/17 i
112/18,126/19,145/20,32/21) dajemo sljedeće bilješke uz obrasce:**

- Bilješka br. 1 uz obrazac PR-RAS

AOP-112-Ostali nespomenuti prihodi – 33.759,21 kn

Na stavci Ostalih nespomenutih prihoda knjiženi su prihodi za sufinanciranje programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju po Odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 2.640,00 kuna, te prihodi po posebnim propisima za financiranje programa za djecu s teškoćama u razvoju po Odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 9.600,00 kuna.

Na stavci Ostalih nespomenutih prihoda također se nalaze prihodi od Hrvatskog Zavoda za Zapošljavanje - za zapošljavanje pripravnika u iznosu od 21.519,21 kuna.

AOP-122-Prihodi od pruženih usluga – 294.940,00 kn

Odnose se na uplate roditelja za boravak djece u vrtiću.

AOP-124-Tekuće donacije – 15.000,00 kn

Primljene su donacije od pravne osobe za kupnju namještaja za vrtić u iznosu od 15.000,00 kuna.

AOP-130-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – 1.897.793,58 kuna

Iz proračuna Općine Preko uplaćeno je za potrebe plaća, materijalnih troškova i ostalih usluga za redovito poslovanje.

AOP-146-Ukupni rashodi poslovanja – 2.220.759,12 kn

Odnose se na troškove plaća, materijalne rashode (stručna usavršavanja, materijal i usluge za redovno poslovanje, namirnice...)

AOP-285-Višak prihoda poslovanja – 22.664,27 kn

Iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 22.664,27 kuna.

AOP 363- Postrojenja i oprema – 54.962,50 kn

Odnosi se na nabavu dugotrajne nefinancijske imovine, tu je uključena donacija pravne osobe u iznosu od 15.000,00 kuna koja je iskorištena za nabavu namještaja, te nabava ostalog potrebnog namještaja i opreme za vrtić u ukupnom iznosu od 39.962,50 kuna.

AOP 402-Manjak prihoda od nefinancijske imovine – 54.962,50 kn

Rezultat poslovanja prihoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 2021. godinu je manjak prihoda u iznosu od 54.962,50 kuna, koji će se pokriti u narednim godinama.

Preneseni manjak iz 2020. godine je 103.620,58 kuna a iskazan je na AOP 404.

AOP 409-Ukupan manjak prihoda – 32.298,23 kn

Rezultat ukupnih prihoda i rashoda jest manjak prihoda u iznosu od 32.298,23 kn

AOP 412-Obračunati prihodi-nenaplaćeni – 34.695,00 kn

Obračunati a nenaplaćeni prihodi odnose se na potraživanja za boravak djece u vrtiću koja će se naplatiti u sljedećoj godini.

- Bilješka br.2 uz obrazac Bilanca

AOP-02-Nefinancijska imovina

Indeks odstupanja stanja imovine na početku i na kraju godine je zbog obračuna ispravke vrijednosti.

Ukupna vrijednost dugotrajne imovine na dan 31.12.2021. nakon ispravka vrijednosti je 579.307,55 kuna.

Ne postoje ugovorni odnosi koji mogu postati obveza ili imovina te nema sudskih sporova u tijeku.

AOP-064-Novac u banci i blagajni – 107.130,99 kn

AOP- 079 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – 6.863,65 kn

Potraživanja za više plaćene poreze nastala su radi godišnjeg obračuna poreza na dohodak.

AOP- 081 – Ostala potraživanja- 4.464,94 kn

Odnose se na potraživanja od HZZO-a za naknadu za bolovanje.

AOP- 168 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja- 131.446,81 kn

Odnose se na rashode za plaće za prosinca 2021.godine koja je isplaćena u siječnju 2022.godine.

AOP- 170 – Obveze

Ukupne obveze na dan 31.12.2021. iznose 254.681,49 kuna a odnose se na obvezu za plaće za prosinac 2021. god. koja će biti isplaćena u siječnju i neplaćene račune za studeni i prosinac 2021. godine, te obvezu povrata sredstava u proračun.

Stanje na dan 31.12.2021. godine na poziciji konta 92211-Višak prihoda poslovanja iznosi : 153.951,60 kn a na poziciji konta 92222- Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi: 158.583,08 kn

AOP 230-Naplaćeni prihodi budućih razdoblja- 64.557,63 kuna

Odnose se na sredstva dobivena od Hrvatskog Zavoda za Zapošljavanje – za zapošljavanje pripravnika za koje će se prihod iskazati u 2022.godini po mjesecima troška plaće.

AOP 249-Obračunati prihodi poslovanja-34.695,00 kuna

Odnose se na potraživanja za boravak djece u vrtiću koja će biti naplaćena u sljedećoj godini.

- Bilješka br.3 uz obrazac Obveza

-AOP-001-Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja je stanje 01.01.2021. i ono iznosi 139.332,48 kn

-AOP-090-Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – 178.298,86 kn

Nedospjele obveze odnose se na plaće za 12.mjesec i neplaćene račune za 12.mjesec/2021.

-Bilješka br.3 uz obrazac P-Vrio

-AOP -020-Neproizvedena dugotrajna imovina – 17.313,96 kn

Odnosi se na računalnu opremu dobivenu od Ministarstva te otpis potraživanja.

-Obrazloženje metodološkog manjka odnosno viška prihoda po pojedinim izvorima financiranja

IZVOR FINANCIRANJA		PRIHODI 2021.	RASHODI 2021.	MANJAK/VIŠAK 2021.
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	IZVOR 11	1.897.793,58	1.921.890,11	-24.096,53
1.Općina Preko		1.897.793,58	1.921.890,11	-24.096,53
VLASTITI PRIHODI	IZVOR 32	296.870,60	304.192,30	-7.321,70
OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	IZVOR 43	33.759,21	34.639,21	-880,00
1.sufinanciranje programa javnih potreba		2.640,00	3.520,00	-880,00
2.program za djecu s teškoćama u razvoju		9.600,00	9.600,00	0,00
3.HZZ-zapošljavanje pripravnika		21.519,21	21.519,21	0,00
DONACIJE	IZVOR 62	15.000,00	15.000,00	0,00
UKUPNO		2.243.423,39	2.275.721,62	-32.298,23

U financijskom rezultatu od 01.01. do 31.12.2021.godine utvrđen je metodološki manjak koji proizlazi iz stanja nepodmirenih obveza 31.12.2021. od 24.976,53 kune.

IZVOR FINANCIRANJA		METODOLOŠKI MANJAK 2021.
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	IZVOR 11	-24.096,53
1.Općina Preko		-24.096,53
OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	IZVOR 43	-880,00
1.sufinanciranje programa javnih potreba		-880,00
DONACIJE	IZVOR 62	0,00
UKUPNO		-24.976,53

Plaćanje obveza knjižiti će se kao prihod na Izvoru 11 Opći prihodi i primici te Izvoru 43 Ostali prihodi za posebne namjene u 2022.godini.

Bilješke izradila:
Jelena Uhoda

Zakonski predstavnik:
Đana Ćadrijev

OBALA I PARKOVI d.o.o.
PREKO

