

DJEČJI VRTIĆ TRATINČICA  
34310 Pleternica, Školska 4  
RKP 32658  
MB 1353594  
OIB 39352652914

RAZINA 21  
RAZDJEL: 000  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510

## **BILJEŠKA UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021.**

Dječji vrtić Tratinčica Pleternica posluje u skladu sa Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju te Statutom Dječjeg vrtića Tratinčica. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Odgovorna osoba proračunskog korisnika je Nikolina Hačka u funkciji ravnatelja, potpisuje financijske izvještaje. Osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva i sastavljanje financijskih izvještaja je Ružica Ognjenčić

### **1. BILJEŠKA UZ BILANCU**

#### **AOP 001 IMOVINA**

Usporedbom stanja 31.12.2021. u odnosu na 31.12.2020., došlo je do povećanja ukupne imovine sa 376.190 kn na 618.740 kn ili 64,5% u najvećem dijelu radi povećanja financijske imovine

#### **AOP 007 PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA**

Proizvedena dugotrajna imovina se smanjila zbog ispravka vrijednosti koji je veći od vrijednosti novo nabavljene imovine.

#### **AOP 063 FINACIJSKA IMOVINA**

Financijska imovina bilježi značajan rast sa 234.268 kn na 507.994 kn, tj. za 116,8%. Najvećim dijelom se odnosi na povećanje novca na žiroračunu i blagajni te rast potraživanja za prihode poslovanja.

#### **AOP 169 OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

Obveze i vlastiti izvori su se povećali za 64% zbog rasta obveza za zaposlene i rasta obveza za materijalne rashode. Tijekom 2021. godine otvorena je nova vrtićka skupina što je rezultiralo povećanjem broja zaposlenih te rastom materijalnih rashoda.

#### **AOP 241 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA**

Višak prihoda poslovanja u 2021. godini iznosi 109.283 kn, dok ukupni financijski rezultat na kraju 2021. iznosi 95.516 kn

## 2. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA Obrazac PR-RAS

### AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

Struktura prihoda je slijedeća:

POZICIJA PRIHODA	2020.	2021.	INDEKS
Pomoći iz proračuna koji nije nadležan	31.040	31.040	100,00
Pomoći izvanproračunskih korisnika	1.575	68.850	4.371,40
Prihodi od imovine	264	518	196,20
Prihodi po posebnim propisima	893.028	1.052.060	117,80
Prihodi od donacija	1.100,00	49.930,00	4.539,10
Prihodi od pomoći			-
Prihodi iz nadležnog proračuna	2.444.273	2.681.009	109,70
SVEUKUPNO	3.371.280	3.883.407	

Prihodi u odnosu na izvještajno razdoblje 2020. godine povećani su za 15,2%.

### AOP 058 TEKUĆE POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA

Prihod ostvaren u iznosu od 68.850 kn odnosi se na dodjelu sredstava HZZ-a za Ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja pripravnika.

### AOP 107 PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

Povećanje prihoda po posebnim propisima od 17,8% odnosi se na sufinanciranje cijene vrtića od roditelja zbog upisanog većeg broja djece u 2021. u odnosu na prethodnu 2020. godinu.

### AOP 124 TEKUĆE DONACIJE

Prihod ostvaren u iznosu od 49.930 kn odnosi se na dodjelu sredstava Zaklade Hrvatska za djecu temeljem Ugovora o dodjeli financijskih sredstava za (su)financiranje projekta „Zdravo zdravlje“.

### AOP 146 RASHODI POSLOVANJA SU ISKAZANI U IZNOSU 3.767.142 KN

Struktura iskazanih rashoda je sljedeća:

- Rashodi za zaposlene iznose 2.726.825 kn
- Materijalni rashodi iznose 1.033.794 kn
- Financijski rashodi iznose 6.523 kn

### AOP 147 RASHODI ZA ZAPOSLENE

Povećanje rashoda za zaposlene od 8,6% odnosi se na nova zapošljavanja djelatnika zbog otvaranja nove vrtićke skupine u 2021. u odnosu na prethodnu 2020. godinu.

### AOP 164 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

Povećanje rashoda za materijal i energiju od 26,6% dogodio se zbog rasta cijena energije i materijala, ali i zbog otvaranja nove vrtićke skupine u 2021. godini.

### AOP 178 ZDRAVSTVENE USLUGE

Povećanje troška zdravstvenih usluga za 82% dogodio se zbog testiranja na virus SARS-CoV-2. Temeljem odluke stožera poslodavac plaća trošak testiranja, a trošak se odnosi na testiranje zaposlenika tijekom studenog i prosinca 2021. godine.

**AOP 632 ukupno ostvareni prihod iznose 3.883.407 kn**

**AOP 633 ukupno ostvareni rashodi i izdaci iznose 3.780.910 kn**

Ukupno ostvareni višak prihoda i primitaka (AOP 634) iznosi 102.497 kn koji sa prenesenim manjkom iz 2020. godine u iznosu 6.981 kn čini ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 95.516 kn (AOP 638)

### **3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (OBRAZAC P-VRIO)**

*Obrazac o izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu nije popunjen jer nije došlo do promjene u vrijednosti i obujmu imovine u 2021. godini.*

### **4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – Obrazac RAS funkcijski**

*Prema funkcijskoj klasifikaciji Dječji vrtić je svrstan u skupinu Predškolsko obrazovanje 09.*

### **5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE**

**a) AOP 001 stanje obveza 1. siječanj 2021. = 241.249 kn**

- Nedospjela obveza za plaće 12.mjesec 2020. = 195.295,00 kn
- Dospjele obveze za rashode poslovanja = 45.621,00 kn
- Ostale nespomente obveze = 333,00

**b) AOP 038 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja = 352.627 kn**

- Nedospjela obveza za plaće 12.mjesec 2021. = 251.004 kn
- Nedospjele obveze za rashode poslovanja = 101.501 kn
- Nedospjele obveze za financijske rashode = 122 kn

*Pleternica, 31. siječnja 2022. godine*

*Osoba za kontakt: Ružica Ognjenčić  
tel. 251-046*

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:



Nikolina Hačka

