

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ – OBRAZAC PR-RAS I OBVEZE
• za razdoblje 01.01.2022. do 30.06.2022. godine

Bilješke uz obrazac PR-RAS

1) UKUPNI PRIHODI (šifra 6)

Prihodi ostvareni u tekućoj godini za razdoblje 01.01. 2022. do 30.06.2022. godine iznose 1.006.884,73 kuna.

Struktura ostvarenih prihoda u šest mjeseci 2022. godine:

- 322.740,00 kn odnosi se na sufinanciranje boravka djece u vrtiću od strane roditelja djece, te sufinanciranja redovnog boravka djece iz drugih općina. Do povećanja je došlo zbog većeg broja djece u vrtiću u odnosu na ostvarenje prethodne godine.
- 684.000,00 kuna odnosi se na prihode koje je vrtić primio iz nadležnog proračuna, odnosno proračuna Općine Sveti Đurđ, osnivača vrtića. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu je zbog većeg broja zaposlenih i povećanja troškova poslovanja.
- 144,72 kn odnosi se na povrat više uplaćenih doprinosa od strane Porezne uprave, što je manje od prethodne godine kada smo imali više refundacija od HZZO za bolovanja (njega djeteta do 3 godine)

Zaključak: do odstupanja dolazi u svim indeksima iz razloga jer u izvještajnom razdoblju prethodne godine dječji vrtić je imao manje upisane djece u vrtić, manje zaposlenih, dok u ovom šestomjesečnom razdoblju imamo više prihoda od sufinanciranja roditelja, te prihoda od nadležnog proračuna – Općine Sveti Đurđ.

1) UKUPNI RASHODI (šifra 3)

Rashodi ostvareni u tekućoj godini za razdoblje 01.01. 2022. do 30.06.2022. godine iznose 1.015.947,63 kuna.

Struktura ostvarenih rashoda u šest mjeseci 2022. godine:

- 668.881,25 kn (šifra 31) odnosi se na rashode za zaposlene (neto plaće, doprinose na plaće te ostale rashode za djelatnike). Do odstupanja dolazi kod plaća za redovan rad zbog povećanja broja djece koji polaze vrtić dodatno je zaposlena odgajateljica, pomoćni radnik za njegu i skrb te psiholog, iz čega su automatski porasli i rashodi za zaposlene.
- 330.786,63 kn (šifra 32) odnosi se na materijalne rashode koji obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima u iznosu od 59.137,00 kn (za prijevoz djelatnika, službena putovanja i stručno usavršavanje), do povećanja je došlo zbog zapošljavanja dodatnog osoblja u vrtiću u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje. Rashode za materijal i energiju u iznosu od 242.944,11 kn (za uredski materijal, potrošnju energije, sitni inventar te službenu i radnu odjeću i obuću), također su i rashodi namirnica, energije, plina i ostalo povećani u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje zbog povećanja cijena namirnica i energenata. Rashode za usluge u iznosu od 24.558,90 kn (za komunikacijske usluge, komunalne usluge, usluge tekućeg održavanja, zdravstvene, mikrobiološke,

- računalne te ostale usluge) te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 4.146,62 kn (premije osiguranja te ostale pristojbe i naknade).
- 9.917,27 kn (šifra 34) odnosi se na bankarske usluge nastale iz poslovnih odnosa, koje su povećane zbog većeg broja transakcija tokom ovog razdoblja u odnosu na isto razdoblje protekle godine.
 - 6.362,48 kn (šifra 4) odnosi se na rashode za nabavu nefinancijske imovine (uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema, uređaji), što je upola manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje protekle godine iz razloga jer smo opremili vrtić opremom i uređajima tokom 2021. godine.

Zaključak: do odstupanja dolazi u svim indeksima iz razloga jer u izvještajnom razdoblju prethodne godine dječji vrtić je imao manje zaposlenog kadra, manje rashode za materijal i energiju (cijene namirnica, struje i plina dvostruko su se povećale).

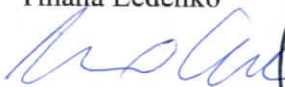
Sučeljavanjem prihoda i rashoda poslovanja ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 13.645,90 kuna.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

Stanje obveza na dan 30. lipanj 2022. godine iznosi 144.901,49 kn (šifra V006).

Ukupne obveze iznose 144.901,49 kn, a odnose se na dospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 27.747,65 kuna s dospijecem plaćanja do kraja srpnja 2022., a odnose se na račune za namirnice i materijal s datumom nastanka računa u razdoblju od 25.06. do 30.06. kojima je dospijeće u srpnju 2022. godine. Nedospjele obveze u iznosu od 117.153,84 kn koje se odnose na plaće za mjesec lipanj 2022.- koja je isplaćena u srpnju 2022. godine (do 5. u mjesecu).

Zakonski predstavnik:
Ravnateljica Dj.vrtića Suncokret
Tihana Ledenko



Voditelj računovodstva:
Kristina Mikulić