REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO - SRIJEMSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ „MLADOST“
Vođinci, Braće Radića 63
OIB: 20024979829

Vođinci, 10.srpanj 2022. godine

BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipanj 2022. godine

1. Naziv obveznika: **DJEČJI VRTIĆ „MLADOST“ VOĐINCI**

2. Sjedište obveznika: 32283 VOĐINCI

3. Adresa sjedišta: Braće Radića 63

4. Šifra općine: 584

5. Broj RKP-a: 46190

6. Matični broj: 02579014

7. OIB: 20024979829

8. Razina: 21

9. Razdjel: 000

10. Šifra djelatnosti - 8510

11. Razdoblje**: 01. 01. – 30.06.2022. godine**

1. UVOD

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne Novine, br. 37/22) i Okružnice o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2022. godine, Ministarstva financija, Klasa: 400-02/22-01/26; Urbroj: 513-05-03-22-2 od 30. lipnja 2022. godine, sastavljen je Financijski izvještaj dječjeg vrtića „Mladost“ Vođinci za razdoblje siječanj – lipanj 2022. godine koji se sastoji od:

- ✓ Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS),
- ✓ Izvještaja o obvezama (Obrazac OBVEZE) i ovih Bilješki.

Bilješka broj 1 – Dječji vrtić „Mladost“ primjenjuje proračunsko računovodstvo u skladu sa Zakonom o proračunu i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom. Prema odredbama navedenih propisa Općina u svojim knjigovodstvenim evidencijama osigurava pojedinačne podatke o vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva, prema propisanom računskom planu, vode se poslovne knjige: dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige. Prihodi i primici te rashodi i izdaci iskazuju se prema modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja. Prihodi i primici priznaju se u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi. Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja uz primjenu metode povijesnog troška.

Nastavno se u Bilješkama obrazlažu numerički podaci i veća odstupanja iskazana u obrascima Financijskog izvještaja.

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac: PRRAS)

Ukupni prihodi i primici (ŠIFRA X678) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 455.735,07 kn odnosno za 90.365,07više u odnosu na ostvarenje u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Ukupni rashodi i izdaci (ŠIFRA Y345) ostvareni su u iznosu od 501.771,97 kn. U odnosu na ostvarenje u prethodnom izvještajnom razdoblju veći su za 138156,97 kn.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (ŠIFRA 63) su ostvarene u ukupnom iznosu od 1.200,00 kn, što predstavlja 60,5 % manje pomoći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.
Navedeni prihod odnosi se u cijelosti na ugovor sklopljen sa općinom Stari Mikanovci o subvencioniranju usluge predškolskog odgoja i obrazovanja djece koja imaju prebivalište na području općine Stari Mikanovci.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade (ŠIFRA 65) ostvareni su u iznosu 154.535,00 kn, te u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine bilježimo povećanje za 26,3%. Ostali nespomenuti prihodi (6526) odnose se na prihode od uplate roditelja. U periodu od 1.1. – 30.6.2022 dvije vrtićke skupine pohađa ukupno 40-ak djece, te jasličku skupinu jedanaestero djece.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza (ŠIFRA 67) su ostvarene u iznosu od 300.000,00 kn, što predstavlja 25% veći prihod u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Navedeni je prihod donacija općine Vođinci za redovan rad dječjeg vrtića Mladost.

ŠIFRA 3 - RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (ŠIFRA 3) ostvareni su u ukupnom iznosu od 501.572,17 kn, odnosno 37,9 % više u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za zaposlene bilježe značajne promjene, povećanje od 39,5% .

Materijalni rashodi (ŠIFRA 32) ostvareni su u iznosu 83.364,21 kn i u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje bilježe povećanje od 31,3%. Navedeni se rashodi odnose na rashode za redovno poslovanje i rashode za izvršavanje programskih aktivnosti općinske uprave.

Rashodi za usluge (323) u ukupnom iznosu bilježe smanjenje u odnosu na isti period prošle godine za 18,2%

Bilježimo povećanje usluga tekućeg i investicijskog održavanja (3232) odnosno pregled vatrogasnih aparata i redovni servis plinskog bojlera, komunalne usluge (3234), zdravstvene i veterinarske usluge (3236), te računalne usluge. Smanjenje je vidljivo kod usluge telefona, pošte i prijevoza (3231), intelektualne i osobne usluge (3237) te ostale usluge koje nisu realizirane.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) u ukupnom iznosu bilježe znatno povećanje u odnosu na isti period prošle godine i to za 1.235,00 %.

Reprezentacija (3293) bilježi povećanje isto kao i pristojbe i naknade (3295) pod koje podrazumijevamo troškove javnog bilježnika i sudske pristojbe. U prošlogodišnjem izvještaju za isti period nije bilo realizacije pod ostalim nespomenutim troškovima poslovanja (3299) a navedeni troškovi obuhvaćaju godišnju pretplatu certifikata za kripto uređaj.

Financijski rashodi (ŠIFRA 34) ostvareni su u iznosu 805,45 kn i bilježe pad od 19,4 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Financijski rashodi (34) bilježe smanjenje a čini ga smanjenje ostalih financijskih rashoda (343) , odnosno smanjenje troškova bankarskih usluga i usluga platnog prometa (3431) za 20,5% te zatezne kamate (3433) za koje u prošlogodišnjem izvještajnom periodu nismo imali realizaciju.

ŠIFRA 4 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 199,80 kn, a odnose se na kupovinu telefona.

REZULTAT POSLOVANJA
U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupan manjak prihoda i primitaka u iznosu od 46.036,90 kn koji pribrojen sa viškom prihoda i primitaka iz prijašnjeg razdoblja u iznosu od 7.053,76 kn čini ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju, odnosno u iznosu od 38.983,14 kn.

ŠIFRA 11P - STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU RAZDOBLJA
Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno stanje na računima i u blagajnama iznosi 29.000,63 kn.

3. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac: OBVEZE)
U Izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Dječjeg vrtića Mladost u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2022. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (ŠIFRA V006) iznosi 73.269,49 kn od čega dospjele obveze (ŠIFRA V007) iznose 8.629,99 kn, a nedospjele obveze (ŠIFRA V009) 64.639,50 kn.

Od ukupno dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 8.629,99 kn unutar 60 dana dospjelo je na plaćanje 3.630,00 kn, unutar narednih 61-180 dana dospjelo je 820,00kn, od 181-360 dana dospjelo je 4.179,99 kn, preko 360 dana dospjelo je 0,00 kn obveze.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (ŠIFRAV009) iznosi 64.639,50 kn i odnosi se na obveze za rashode poslovanja 64.639,50 (obveza za plaću za lipanj).