***Bilješke uz financijske izvještaje 2021.***

|  |  |
| --- | --- |
| *Naziv obveznika: DJEČJI* VRTIĆ PLOČE | Razina:21 |
| *Adresa sjedišta:* ***Trg bana Josipa Jelačića 10*** | Razdjel:000 |
| *Pošta i mjesto :****20 340 Ploče*** | RKP:32117 |
| *Matični broj subjekta:* ***MB:03185192*** | Šifra djelatnosti:8510 |
| ***OIB:91522253020*** | Šifra grada:335 – Ploče - ŽDN |
| *Šifra djelatnosti:****8510 – predškolsko obrazovanje*** | AOP oznaka razdoblja :2021-12 |

KLASA:601-01/22-01/01

URBROJ:2165-08-01-22-153

Ploče, 28.01.2022.

*Dječji vrtić Ploče je predškolska javna ustanova koja obavlja djelatnost odgoja, naobrazbe, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece od navršenih 12 mjeseci života do polaska djeteta u osnovnu školu.*

*Vrtić je pravna osoba upisana u sudski registar Ustanova kod Trgovačkog suda u Splitu,*

*Tt-96/6590-3; MBS:060037138 od 7. veljače 1997., OIB:91522253020 od 1.1.2009..*

*Ustanova je registrirani proračunski korisnik Proračuna Grada Ploča i obveznik je primjene Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 28/17, 112/18, 126/19).*

**B I L J E Š K E  *uz financijsko izvješće Ustanove za 2021. godinu***

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**Obrazac PR-RAS**

* ***P R I H O D I***

U 2021. godini Ustanova je svoju redovitu djelatnost i ulaganja, financirala iz dva osnovna i već ustaljena izvora: Proračuna Grada Ploča i Prihoda od redovne djelatnosti, nadalje, sredstvima iz Proračuna koji Ustanovi nije nadležan. I ove godine imamo izvor, tj. sredstva iz EU projekta 'Dječji vrtić Ploče Djeci i roditeljima'.

**Vlastiti prihodi obuhvaćaju:**

* prihode od sufinanciranja cijena usluga - participacije
* prihode od upisnine djece
* kamata po sredstvima žiroračuna, zatezne kamate i dr.
* ostali prihodi s prihodima od pruženih usluga

U izvještajnom razdoblju realizirana su sredstva:

* prihodi od tekućih donacija
* prihodi – tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan
* **AOP 112 – Ostali nespomenuti prihodi**

Bilježe rast u odnosu na prethodnu godinu (indeks 142,2 %), a razlog tome je otvaranje novih skupina, i to Birina (dvije 6- satne skupine) i Staševica (dvije 10- satne skupine) .

Sukladno tome, u ovom izvještajnom razdoblju prihodi od participacije iznose 1.533.782 kn, prihod od upisnine ostvaren u ovom periodu je 29.600 kn.

* ***R A S H O D I***

Rashodi se prikazuju po principu: ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine, tj. 2020., te ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine, znači 2021. godine.

Ovim Izvješćem, rashodi Ustanove prikazani su na četvrtoj razini računskog plana proračunskog računovodstva.

* **AOP 147 – Rashodi za zaposlene**.

Podatak obuhvaća bruto plaće zaposlenih - zajedno s doprinosima na plaće. Indeks ovih rashoda iznosi 107,4 što je više u odnosu na prošlu godinu, i to zbog **zapošljavanja novih djelatnika jer su otvorene tri nove skupine.**

* **AOP 158 – Materijalni rashodi – ukupno**

Imaju indeks 156,7 prema ostvarenim u 2020. godini te su i oni povećani zbog otvaranja tri nove skupine DV Ploče u 2021. godini.

* **AOP 164 – Rashodi za materijal i energiju**

Imaju indeks 178,5 te su povećani rashodi za materijal i energiju u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje. To proizlazi iz činjenice da u prošloj godini nije bio period kada Ustanova nije radila ili nije bio rad u manjem obujmu zbog COVID – 19 u odnosu na 2020. godinu. Razlog povećanja rashoda je rezultat i otvaranja novih skupina Dječjeg vrtića.

* **AOP 172 – Rashodi za usluge**

Imaju indeks 125,0 te su povećani u odnosu na prošlu godinu jer je došlo do otvaranja novih skupina u Dječjem vrtiću.

* **AOP 181 – Ostale usluge**

Smanjeni su u odnosu na prošlu godinu, imaju indeks 72,9.

* **AOP 183 – Ostali nespomenuti rashodi**

Također, manji su u odnosu na prošlu godinu. Njihov indeks je 94,2. Njih čine, između ostaloga i Naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično. Članovi UV DV Ploče jednoglasno su prihvatili nastaviti raditi do kraja mandata bez novčane naknade, u kontekstu izvanrednih okolnosti uzrokovanih širenjem infekcije COVID – 19.

* **AOP 191 – Financijski rashodi**

Podatak obuhvaća izdatak za naknadu banaka i naknadu za usluge platnog prometa. Imaju indeks 194,9 u odnosu na prošlu godinu.

***Novčana sredstva na dan 31. prosinca 2021. godine iznose*** *.......................****89.658 kuna.***

1. Novac na žiro računu na dan 31.12.2021. godine iznosi 89.658 kuna što odgovara stanju na izvatku od 31.12.2021.

**Potraživanja** za prihode poslovanja iznose 156.053 kn te se bolje naplaćuju redovitim putem u odnosu na prošlu godinu. Tijekom 2021. godine poduzimane su mjere za prisilnu naplatu (ovrhe) i upućivane su opomene, a isto će biti nastavljeno i u 2022. godini.

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**Obrazac RAS-funkcijski**

* **AOP 110 – Obrazovanje (Predškolsko)**

Rashodiposlovanja u iznosuod6.714.210 kn raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Obrazac Obveze**

* **AOP 038 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza ustanove na dan 31.12.2021. godine iznose:

|  |
| --- |
| ***Nepodmirene obveze (mat. za prehr. djece i dr.) .................... 47.927 kuna.*** |
| Nepodmirene obveze se odnose na troškove poslovanja za prosinac, 2021.godine, s dospijećem plaćanja u siječnju, 2022.  Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa. |

**Bilješke uz obrazac Bilanca**

**AOP 001 – Imovina**

Stanje imovine na dan 31.12.2021. godine iznosi ukupno 645.617 kn, a sastoji se od nefinancijske imovine u iznosu od 383.674 kn i financijske imovine u iznosu od 261.943 kn.

**AOP 169 – Obveze i vlastiti izvori**

Stanjeobveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2021. godine iznosi ukupno 645.617 kn, a sastoji se od vlastitih izvora u iznosu od 597.689 kn i obveza u iznosu od 47.928 kn.

***Ustanova nema dugoročnih i kratkoročnih zajmova, robnih kredita i financijskih najmova.***

*Za 2021. Godinu**Ustanova konstatira pozitivno poslovanje**u iznosu od 554 kn.*

*U Pločama, 28. siječnja 2022.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Voditeljica računovodstva :* |  | *Ravnateljica :* |
|  |  |  |
| *Danita Marinović* |  | *Ljiljana Bogunović* |

Zakonski predstavnik