DJEČJI VRTIĆ KONAVLE

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-PROSINAC 2021.

**Cavtat,31.siječnja 2022.**

U skladu s Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu sastavljen je Financijski izvještaj Dječjeg vrtića Konavle za razdoblje 01.01.-31.12.2021. godine i sastoji se od

1.Izvještaj o prihodima i rashodima,primicima i izdacima – obrazac PR-RAS

2.Bilanca – obrazac BIL

3.Izvještaj o rashodima prema funkcijskom klasifikaciji – obrazac RAS – funkcijski

4.Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – obrazac P-VRIO

5.Izvještaj o obvezama – obrazac Obveze

6.Bilješke uz financijske izvještaje

**I PRIHODI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz**  **računskog plana** | **OPIS** | **2020.** | **2021.** | **index** |
| **63** | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna  Uplate MZOŠ program za djecu s teškoćama koja su integrirana u redovite obrazovne skupine,program pred školu | **25.760.-** | **40.480.-** | **157.1** |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknadama**  Prihodi od sufinanciranja roditelja za troškove smještaja djece u ustanovi | **1.972.611.-** | **2.295.591.-** | **116.4** |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacije**  Prihod od pružanja usluge prehrane u produženom boravku u osnovnim školama | **116.175.-** | **133.590.-** | **115.0** |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju**  **ugovornih obveza**  **Prihod od osnivača Općine Konavle za sufinanciranje troškova poslovanja )plaće zaposlenika)** | **7.978.116** | **8.289.213.-** | **103.9** |
| **68** | **Ostali prihodi** | **459.-** | **3.145.-** | **685.2** |  |

**Ukupno prihodi: 10.151.183.- 10.799.441.- 106.4**

**II RASHODI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN IZ RAČUNSKOG**  **PLANA** | **OPIS** | **2020.** | **2021.** | **INDEXS** |
| **311** | **Bruto plaća za redovan rad**  Povećanje broja zaposlenih u projektu Otvorimo vrata južne naše-obračunata plaća za 12.mjesec 2021 | **6.400.783.-** | **7.200.314.-** | **112.5** |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene**  Odnose se na isplate neoporezivih nagrada,božićnice,dar za djecu , . Troškovi su povećani zbog povećanja broja zaposlenih koji imaju pravo na neoporezive naknade | **279.932.-** | **331.438.-** | **118.4** |
| **313** | **Doprinosi na plaće**  Povećanje broja zaposlenih | **1.047.403.-** | **1.174.545.-** | **112.1** |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenih** | **536.462.-** | **676.826.-** | **61.1** |
| **322** | Rashodi za materijal i energiju | **1.397.848.-** | **1.464.145.-** | **104.7** |
| **323** | **Rashodi za usluge** | **392.049.-** | **344.650.-** | **87.9** |
| **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **101.148.-** | **78.100.-** | **77.2** |
| **ukupno** |  | **10.155.625.-** | **11.270.018.-** | **111.0** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **422** | **Postrojenje i opreme**  Troškovi nabave kuhinjske opreme | **80.918.-** | **299.283.-** | **75.4** |
|  | **Ukupno troškovi** | **10.236.543.-** | **11.331.003.-** | **110.7** |
|  | **Razlike prihoda i rashoda (manjak)**  Pokriveno prihodima iz nadležnog proračuna u siječnju 2022. Te prijenosom viška iz ranijih godina |  | **531.562.-** |  |
|  |  |  |  |  |

**BILANCA – sa stanjem 31.12.2021.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN IZ RAČUNSKOG** | **OPIS** | **STANJE**  **31.12.2018** | **STANJE**  **31.12.2019.** | **POVEĆANJE**  **ILI** | **INDEX** |
| **01** | **Neproizvedena dugotrajna imovina** | **304.554.-** | **304.554,.** |  | **100** |
| **02** | **Proizvedea dugotrajna imovina** | **1.034.158.-** | **762.494.-** | **-271.664.-** | **73.7** |
| **04** | **Sitan inventar i auto gume** | **719.338.-** | **745.603.-** | **26.265.-** | **103.7** |
| **12** | **Potraživanja za depozite,jamčevine i više plaćene doprinose** | **35.136.-** | **35.451.-** | **315.-** | **100.9** |
| **16** | **Potraživanje za prihode poslovanja** | **615.786.-** | **746.624.-** | **130.838.-** | **121.2** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **23.,24** | **Obveze za rashode posl.** | **101.145.-** | **778.824.-** | **677.879.-** | **770** |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **1.888.489.-** | **1.070.399.-** | **-818.090.-** | **56.7** |

**Obveze za rashode poslovanja 31.12.2021. iznose 746.624.- kuna (plaća za 12. mjesec 2021,obveze za materijalne rashode) te su podmirene u siječnju 2021. Godine.**

**Ustanova Dječji vrtić Konavle nema poznatih rizika niti potencijalnih obveza s osnove kredita, zajmova niti drugih ugovorenih odnosa koji nisu iskazani ovim financijskim izvještajem.**

**Cavtat,31.01.2022. Dječji vrtić Konavle**

**Jadranka Trojanović,ravnatelj**