

Naziv obveznika: **DJEČJI VRTIĆ "POTOČIĆ TUHELJSKI"**

Sjedište obveznika: **49215 TUHELJ**
Adresa sjedišta obveznika: **TUHELJ 39A**
Razina: **21**
Razdjel: **0**

Broj RKP-a: **51837**
Matični broj: **05302234**
OIB: **53061310849**
Šifra djelatnosti: **8510**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE DJEČJEG VRTIĆA "POTOČIĆ TUHELJSKI" ZA 2021. GODINU

Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja:

Godišnji financijski izvještaji za 2021. godinu sastavljeni su sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar.nov. br.3/15.,93/15.,135/15.,2/17.,28/17., 112/18. i 126/19) i Zakonu o proračunu (NN. br. 87/08).

BILJEŠKE UZ BILANCU:

Dječji vrtić je počeo sa radom u svibnju 2021. godine te zato u financijskim izvještajima nema podataka za prethodnu godinu te se slijedom toga podaci za 2021. godinu nemaju s čime uspoređivati.

Bilješka br.1.

AOP 010 – poslovni objekti – na toj poziciji nema podatka jer je zgradu vrtića gradila općina Tuhelj iz Fondova EU i mora zgradu vrtića voditi u svojim poslovnim knjigama 5 godina.

Bilješka br.2.

AOP 015 – uredska oprema i namještaj - nabavljeno računalo, monitor, pisač te softver.

Bilješka br.3.

AOP 020 – sportska i glazbena oprema – nabavljena je sprava za igru djece za vanjsko igralište

Bilješka br.4.

AOP 081 – ostala potraživanja – odnosi se na potraživanje od HZZO-a za naknadu bolovanja.

Bilješka br. 5.

AOP 150 – potraživanja od nenadležnih proračuna – odnosi se na potraživanja od općine Krapinske toplice 800,00 kuna i od općine Veliko Trgovišće u iznosu 10.400,00 kn.

Bilješka br.6.

AOP 154 – potraživanja – odnose se na dug roditelja za vrtić.

Bilješka br.7.

AOP 172 - obveze za zaposlene odnose se na obvezu za plaću za 12/2021. godinu.

Bilješka br.8.

AOP 173 – obveze za materijalne rashode – cijeli iznos odnosi se na obveze po računima za prosinac, a za koje plaćanje dopijeva u siječnju 2022. godine.

Bilješka br. 9.

AOP 254- izvanbilančni zapisi – odnosi se na vrijednost cjelokupne investicije u zgradu i opremu vrtića, a koju je izvršila općina Tuhelj, sufinanciranu iz Fondova EU. Općina je posebnom odlukom zgradu vrtića dala na korištenje vrtiću i zato se knjiži na toj poziciji.

OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU:

1. Vrtić nema dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, a niti robnih zajmova kao ni financijskih najmova (leasing).
2. Vrtić nema dospjelih kamata na kredite i zajmove.
3. Vrtić nema ostalih ugovornih odnosa koji bi mogli postati obveza ili imovina.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA:

Bilješka br.1.

AOP 064 – odnosi se na uplatu općine Krapinske toplice za sufinanciranje boravka jednog djeteta sa njihovog područja u vrtiću Potočić Tuheljski.

Drugim općinama ukupno je fakturirano 11.800,00 kuna, od toga općini Krapinske toplice 1.400,00 kuna, dok je općini Veliko Trgovišće fakturirano 10.400,00 kn.

Kako se prihodi knjiže tek kada su naplaćeni, zato je na toj poziciji samo iznos od 600,00 kuna koji je uplatila općina Krapinske toplice, dok se ostalo vodi kao potraživanje na poziciji AOP 150 u Bilanci.

Bilješka br.2

AOP 112- ostali prihodi – to su naplaćeni prihodi od roditelja koji plaćaju za smještaj djece u vrtiću.

Roditeljima je ukupno izdano uplatnica u iznosu 165.632,00 kune, a uplatili su 160.784,00 kune.

Nenaplaćeni iznos vodi se u Bilanci za poziciji AOP 154.

Bilješka br.3.

AOP 124 – tekuće donacije – taj prihod je donacija jedne obitelji za nabavu sprave za vanjsko igralište.

Bilješka br.4.

AOP 130 – 131 – prihodi od nadležnog proračuna – to su prihodi od općine Tuhelj koja je osnivač vrtića, pa se zato to naziva nadležnim proračunom.

Bilješka br.5.

AOP 166 – materijal i sirovine – na toj poziciji se vodi sav materijal (namirnice) za kuhinju vrtića.

Bilješka br.6.

AOP 169 – sitni inventar i auto gume – tu je knjižen sav sitni inventar (posuđe, mobitel, ljestve, glačalo, igračke, ormarić za prvu pomoć, bezkontaktni toplomjer).

Bilješka br.7.

AOP 181 – ostale usluge – pozicija sadrži račun za poslove zaštite na radu u iznosu 6.625,00 kuna te mjesečne račune u iznosu od 737,71 kune Zagorskoj vatrogasnoj postrojbi za vatrodjavu.

Bilješka br. 8.

AOP 289 – obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni – stavka sadrži nenaplaćena potraživanja od drugih općina u iznosu 11.200,00 kuna i od roditelja u iznosu 4.848,00 kuna.

Bilješka br. 9.

AOP 364 – uredska oprema i namještaj – nabavljeno računalo, printer, monitor i softver.

Bilješka br.10.

AOP 369 – sportska oprema – nabavljena sprava za igru djece za vanjsko igralište.

Bilješka br.11.

AOP 635 - 2021. godina završila je s manjkom prihoda i u iznosu od 92.476,92 kuna.

Do manjka dolazi iz razloga što se rashodi knjiže u razdobljima na koje se odnose (plaće za 12/2021 i svi režijski troškovi) dok se prihodi knjiže tek kada se naplate. Pošto će Općina i roditelji svoja učešća u financiranju ekonomske cijene vrtića za 12/2021. uplaćivati u siječnju 2022. godine to dolazi do tog raskoraka.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Obveze za izvještajno razdoblje podmirivane su u rokovima tako da nema nijedne dospjele obveze na dan 31.12.2021. godine, što se prikazuje na AOP 097.

AOP 038 pokazuje stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u što je uključena naknada plaće djelatnicima za mjesec prosinac koja dopijeva u prvoj polovici mjeseca siječnja 2022. godine, te obveze za materijal i usluge koje dopijevaju na naplatu u toku mjeseca siječnja i veljače 2022. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Uzimajući u obzir naš zakonodavni okvir rashodi Dječjeg vrtića primarno se povezuju uz funkciju 0911 AOP 112 – predškolsko obrazovanje.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza tijekom 2021. godine nije bilo.

Tuhelj, 05.02.2022.

Osoba za kontaktiranje: Stjepan Prekrtić

Telefon za kontakt: 049/550-763

Odgovorna osoba: Ana Ricijaš

RAVNATELJICA:

Ana Ricijaš

