

Predškolska ustanova VRTULJAK	RKP:	36637
Ulica Breza 2	Matični broj:	01132679
32221 NUŠTAR	Razina:	21
OIB: 29151376648	Šifra djelatnosti:	8510
	Razdjel:	000

BILJEŠKE uz godišnji financijski izvještaj

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. god.

Financijski izvještaj predškolske ustanove VRTULJAK iz Nuštra za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. god. sastavljeni su u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12, i 15/15), Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (108/20) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19., 145/20 i 32/21).

Bilješke uz bilancu:

- 1. AOP 002** Nefinancijska imovina – razlika u odnosu na prošlu godinu u vrijednosti je niža zbog obračuna ispravka vrijednosti.
- 2. AOP 016** Komunikacijska oprema - dolazi do smanjenja vrijednosti zbog rashodovanja 2 TV uređaja, kazetofona i video rekordera. Dotična oprema je bila jako stara, uslijed toga i ne ispravna i ne upotrebljiva. Rashodovana imovina je zbrinuta na reciklažno dvorište.
- 3. AOP 021** Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – dolazi do umanjenja vrijednosti zbog rashodovanja 2 hladnjaka, perilice i stroja za pranje rublja. Također, riječ je o jako staroj imovini, ne upotrebljivoj i ne ispravnoj. Rashodovana imovina je zbrinuta na reciklažno dvorište.
- 4. AOP 023** Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme – dolazi do uvećanja ispravka vrijednosti, radi ispravka vrijednosti kupljene opreme predhodnih godina.

5. **AOP 067** Novac u banci – Posljednjeg dana proračunske godine sredstva na računu su niža u odnosu na predhodnu godinu, radi većeg broja zaposlenih i većih materijalnih izdataka.
6. **AOP 081** Ostala potraživanja – riječ je o potraživanju za naknadu koja se refundira od HZZO-a za njegu djeteta.
7. **AOP 172** Obveze za zaposlene – su plaće i doprinosi za 12.mj koje su isplaćene prvog radnog dana u 1.mj. 2022. godine i koje su više u odnosu na predhodnu godinu zbog zapošljavanja novih odgojiteljica.
8. **AOP 173** Obveze za materijalne rashode – to su tekući računi pristigli krajem prosinca i svi su podmireni do predaje izvještaja.
9. **AOP 241** Višak prihoda poslovanja – je stanje utvrđeno nakon provedene korekcije rezultata za evidentiranje sredstava na računima kapitalnih prijenosa sredstava sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Tablice uz obavezne bilješke su nam prazne jer Predškolska ustanova Vrtuljak nema zajmova ni inozemnih ni tuzemnih. Niti imaju ikakvih udjela u vlasništvu.

Bilješke uz obrazac PR-RAS:

10. AOP 112 Ostali nespomenuti prihodi –Prihodi za sufinanciranje cijene usluge su se povećali. Najviše radi toga što je predškolska Ustanova bila otvorena cijele godine, odnosno nije bila zatvorena zbog covida-19, kao što je to bio slučaj prošle godine, kada se tijekom dva mjeseca nisu radila zaduženja za participacije.

11. AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – Općina Nuštar je prošle godine financirala nabavku klima uređaja, TV i radio prijemnika i novog namještaja za igru. U 2021. godini se nisu nabavljala nova sredstva.

12. AOP 149 Plaće za redovan rad – su povećane zbog zapošljavanja 4 nove odgojiteljice koncem 2021. godine.

13. AOP 151 Plaće za prekovremeni rad – djelatnici su radili prekovremene sate uslijed izolacija zbog covida-19 i ostalih bolovanja, početkom godine.

14. AOP 153 Ostali rashodi za zaposlene – su uvećani, jer je tijekom godine isplaćena i otpremnina za djelatnicu koja je otišla u mirovinu. Također su isplaćeni darovi za djecu, regres za godišnji odmor, nagrada za uspješan rad, uskrsnica i božićnica - u malo većem iznosu nego predhodne godine, jer je bilo više djelatnica koncem godine.

15. AOP 156 Doprinosi za zdravstveno osiguranje – povećani radi više zaposlenih djelatnika.

16. AOP 160 Službena putovanja – Nije bilo rashoda za službena putovanja, najviše radi situacije s covid 19.

17. AOP 161 Naknade za prijevoz – umanjene su, zbog odlaska u mirovinu jedne djelatnice.

18. AOP 162 Stručno osposobljavanje zaposlenika – rashoda nema u ovoj godini. U prošloj godini su bili plaćeni za stručni ispit Andreje Leko.

19. AOP 163 Ostale naknade troškova zaposlenima – rashod se uvećao radi veće potrebe prijevoza osobnoga automobila djelatnika za potrebe ustanove.

20. AOP 165 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – razlog uvećanih rashoda su veća potrošnja uredskog materijala i literature. Nešto se manje potrošilo za sredstava za čišćenje nego predhodne godine.

21. AOP 166 Materijal i sirovine – uvećani rashodi zbog veće potrošnje namirnica, ustanova nije imala prekid od 2 mjeseca kao predhodne godine zbog covid - 19.

22. AOP 167 Energija – veća potrošnja električne energije i plina iz istog razloga kao i namirnice.

23. AOP 168 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – rashodi su uvećani, kupljena su i ugrađena stakla za dvojna vrata za novootvorenu mlađu skupinu djece. Isto tako je rađeno kaširanje stakala zbog zaštite djece.

24. AOP 171 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – u ovoj godini nije bilo potrebe za novim radnim kutama i papučama za djelatnice, jer su prošle godine kupljene nove.

25. AOP 174 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – došlo je do uvećanja rashoda radi servisiranja perilice za posuđe.

26. AOP 175 Usluge promidžbe i informiranja – umanjeni rashodi zbog prestanka oglašavanja na internetskim stranicama.

27. AOP 176 Komunalne usluge – rashodi nešto uvećani zbog veće potrošnje vode i odvoza smeća.

28. AOP 178 Zdravstvene i veterinarske usluge – uvećani rashodi najviše zbog antigenskog testiranja djelatnica na Covid-19.

29. AOP 180 Računalne usluge – umanjene zbog manjeg broja računala.

30. AOP 182 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – rashoda više nema jer je Andrea Leko završila stručno osposobljavanje u Ustanovi prošle godine.

31. AOP 185 Premije osiguranja – rashod umanjen, jer Ustanova plaća samo premiju nezgode za djelatnice, imovinu je osigurala općina Nuštar.

32. AOP 206 Bankarske usluge i usluge platnog prometa –uvećanje rashoda platnog prometa, radi većeg prometa na žiroračunu, internih i eksternih naloga.

33. AOP 286 Manjak prihoda poslovanja – najvećim dijelom rezultat zbog povećanja broja zaposlenih, samim tim i većim rashodima za plaće, doprinose i ostalim rashodima za zaposlene. Sredstva će biti nadoknađena viškovima iz predhodnih godina.

Bilješke uz obrazac P-VRIO:

34. AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine – nije bilo promjena jer sva rashodovana nefinancijska imovina provedena u poslovnim knjigama po odluci ravnatelja proračunskog korisnika u 2021. god. nije imala vrijednosti, odnosno nabavna vrijednost je jednaka ispravku vrijednosti.

Bilješke uz obrazac OBVEZE:

35. AOP 092 Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja su:

- a) 231 obveze za zaposlene – odnosno plaća za prosinac 2021. god. u iznosu od 125.060,75 kuna, koja je isplaćena 03. siječnja 2022.god.
- b) 232 obveze za materijalne rashode u iznosu od 10.295,61 kuna s dospijećem do kraja siječnja 2022. te su i podmireni u siječnju.
- c) 234 obveze za financijske rasode u iznosu od 12,50 kuna s dospijećem do kraja siječnja 2022. te su i podmireni u siječnju.

Bilješke uz obrazac RAS-FUNKCIJSKI:

Predškolska ustanova VRTULJAK obavlja djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja, te prehranu djece. Uvedeno je na **AOP 112** predškolsko obrazovanje, a na AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju uvedena je prehrana djece.

26. siječnja 2022. god.

Zakonski predstavnik:
