

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE

### OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021.

#### Bilješke uz Obrazac PR-RAS

- AOP 001 – Ukupni prihodi poslovanja odnose se na Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 3.506.304,00 kuna, Ostale nespomenute prihode 2.999.722,00 kuna, Kamate 1.016,00 kuna, Prihode od pruženih usluga 9.045,00 kuna, Tekuće donacije 10.000,00 kuna, Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 4.182.000,00 kuna. Povećan je postotak za 118% zbog povećanja obujma poslovanja.
- AOP 045 – Povećane su tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan za 138,4 %.
- AOP 063, 064 – Povećane su tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan od strane osnivača financirani za plaće djelatnika koje proizlaze iz povećanog broja djelatnika u odnosu na proteklu godinu.
- AOP 101, 107, 112 – Do povećanja indeksa dolazi zbog povećanog broja upisane djece u pedagošku godinu 2020./2021.
- AOP 109, 123, 124 – Povećanje nastaje zbog prihoda pruženih usluga i tekućih donacija u iznosu od 10.000,00 kuna.
- AOP 146, 190 – Rashodi poslovanja povećavaju se zbog povećanog obujma rada ustanove, broja upisane djece, broja zaposlenih, povećanja režijskih troškova i ostalih troškova poslovanja ustanove.
- AOP 147, 147, 149, 161, 162, 710 – povećanje indeksa zabilježeno je zbog zapošljavanja novih djelatnika i njihove udaljenosti mjesta rada i mjesta stanovanja, stručnog usavršavanja te ostalih naknada za zaposlene.
- AOP 164 - 169 – Do povećanja iznosa dolazi zbog povećanja cijena energenata i rast režijskih troškova u Republici Hrvatskoj te situacije s COVID-19.
- AOP 178 - 180 – Razlika u indeksu od 144,8% od u odnosu na proteklo razdoblje proizlazi i Povećanog broja djelatnika i obavljanja redovnih zdravstvenih pregleda i usluga.
- AOP 183 – zbog povećanja navedenih faktora, također dolazi i do povećanja svih ostalih usluga ustanove.
- AOP 364 – Povećanje proizlazi iz evidencije dugotrajne imovine za proteklo razdoblje.

- AOP 409, 412, 635 – Do povećanja indeksa dolazi zbog povećanja ukupnih prihoda, uplata koje će biti naplaćene u slijedećoj proračunskoj godini.
- AOP 170 – odstupanje postotka proizlazi iz redovnog tekućeg potrebnog ulaganja u materijal i dijelove te investicijsko održavanje zbog dotrajalosti imovine i poboljšanja uvjeta rada ustanove.
- AOP 641 do 644 - Corona virus (covid 19) utjecao je na promjene ovih indeksa.
- AOP 364 – Povećanje indeksa rezultat je isplate otpremnine za četiri djelatnika dječjeg vrtića pri odlasku u mirovinu u iznosu od 8.000,00 kuna.

#### **Bilješke uz Obrazac Bilance**

- AOP 001 - Povećan je postotak za 118% zbog povećanja obujma poslovanja.
- AOP 015, 017 – Povećanje se odnosi na unos i ažuriranje evidencije dugotrajne imovine te radi usklađenja.
- AOP 063-065 – Stanje financijske imovine iznosi 938.066,00 kn, što je povećanje indeksa za 177,4 %. Novac u banci i blagajni iznosi 73.075,00 kuna.
- AOP 041, 054, 056 – Razlika povećanja indeksa proizlazi iz povećanog obujma poslovanja i povećanja potraživanja za prihode.
- AOP 169-174 – Povećanje se odnosi na povećan broj upisane djece u pedagoškoj godini 2020./2021. i uplatu roditelja za korištenje usluga vrtića, pa stoga i povećanje ukupnih obveza poslovanja.
- AOP 231 - Povećanje proizlazi iz evidencije dugotrajne imovine koja je evidentirana u 2021. godini za proteklo razdoblje poslovanja.

#### **Bilješke uz obrazac RAS – funkcijski**

- AOP 110 - 112– odnosi se na sve troškove razreda 3. i 4., odnosno poslovanje Dječjeg vrtića Nova Gradiška koji funkcionira unutar predškolske djelatnosti.

## Bilješke uz obrazac OBVEZA

- Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 10.286.344,00 kuna. Obveze za rashode poslovanja iznose 10.269.610,00 kuna, a odnose se na Obveze za zaposlene u iznosu od 8.286.225, kuna, Obveza za financijske rashode 1.889.006,00 kuna te Obveze za subvencije u iznosu od 12.164,00 kuna.
- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 9.994.312,00 kuna. Nedospjele obveze iznose 1.155.385,00 kuna.
- AOP 099 – stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja uključuje obveze za zaposlene, prijevoz, materijalne rashode s dospijećem, obveze za fin. rashode te obveze za uplate u Riznicu.

Ravnateljica  
Vera Trobić

