

Dječji vrtić Marina
OIB: 65151460398
RKP: 30218
Djelatnost: 8510 Predškolsko obrazovanje
Razina 21
Marina, 28.01.2022.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 01-12/2021.

PR-RAS

PRIHODI

Ukupni prihodi AOP 001 – bilježe ostvarenje od 20,8% u odnosu na proteklu godinu. Razlog povećanja u ostvarenim prihodima u odnosu na proteklu godinu je u povećanom broju programa ali i uvođenju jasličkog programa ali od 01.09.2021.

AOP 045- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna bilježi pad u ostvarenju u odnosu na proteklu godinu. Naime u ovoj skupini računa pored prijenosa od Ministarstva obrazovanja koje je ostalo u istim okvirima kao i protekle godine, razlog smanjenja ovih prihoda je u tome što se u 2020. godini na ovoj skupini računa evidentirala i uplata Općine Rogoznica koja je temeljem sporazuma za dvoje djece sa njihovog područja koja su pohađala vrtić u Marini plaćala razliku do ekonomske cijene tako je za razliku od 2020 kada je prijenos od strane Općine Rogoznica bio 16.380 kuna u 2021 godini Općina Rogoznica uplatila samo 2.415 kuna jer je Općina Rogoznica otvorila svoj vrtić.

AOP 077- Prihodi od imovine- odnose se na prihod od financijske imovine, točnije na jednu naplaćenu ovrhu putem javnog bilježnika roditelju za ne plaćanje usluga vrtića. Vrtić je tijekom svibnja 2021. pokrenuo prisilnu naplatu četvorici roditelja, koji godinama nisu plaćali vrtić. Kroz 2021.godinu jedna ovrha je naplaćena.

AOP 112- Ostali nespomenuti prihodi- odnosi se na sufinanciranje usluge dječjeg vrtića odnosno na uplate roditelja i ovaj prihod je u 2021. godini ostvaren 49,2% više u odnosu na 2020. Kroz 2020. godinu bilo je dosta zatvaranja pojedinih skupina zbog epidemije, tako da su i uplate roditelja bile manje dok se od mjeseca rujna 2021. broj skupina vrtića kao i uvođenje jasličkog programa povećao otvaranjem novog vrtića na Pozorcu.

AOP 130- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja bilježe rast od 17,3% više u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Ovaj prihod pratio je rast rashoda za zaposlene koji je povećan zbog povećanog broja novih skupina ali i zbog češćeg bolovanja djelatnica i pomoćnog osoblja radi pandemije korona virusom.

RASHODI

AOP- 146 Rashodi poslovanja ostvareni su 20,6% više u odnosu na proteklu godinu. Razlog povećanja globalno svih rashoda je u povećanju broja zaposlenih (radi uvođenja novih programa i jaslica) , otvaranja novog vrtića, ali i rastu cijena energenata i namirnica.

AOP- 147- Rashodi za zaposlene ostvareni su 16,4% više u odnosu na proteklu godinu. Razlog povećanja leži u povećanju broja zaposlenih koji je sa 24 sa početka godine došao do broja 33 do kraja godine radi otvaranja novog vrtića i formiranja novih skupina zaposleno je još 9 novih djelatnica (odgajatelj i pomoćno osoblje). Iz istog razloga je i evidentno povećanje rashoda na AOP ima: 153- ostali rashodi za zaposlene,- 39,4% više u odnosu na proteklu godinu.

AOP 154- Doprinosi na plaće – 14,6% više u odnosu na isto razdoblje protekle godine,

AOP 161- Naknade za prijevoz,- 38,7% više u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

AOP 163-Ostale naknade troškova zaposlenih bilježi rast u odnosu na isto razdoblje protekle godine od 52,5% više- kako dječji vrtić Marina nema svoje službeno vozilo djelatnice su obavljale poslove nabavke potrepština kao i mjesečno razvoženje hrane iz jednog vrtića u ostale i za to im je plaćano 2 kune po prijednom kilometru temeljem mjesečnog izvješća o loko vožnji.

AOP 165- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi bilježi rast od 62% više u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Pored 12.190 kuna potrošenih za uredski materijal, 1.500 kuna za službeni

literaturu, 19.681 kunu za materijal i sredstva za čišćenje i 15.690 kuna za materijal za higijenske potrebe i njegu utrošeno je 64.797 kuna za ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja (uglavnom didaktika i oprema novih vrtića) što je i povećalo ovu skupinu rashoda u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

AOP166-Materijal i sirovine bilježi rast od 40% više u odnosu na isto razdoblje protekle godine odnosi se na nabavku namirnica za 5 vrtića raspoređenih u 5 mjesta Općine Marina.

AOP 167- Energija bilježi najveći rast unutar ove skupine rashoda i to 176,8% u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Razlog povećanja je u nabavci plina za novoizgrađeni vrtić Pozorac. Od ukupno utrošenih 33.833 kune troškovi električne energije su 11.063 skoro kao i prošle godine dok su troškovi nabavke plina 22.769 kuna.

AOP 168- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje bilježi rast u odnosu na isto razdoblje protekle godine 53,9%. Razlog povećanju je nabavka zavjesa za novi dječji vrtić Pozorac.

AOP 169- Sitan inventar bilježi rast u odnosu na isto razdoblje protekle godine od 70,8%. Razlog povećanja ove skupine rashoda je u nabavci sitnog inventara za opremanje novog vrtića i jaslica na Pozorcu.

AOP 174-Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su 58% više u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Pored troškova redovnog održavanja za 5 zgrada vrtića, u 2021. godini plaćeno je i oslikavanje vanjske fasade novootvorenog vrtića te i mjesečno održavanje dizala u novom vrtiću.

AOP 176- Komunalne usluge- bilježe rast od 36,4% od ukupno utrošenih 16.828 kuna, 10.676 odnosi se na opskrbu pitkom vodom a 6.152 na troškove odvoza smeća.

AOP 177- Zakupnine i najamnine bilježe znatno veći rast u odnosu na 2020. godinu. Razlog povećanja je u tome što Dječji vrtić od mjeseca ožujka 2021, od kad je napravljen novi vrtić plaća najam spremnika za plin, što je i znatno povećalo troškove u ovoj skupini.

AOP 179-Intelektualne i osobne usluge bilježe rast od 24,5%. Razlog povećanja je u izradi procjene rizika ispitivanja i atesti izrada plana evakuacije koje je napravio GBT Atest.

AOP 180- Računalne usluge bilježe rast od 26% više u odnosu na isto razdoblje protekle godine, razlog povećanja je u plaćanju računa za izradu web stranice, pored toga u ovoj skupini račune evidentiraju se mjesečni računi za održavanje web stranice, kao i mjesečni računi za održavanje dijela programa za računovodstvo i fakturiranje kojeg koristi dječji vrtić Marina.

AOP 184- Naknade za rad povjerenstva i slično bilježi rast 32,6 % u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Na ovoj skupini računa evidentiraju se naknade članovima upravnog vijeća koja iznosi 200 kuna po održanoj sjednici.

AOP 185- Premije osiguranja bilježe rast od 26,2% u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Na ovoj skupini računa evidentiraju se premije osiguranja za zaposlene djelatnike od nesretnog slučaja kao i premije osiguranja djece za vrijeme boravka u vrtiću. Razlog povećanja je u povećanju samog broja djelatnika ali i upisane djece.

AOP 186- Reprezentacija bilježi znatno veći rast u odnosu na proteklu godinu iz razloga što je ravnateljica krajem godine nabavila darove za poslovne suradnike ali i tijekom godine plaćen je račun za reprezentaciju prilikom otvaranja novog vrtića.

AOP 188-Pristojbe i naknade na ovoj skupini računa u 2021 godini evidentirane su sudske pristojbe za promjene statuta na trgovačkom sudu kao i javnobilježničke pristojbe prilikom pokretanja ovršnih prijedloga za naplatu potraživanja od roditelja.

AOP 190- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja na ovoj skupini računa evidentirana godišnja pretplata FINI za dva poslovna certifikata.

OBVEZE

Ukupne obveze Dječjeg vrtića Marina na dan 31.12.2021. iznose 11.709,49 kn (AOP 038) od toga je dospjelo 5.054,20 kunu (AOP 039) i nedospjelih obveza 6.656,29.

Stanje potraživanja na dan 31.12.2021. iznosi 71.508,04 od toga je dospjelo 11.736,50 kuna i odnose se na potraživanja za uplate roditelja do 31.12.2021. Ostatak iznosa potraživanja od 59.771,54 odnosi se na izdane račune roditeljima za mjesec prosinac koji dospijevaju 15.01.2022.

Izradila:

Jelena Dujmov

Ravnateljica:

Nora Đokić