

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,
PRIMICIMA I IZDACIMA
za razdoblje
od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

Omiš, 31. siječnja 2022. godine

BILJEŠKA BR. 1**AOP 064 - TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN**

Iznos od 27.613 se odnosi na financiranje dječjih vrtića Ministarstva znanosti i obrazovanja za javne potrebe, odnosno za predškolce i djecu s poteškoćama koja su integrirana u redovne vrtićke skupine.

BILJEŠKA BR. 2**AOP 112 - OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI**

Iznos od 1.749.395 kn odnosi se na prihod od uplata roditelja /1.742.908 kn/ za korištenje redovitog programa vrtića i za prihod od refundacije štete /6.487 kn/ i porastao je za 54 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine zbog novootvorenog vrtića Ribnjak, te sukladno tome većem broju upisane djece, kao i zbog većeg broja prisutne djece u vrtiću u toku 2021. godine, za razliku od 2020. gdje su pojedini vrtići zbog virusa covid-19 određene mjesece bili zatvoreni.

BILJEŠKA BR. 3**AOP 122 - PRIHOD OD PRUŽENIH USLUGA**

Iznos od 136 kn odnosi se na nenaplaćeni prihod iz 2020. godine od uplata roditelja za korištenje usluga dodatnog programa - tjelesne i zdravstvene kulture te engleskog jezika. Vrtić za sada ne nudi uslugu povremenog učenja engleskog jezika i tjelesne i zdravstvene kulture, te je to razlog smanjenja ovih prihoda od 98 %.

BILJEŠKA BR. 4**AOP 123 - DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA IZVAN OPĆEG PRORAČUNA**

Iznos od 16.189 kn se odnosi na donaciju računalne opreme Središnjeg ureda za razvoj digitalnog društva potrebne za elektronski upis djece u vrtić.

BILJEŠKA BR. 5**AOP 153 - OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Ostali rashodi za zaposlene iznose 190.426 kn. Povećanje od 17,10 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine rezultat je isplate božićnica i ostalih nagrada većem broju zaposlenih nego prošle godine.

BILJEŠKA BR. 6**AOP 162 - STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA**

Iznos od 26.946 se odnosi na povećan broj stručnog usavršavanja zbog lako dostupnih seminara koji se održavaju online, pa je stoga zabilježen porast od 229,3 % u odnosu na prošlu godinu.

BILJEŠKA BR. 7**AOP 169 - SITNI INVENTAR I AUTO-GUME**

Rashodi za nabavku sitnog inventara i auto-guma iznose 67.776 kn. Obrazloženje se nalazi u bilješki br. 2 uz Bilancu.

BILJEŠKA BR.8**AOP 174 - USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA**

Iznos od 89.500 je povećan u odnosu na prošlu godinu za 128,4 %, a razlog je uređenje parka u vrtiću Pčelica u Omišu.

BILJEŠKA BR. 9**AOP 341 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Iznos od 82.632 kn je smanjen u odnosu na prošlu godinu za 70,6 %. Detaljnije je obrazložen u bilješki br. 1 uz Bilancu.

BILJEŠKA BR. 10**AOP 638 - VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU**

Ostvareni manjak prihoda i primitaka od 94.878 kn /AOP 635/ u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine uz preneseni višak prihoda od 263.297 kn iz 2020. godine /AOP 633/ daju ukupni višak prihoda od 168.419 kn /AOP 638/ koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju.

U Omišu, 31. siječnja 2022. godine

Ravnateljica:

/Ela Ćoso/

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
za razdoblje
od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

Omiš, 31. siječnja 2022. godine

BILJEŠKA BR. 1

AOP 038 - STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Iznos obveza na dan 31. prosinca 2021. godine od 137.890 kn odnosi se na:

- dospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 8.813 kn /AOP 045/ i to 5.723 kn obveza za materijalne rashode /AOP 051/ i 2.956 kn obveza za predujmove /AOP 081/
- nedospjele obveze za rashode poslovanja 129.077 što se odnosi na obveze za redovne materijalne rashode (AOP 097)

U Omišu, 31. siječnja 2022. godine

Ravnateljica:

/Ela Ćoso/

BILJEŠKE UZ BILANCU
na dan
31. prosinca 2021. godine

Omiš, 31. siječnja 2022. godine

BILJEŠKA BR. 1

AOP 007 - PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

U odnosu na prošlu godine vrijednost proizvedene dugotrajne imovine je smanjena za 9,9 % i iznosi 1.231.405 /AOP 007/.

Tijekom godine nabavljeno je dugotrajne imovine u vrijednosti 82.632 kn /AOP 344 PR-RAS/ i to:

- uredska oprema i namještaj	50.558 kn
- oprema za održavanje i zaštitu	12.716 kn
- uređaji ,strojevi i oprema za ostale namjene	15.915 kn
- dodatna ulaganja na građ. objektima	3.443 kn

Istovremeno je nabavna vrijednost smanjena za iznos obračuna godišnje amortizacije u iznosu 218.309,02 kn.

Temeljem odluke o uništenju rashodovane materijalne imovine isknjiženo je ukupno 115.573,28 kn:

- računalne opreme u iznosu	16.965,52 kn
- uredskog namještaja u iznosu	6.139,40 kn
- opreme za ostalu namjenu	68.218,07 kn
- oprema za grij. vent. i hlađenje	14.508,15 kn
- opreme za protupožarnu zaštitu	9.742,14 kn

BILJEŠKA BR. 2

AOP 049 - SITNI INVENTAR

U odnosu na 2020. nabavna vrijednost sitnog inventara u upotrebi povećana je za 4,7 % odnosno za 56.690 kn

U 2021. godine nabavljeno je i stavljeno u upotrebu sitnog inventara u iznosu 67.776 kn /AOP 169 PR-RAS/ što je manje 40,1 % nego protekle 2020. godine. Istovremeno je rashodovano i otuđeno sitnog inventara u vrijednosti 8.086,19 kn.

BILJEŠKA BR. 3

AOP 063 - FINANCIJSKA IMOVINA

U odnosu na kraj 2020. godine evidentno je smanjenje financijske imovine za 16,9 %.

Sve vrijednosti financijske imovine odstupaju od 2020. u vrlo malim postocima.

BILJEŠKA BR. 4
AOP 170 - OBVEZE

U odnosu na kraj 2020. godine ukupne obveze su uvećane za 83,5 % i iznose 137.890 kn. Obrazloženje se nalazi u Bilješkama uz Izvještaj o obvezama na kraju istog izvještajnog razdoblja.

BILJEŠKA BR. 5
AOP 240 - VIŠAK/MANJAK PRIHODA

Na kraju 2021. godine evidentiran je višak prihoda u iznosu od 251.053 kn, ali imamo evidentiran manjak od nefinancijske imovine od 82.633 kn, što daje ukupni višak od 168.420 kn.

Pogledati obrazloženje u Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima.

U Omišu, 31. siječnja 2022. godine

Ravnateljica:

/Ela Ćoso/

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA
PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
za razdoblje
od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

Omiš, 31. siječnja 2022. godine

BILJEŠKA BR. 5
AOP 111 - PREDŠKOLSKO I OSNOVNO OBRAZOVANJE

Ukupni rashodi utrošeni u predškolsko i osnovno osiguranje iznose 10.386.567 i porasli su za 18,4 % u odnosu na 2020. godinu, a razlog su povećanje plaća djelatnika, odnosno usklađivanje plaća sa plaćama u obrazovanju.

U Omišu, 31. siječnja 2022. godine

Ravnateljica:

/Ela Čoso/