**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**PR-RAS**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 31.12.2021.**

|  |  |
| --- | --- |
| ***AOP*** | ***Bilješke*** |
| *064* | *Dječji vrtić Sisak Stari ostvario je više prihoda iz državnog proračuna radi dodjele novčane pomoći poslodavcima koji zapošljavaju osobe s invaliditetom na području pogođenom potresom od Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom. Pomoć je dodijeljena isključivo u svrhu podmirenja neizravnih troškova poslovanja u 2021. godini radi dovođenja poslovanja/ obavljanja djelatnosti na razinu poslovanja/obavljanja djelatnosti prije štete nastale potresom (režijski troškovi)* |
| *112* | *Povećanje ostalih nespomenutih prihoda odnosi se na sufinanciranje cijene usluga vrtića – participacija roditelja. U prethodnom razdoblju prihodi su bili umanjeni radi epidemioloških mjera.* |
| *124* | *Dječji vrtić Sisak Stari ostvario je prihode od donacija na natječaju RTL-a za nabavu logopedske opreme, te donaciju Hrvatskog crvenog križa u svrhu financiranja troškova nabave sredstava za rad s djecom u objektima oštećenim potresom.* |
| *130* | *Povećanje prihoda iz nadležnog proračuna odnosi se na sredstva za sanaciju potresom oštećenih objekata, te na sredstva za rashode za zaposlene.* |
| *149*  *156* | *Povećanje rashoda za zaposlene odnosi se na povećanje koeficijenata za obračun plaće, te povećanje pripadajućih rashoda za doprinose.* |
| *160* | *Rashodi za službena putovanja manja su u odnosu na prethodno razdoblje radi održavanja stručnih usavršavanja putem on-line forme – webinara, a sve radi epidemiološke situacije uzrokovane Covidom-19.* |
| *162* | *Povećanje rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika odnosi se na stručna usavršavanja na područjima rada s djecom s teškoćama u komunikaciji koji su pohađale dvije djelatnice, te na verificirane programe osposobljavanja dvoje odgajatelja za voditelje plesnih programa u Dječjem vrtiću Sisak Stari.* |
| *165 - 178* | *Povećanje ukupnih rashoda za mateijale i usluge odnosi se na povećanje u odnosu na prethodnu godinu kada su rashodi bili umanjeni radi epidemiološke situacije u državi i smanjene potrošnje uslijed iste. Isto tako povećanje rashoda u ovoj godini odnosi se na povećanje prihoda, a u svrhu dovođenja poslovanja na razinu poslovanja prije potresa i epidemije Covida-19.* |
| *179* | *Povećanje rashoda za intelektualne usluge odnosi se na provjeru diploma svih zaposlenika, izradu procjene rizika, te na izradu elaborata i detaljnog pregleda objekta Ciciban nakon potresa* |
| *184* | *Rashodi za naknade članovima Upravnog vijeća nisu povećane, već su bile umanjene u prethodnom razdoblju radi obustave svih naknada upravnim vijećima tijekom četiri mjeseca u 2020. godini* |
| *370* | *Rashodi za opremu odnose se na zamjenu zastarjelih i pokvarenih klimatizacijiskih uređeja, te za kupnju novog plinskog kotla za kuhinju na objektu Ciciban* |
| *387* | *Ulaganja u računalne programe odnose se na aplikaciju za rad s djecom s poteškoćama u govoru, te aplikaciju za e-komunikaciju s zaposlenicima i korisnicima usluga vrtića* |

**Bilješke uz Bilancu**

**BIL**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 31.12.2021.**

|  |  |
| --- | --- |
| ***AOP*** | ***Bilješke*** |
| *006*  *013*  *023*  *029*  *045* | *Ispravak vrijednosti sve dugotrajne imovine veći je svake godine prema zakonom propisanim stopama otpisa i radi nabave nove imovine.* |
| *081* | *Potraživanja za naknade na teret HZZO-a veća su od prethodnog razdoblja radi sezone gripe i jačanja epidemije Covida-19 među djecom i zaposlenicima* |
| *168* | *Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za 12. mjesec te na trinaeste rashode u godini* |
| *241* | *Saldo je utvrđen prebijanjem prihoda i rashoda na razini osnovnog računa i pribrajanjem viška prihoda iz 2020. godine tako da višak prihoda poslovanja iznosi 297.461 kuna.* |
| *246* | *Prebijanjem viškova i manjkova u kategorijama rashoda od nefinancijske imovine sa pripadajućim izvorima financiranja utvrđen je manjak prihoda u ukupnom iznosu od 31.495 kuna.* |

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**RAS-funkcijski**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 31.12.2021.**

Dječji vrtić povezan je uz funkciju **0911 Predškolsko obrazovanje** dok se troškovi prehrane djece iskazuju u okviru funkcije **096 Dodatne usluge u obrazovanju** i ona iznose 978.718 kuna. Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na epidemilošku situaciju uzrokovanu Covidom-19 u 2020. godini. Funkcija **109 Aktivnost socijalne zaštite** odnosi se na troškove prouzrokovane potresom koji je zadesio područje Grada Siska 28. i 29. prosinca 2020. godine i iznosi 451.248 kuna.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**OBVEZE**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 31.12.2021.**

Podatak o stanju nedospjelih obveza na kraju razdoblja s obzirom na rokove dospijeća tih obveza: AOP 090

|  |  |
| --- | --- |
| **Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)** | |
| a) Rok dospijeća - 1 do 60 dana | 1.818.710 |
| b) Rok dospijeća - 61 do 180 dana | - |
| c) Rok dospijeća - 181 do 360 dana | - |
| d) Rok dospijeća preko 360 dana | - |
| **UKUPNO** | **1.818.710** |

Nedospjele obveze na kraju razdoblja odnose se na:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Obveze** | **Opis** | **Iznos** |
| 231 | Obveze za zaposlene (plaća za 12.mj) | 1.217.578 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | 601.123 |
| 234 | Ostale za financijske rashode | 9 |
|  | **UKUPNO** | **1.818.710** |

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**P-VRIO**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 31.12.2021.**

Dječji vrtić Sisak Stari u 2021. godini nije imao promjene na obujmu imovine unutar računa 915 računskog plana.

Sisak, 27. siječanj 2022.

Osoba za kontakt: Ravnateljica

tel. 044/400-321

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ivana Livaja Tihana Kokanović