**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje 1. siječanj - 30. lipnja 2022. godine**

**Broj RKP-a: 35610**

**Matični broj: 01739972 OIB: 84145507936**

**Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ ĆOK**

**Pošta i mjesto: 23212 Tkon**

**Ulica i kućni broj: Put Mrviska 3**

**Razina: 21**

**Šifra djelatnosti: 8510**

**Razdjel: 000**

**Šifra grada/opć.: 575**

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima Obrazac PR-RAS**

**1.** ŠIFRA 63 – Iznos navedene pozicije obuhvaća tekuću pomoć državnog proračuna za predškolce. Prethodne godine na navedenoj poziciji pomoć državnog proračuna za predškolce prijavljeno je manje djece za navedenu mjeru.

**2.** ŠIFRA 65 – Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 41.455,00 kn obuhvaćaju prihod od sufinanciranja cijene usluge dječjeg vrtića od strane roditelja. Smanjena je cijena sufinanciranja od strane roditelja na 200 kn, umjesto dosadašnjih 300 kn u 2018. godini, međutim pred kraj 2019. godine uveden je novi cjelodnevni program, u kojem sufinanciranje roditelja iznosi 750,00 kn. 2020. godine uvedena je opcija jutarnjeg programa uz osiguranje ručka uz sufinanciranje roditelja po cijeni od 300 kuna. Uz sve navedeno, iskazani prihod na skupini 65 na približno je jednakoj razini za prvih šest mjeseci 2022. u odnosu na polugodište 2021. godine. 7,5 posto manje prihoda je zbog manje naplate sufinancirane cijene u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Kao i prethodne godine, omogućen je i ostvaren upis djece iz susjednih općina, koji plaćaju veću cijenu za sufinanciranje usluge dječjeg vrtića.

**3.** ŠIFRA 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna Općine Tkon za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 254.150,00 kn. Uvođenjem cjelodnevnog programa, programa sa dodatnim obrokom i odlaska zaposlenica na porodiljni dopust, te posljedično zapošljavanja dodatnih djelatnika, 2021. godine u odnosu na prethodne godine povećani su prihodi poslovanja iz nadležnog proračuna u svrhu pokrića povećanih rashoda poslovanja nastalih uvođenjem novog cjelodnevnog programa. Isto tako Upravno vijeće dječjeg vrtića izmijenilo je koeficijent odgajateljica u drugom polugodištu preethodne godine na višeroračuna za financiranje rashoda njihovih plaća. Ovo polugodište u odnosu na prethodno obračunavani su viši koeficijenti odgajateljicama, međutim prethodne godine je temeljem dodatnog zahtjeva i rebalansa proračuna isplaćeno dodatno prihoda za pokriće uskrsnice djelatnica i nastale dodatne izvanredne troškove.

**4.** ŠIFRA 311 – Rashodi za zaposlene iznose 218.079,85 kn i obuhvaćaju neto plaće i propisana javna davanja za ravnateljicu i dvije odgajateljice u punom radnom vremenu, dok je jedna odgajateljica i čistačica na pola radnog vremena. Jedna odgajateljica je na roditeljskom dopustu. Navedeni iznos obuhvaća i angažman defektologa u radnom odnosu na 6 sati tjedno. Rashod za plaću pripravnice, koji financira HZZ temeljem EU projekta uključen je u ovaj iznos, budući je sa pripravnicom sklopljen ugovor o radu. U odnosu na prethodnu godinu rashodi za zaposlene su se povećali zbog neravnomjernog broja odgajatelja tokom godine, zaposlene pripravnice i povećanog koeficijenta za odgajateljice.

**5.** ŠIFRA 32 – Materijalni rashodi iznose 102.173,49 kn i obuhvaćaju rashode za potrošni materijal za rad sa djecom, uredski materijal, namirnice i sl. Povećani su iznosi naknada za prijevoz sa posla i na posao zbog zapošljavanja odgajateljica koje nemaju prebivalište u mjestu rada i odluke o isplati naknade za prijevoz sa posla na posao Ravnateljici i defektologu, a za koje prethodne godine nije isplaćivana naknada. Na računu sitnog inventara povečao se iznos zbog nabavke perilice i telefona, za koje prethodne godine nisu izdvajana sredstva.

**6.** ŠIFRA 329 – U prvom polugodištu ove godine ostvaren je rashod za usluge COVID-19 testova, za koje prethodne godine nisu utrošena sredstva.

**7.** ŠIFRA 11P – Stanje novčanih sredstava na početku razdoblja znatno je viši u odnosu na početno stanje prethodnog razdoblja zbog tekuće pomoći HZZ-a za EU mjeru pripravnik, koja je u cijelom iznosu isplaćena pred kraj prethodne godine za cijelo sufinancirano razdoblje. Povećanje prihoda uzrokovano je i povećanim gore navedenim rashodima koji su financirani iz prihoda nadležnog proračuna Općine Tkon.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Obrazac Obveze**

**8.** ŠIFRA V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 66.739 i odnosi se na dospjele obveze za materijalne rashode poslovanja. Iznos u najvećoj mjeri uključuje nedospjele obveze za obračunate plaće, koje su obračunate u lipnju, a isplaćene u srpnju, te na zaprimljene račune dobavljača u lipnju čiji rok dospijeća je u srpnju. Zbog različite dinamike priljeva i odljeva podmirene su obveze čije bi odgađanje dovelo do prekida isporuke dobara ili usluga.Isto tako podmireni su i rashodi koji su financirani iz nadležnog proračuna jedinice lokalne samouprave, kako bi se mogli opravdati u izvještajnom razdoblju za koje su i odobrena sredstva. Ostale dospjele obveze podmirit će se u skladu sa raspoloživim sredstvima koji budu pritjecali. Iznos koji je dospio prije više od godinu dana odnosi se na društvo koje je u stečaju i neizvjesno je podmirenje navedenih obveza u budućim razdobljima.

Osoba za kontaktiranje:

Zlatko Lukačić

M: 091 906 3386

 Ravnateljica

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

 Ana Kuštera