

**DJEČJI VRTIĆ KONJŠČINA
PIONIRSKA 2, KONJŠČINA
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

KLASA: 400-01/20-01/07
URBROJ: 2211-38-20-3
U Konjščini, 10.07.2020.

Proračunski korisnik:
DJEČJI VRTIĆ KONJŠČINA
Sjedište: KONJŠČINA
Adresa: PIONIRSKA 2
Razina: 21

OIB: 86611979061
Matični broj: 01395670
RKP: 28444
Šifra djelatnosti: 8510
Predškolski odgoj

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ DJEČJEG VRTIĆA KONJŠČINA
za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2020. godine**

Financijski izvještaj Dječjeg vrtića Konjščina sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17) za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2020. godine.

Financijski izvještaji sastavljeni su na sljedećim obrascima:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS (VP 151))
- Izvještaj o obvezama (Obveze (VP 159))
- Bilješke koje su dopuna uz financijski izvještaj.

Bilješke su opisne, brojčane ili kombinirane i njima se obrazlažu pregledi prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i gdje se navode razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju za prethodnu godinu.

Dječji vrtić Konjščina nije u sustavu PDV-a.

U nastavku je obrazloženje značajnih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine:

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS (VP 151))

Prihodi i primici Dječjeg vrtića Konjščina za razdoblje od 01.01. do 30.06.2020.godine, iskazani su u obrascu PR-RAS koji iznosi 1.105.517 kn, rashodi i izdaci su 1.021.540 čime višak prihoda poslovanja iznosi 83.977 kuna.

AOP 35 - Prihodi od poreza i doprinosa odnose se na prijenos više plaćenog poreza ranijih godina, odnosno povezivanjem nepovezanih stavki. Budući da su riješene sve nepovezane uplate, ove godine je ta stavka na nuli.

AOP 045 - Pomoći koje smo primili unutar općeg proračuna odnose se na sredstva koja smo primili preko Osnivača, od nadležnog Ministarstva i KZZ za financiranje programa predškole, te proračuna koji nam nije nadležan (druge općine).

AOP 130 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog mjere populacijske politike temeljem koje Općina oslobađa roditelje plaćanja usluge za treće i svako daljnje dijete u obitelji.

AOP 149 - Rashodi za zaposlene - nije bilo znatnijih promjena

AOP 155 - Ostali rashodi za zaposlene manji su u odnosu na prethodnu godinu budući da uskrsnica ove godine nije isplaćena, a regres je isplaćen u manjem iznosu nego prošle godine.

AOP 163 - Naknade troškova zaposlenima su manje zbog privremene obustave rada Vrtića, a vezano uz pandemiju virusa COVID-19.

AOP 176 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja imaju velika odstupanja zbog pogrešnog knjiženja računa za plin, koje je ispravljeno temeljnicom u trećem kvartalu.

AOP 192 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na otpis potraživanja od HZZO-a ranijih godina, odobren na inventuri za 2019. godinu od strane Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Konjščina.

Dječji vrtić Konjščina utvrdio je polugodišnji financijski izvještaj, proknjižene su sve pristigle poslovne promjene i transakcije za razdoblje siječanj - lipanj 2020. godine, te utvrđen ukupan višak prihoda poslovanja u iznosu od 83.977 kuna.

Da bi se dobio kompletan pogled na naše poslovanje, treba uzeti u obzir obračunate nenaplaćene prihode poslovanja, koji iznose 100.659 kuna. Iz prijašnjih godina ostala su nenaplaćena potraživanja većeg iznosa. Ove godine, u suradnji sa agencijom Iporavak, krenulo se u naplatu dospjelih, a nenaplaćenih potraživanja. Cilj je naplatiti potraživanja koja nisu u zastari, odnosno otpisati koja to jesu.

Izvještaj o obvezama (Obveze (VP 159))

Obveze proizlaze iz prošlih poslovnih događanja i za njihovo podmirenje očekuje se odljev resursa. Kod stanja obveza na kraju izvještajnog razdoblja, osnovna podjela je na stanje podmirenih i nepodmirenih obveza. Obveze iz prethodne godine su podmirene, a za obveze iz tekućeg razdoblja iskazuje se i vrijeme prekoračenja plaćanja.

U stanje nedospjelih obveza uključene su plaće za svibanj 2020. godine koje iznose 150.830 kuna te obveze prema dobavljačima u iznosu od 10.417 kuna.

Adm. - rač. ref.:
Ivana Lugarić

Ravnateljica:
Marina Benjak Bregeš