

D.V. "VRBIK"
Šetalište J. Gagarina 10
Zagreb 10000

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2022. GODINU

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

063 – Ostvareni su veći prihodi od Ministarstva za obrazovanje i sport temeljem odluke o sufinanciranju programa za djecu s posebnim potrebama integriranih u redovite programe, te za program obavezne predškole i program za darovitu djecu. Sredstva se odnose na dio iz Odluke za 2021. godinu i dio za 2022. godinu.

312 – Veća pozicija materijalnih prava radnika u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na otpremnine prilikom odlaska u mirovinu za pet djelatnika i jedna zbog izvanrednog otkaza, te veći trošak isplate za božićnicu i dar djeci.

322, 323 – Unutar ovih skupine značajnije povećanje troškova u odnosu na 2021. godinu dogodilo se zbog situacije sa pandemijom u prethodnoj godini kada se ipak radilo u djelomično smanjenom opsegu u odnosu na 2022. godinu.

34 – Povećanje na ovoj poziciji nastalo je zbog većeg troška zatezних kamata zbog nepravovremenog plaćanja računa, a zbog poznate financijske situacije i neredovite uplate materijalnih troškova od strane osnivača.

42 – Povećanje ove pozicije odnosi se uglavnom na nabavu opreme za centralnu kuhinju zbog dotrajalosti postojeće opreme (štednjak, sušerica), te nabave opreme za odgojne skupine (klima uređaji i namještaj).

96 – Obračunati prihodi bilježe povećanje za iznos evidentiranja obračunatih prihoda od redovnog programa.

7 – Prihod je ostvaren prodajom dva stara rashodovana kotla iz kuhinje koji su po simboličnoj cijeni prodani zaposlenicima.

AOP 639 – Ukupni manjak za pokriće u 2023. godini kumulira se od 2018. godine, zapravo predstavlja trošak plaće za 12/2022. za koju smo sredstva zaprimili u siječnju 2023.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

B001 i B003 Imovina, te obveze i vlastiti izvori u ukupnom stanju bilježe smanjenje za 2,7 %.

1 - Stanje financijske imovine smanjeno je zbog manjeg stanja na žiro računu i na poziciji potraživanja za prihode poslovanja.

129 – Povećanje na ovoj poziciji odnosi se na veća potraživanja za refundacije bolovanja na teret HZZO-a i na potraživanja s osnove preplate poreza i doprinosa koji do kraja 2022. nisu vraćeni od strane Porezne uprave.

16 – Stanje na ovoj poziciji kombinacija je većeg potraživanja za redovne programe, manjeg za posebne programe (veća naplata), manjeg potraživanja prema osnivaču za naplaćene prihode od roditelja za redovni program.

9222 – Ukupan manjak prihoda povećao se za 31,9 %, a sastoji se od manjka prihoda poslovanja (zapravo plaća za prosinac) i manjka prihoda od nefinancijske imovine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

V006 Iskazano stanje obveza na dan 31.12.2022. odgovara evidentiranom stanju obveza u glavnoj knjizi, a odnosi se na obvezu isplate plaće za prosinac 2022. te režijske troškove za zadnji mjesec u godini.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

096 – iskazani su rashodi za nabavku živežnih namirnica za prehranu djece.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

U 2022. godini nije bilo knjiženja preko pozicije 915, pa nema potrebe za popunjavanjem obrasca P-VRIO.

Zagreb, 30.01.2023.

Osoba za kontaktiranje: Dijana Jandroković