**DJEČJI VRTIĆ “MORSKA VILA” NIN**

OIB: 52231121132

RKP: 34741

KLASA: 400-03/22-01/02

URBROJ: 2198-10-08-01-22-41

Nin, 10. listopada 2022. godine

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

za razdoblje od 01. siječnja do 30.09.2022. godine

**BILJEŠKA BR. 1**

Ostvareni su ukupni prihodi poslovanja u iznosu od **2.060.282,58 kn**. Grad Nin je u razdoblju od 01.01.2022. godine do 30.09.2022. godine uplatio 1.617.483,37 kn (konto 67111 – prihodi za financiranje rashoda poslovanja) a prihodi od sufinanciranja cijene usluga, participacije I s l. iznose 423.979,00 kn (konto 65264 – sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl.). U odnosu na isto razdoblje lani, Grad Nin je uplatio 1,9% više dok se sufinanciranje usluga povećalo za 17,1%.

**BILJEŠKA BR. 2**

Ostvareni su ukupni rashodi poslovanja u iznosu od **2.097.097,15 kn**.

Plaće za zaposlene iznose 1.335.673,21 kn (konto 3111), doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 210.186,16 kn (konto 3132), naknade za prijevoz na posao i s posla iznose 33.974,00 kn (konto 32121) i novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom iznosi 7.650,00 kn (konto 31333). Isplaćen je regres u iznosu od 30.000,00 kn (konto 31216).

Za stručno usavršavanje zaposlenika izdvojeno je 14.904,90 kn (konto 32131), za uredski material i ostale materijalne rashode izdvojeno je 11,9% više u odnosu na isto razdoblje 2021. godine (konto 3221). Za namirnice je izvojeno 25,5% više u odnosu na isto razdoblje 2021. godine. Povećanje spomenutih rashoda po vrsti troška rezultat je povećanja nabavnih cijena dok je za energiju potrošeno 47,3% više zbog rasta cijena električne energije i plina (konto 3223).

Rashodi za komunalne usluge su povećani za 35,5% (konto 3223) u odnosu na isto razdoblje lani. Rashodi za zakupnine i najamnine (konto 3235) povećani su za 33,1%, rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge povećani su za 66,1% (konto 3236).

Rashodi za intelektualne usluge smanjili su se u odnosu na isto razdoblje lani za 2,5% (konto 3237).

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 48.560,35 kn a odnose se na troškove stručnog osposobljavanja. HZZ je u prosincu 2021. godine doznačio sredstva u ukupnom iznosu za stručno osposobljavanje.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 1.710,00 kn (konto 3299). Rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa smanjeni su za 21,9% što je rezultat primjene modernijeg načina plaćanja putem internet bankarstva.

**BILJEŠKA BR. 3**

U razdoblju od 01.01.2022. do 30.09.2022. godine ostvaren je manjak Prihoda poslovanja 36.814,57 kn. Višak Prihoda – preneseni iznosi 72.952,88 kn. U klasi skupine konta 96 iskazani su obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni u iznosu od 64.880,00 kn i odnose se na izdane facture roditeljima za participacije za mjesec rujan i dugovanja roditelja tijekom 2022. godine.

**BILJEŠKA BR. 4**

Grad Nin je doznačio sredstva za plaće, obvezno zdravstveno osiguranje, putni trošak i naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom u iznosu od 181.857,98 kn početkom mjeseca listopada 2022. godine za obvezu vrtića u rujnu stoga su rashodi evidentirani kao rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (konto 19311).

**BILJEŠKA BR. 5**

Stanje novčanih sredstava na dan 01.01.2022. iznosilo je 100.650,43 kn. a na kraju izvještajnog razdoblja (Izvod br. 206) 37.444,11 kn.

**BILJEŠKA BR. 6**

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 38.177,07 kn, višak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 72.952,88 kn.

Bilješke napisala:

Monika Čvrljević, knjigovođa Irena Ćuk, ravnateljica

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