**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021.-30.06.2021.**

**OBRAZAC PR-RAS**

**AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA**

U razdoblju od 01.01.2021.-30.06.2021. ostvareni su prihodi u visini od 3.738.122,00 kn što je za 26% više nego za isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi na veći broj upisane djece u novoj pedagoškoj godini.

**AOP 065 KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN**

Prihodi u iznosu od 9.780,00 kn, za izvještajno razdoblje uplaćeni su od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za provođenje obveznog programa predškole, te za program djece s teškoćama u integraciji. Sredstva se isplaćena za prvo tromjesečje, raspodijeljena u rate.

**AOP 107 PRIHODI PO POSEBNIM PROCESIMA**

U razdoblju od 01.01.2021.god – 30.06.2021.god. ostali nespomenuti prihodi iznose 753.344,00 , a odnose se na:

* Participacija roditelja za boravak djece = 730.026,00 kn
* Prihodi od uplate roditelja za Program engleskog jezika = 17.600,00 kn
* Prihodi od kamata = 229,00 kn
* Prihodi na osnovu šteta = 5.489,00 kn

U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je više prihoda za 233.199,00 kn, odnosno 44,8% više , razlog povećanja je već spomenuti upisani veći broj djece i formirana još jedna grupa djece u izdvojenoj organizacijskoj jedinici Pastoralnog centra.

**AOP 146 RASHODI POSLOVANJA**

Za izvještajno razdoblje od 01.01.2021.-30.06.2021. ostvareni su rashodi poslovanja u visini od 3.582.286,00 kn (ostvareni su za 27,6% više, nego za isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

**AOP 149 PLAĆE (BRUTO)**

Plaće za zaposlene za ukupno 61 zaposlenika, u izvještajnom razdoblju su iznosile 2.212.136,00 kn, odnosno za 16,2 % (309.174,00 kn) veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje rashoda se odnosi na veći broj zaposlenih prilikom otvaranja nove grupe djece.

**AOP 158 MATERIJALNI RASHODI**

U izvještajnom razdoblju materijalni rashodi su ostvareni u iznosu od 896.348,00 kn, što je za 47,8 % više nego za isto razdoblje 2020. godine. Razlog povećanja iznosa materijalnih rashoda su već spomenuti troškovi za novozaposlene , te veći troškovi za stručna usavršavanja zaposlenih ( edukacija , seminara te polaganja stručnih ispita).

**AOP 164 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU**

Navedeni rashod je ostvaren za 68,2% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U ovoj skupini rashoda se nalaze rashodi za energiju i namirnice (troškovi namirnica čine najveći dio rashoda poslovanja iz izvora vlastitih sredstava) za koje se trošak znatno povećao iz razloga što je više djece upisano , a i djeca su redovno išla u vrtić kroz sve mjesece , što je prethodne godine onemogućila pandemija, tako su i troškovi u navedenom razdoblju 2021. godine porasli.

**AOP 344 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE ( povezano s AOP 357)**

U razdoblju od 01.01.2021.-30.06.2021. navedeni rashod ostvaren je u visini od 16.237,00 kn, što je za 66,2 % manje u odnosu na isto razdoblje 2020. Troškovi su se odnosili na ono što je neophodno za poslovanje, te nije bilo većih nabava opreme. Nabavljena je samo limena ostava za igračke, u izdvojenoj organizacijskoj jedinici „Stribor“

**AOP 605 OTPLATA GLAVNICE PRIMLJENIH ZAJMOVA OD TUZEMNIH TRGOVAČKIH DRUŠTAVA IZVAN JAVNOG SEKTORA**

Iznos od 800,00 kn, je iznos otplaćenih anuiteta za prethodno već navedeno izvještajno razdoblje (ukupno plaćeno 5) za kupnju mobitela koji je po ugovoru ukupno iznosio 5.760,00 kn.

**REZULTAT POSLOVANJA ZA IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE OD 01.01.2021.-30.06.2021. MJESECI PREMA PODACIMA IZ OBRASCA PR-RAS:**

PRIHODI POSLOVANJA = 3.738.122,00

RASHODI POSLOVANJA = 3.599.323,00

Višak za 6. mjeseci 138.799,00 Preneseni višak iz 2019. god + 311.920,00

**Ukupno: 450.719,00**

**OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na dan 30.06.2021. godine,na AOP 002, iznose 3.612.135,00 kn, a sastoje se od dospjelih obveza:

* Obveze za zaposlene = 2.681.945,00 kn
* Obveze za materijalne rashode = 879.483,00 kn
* Ostale tekuće obveze = 34.095,00 kn
* Obveze za financijske rashode = 375,00 kn
* Obveze za nabavu nef. imovine = 16.237,00 kn

Stanje nedospjelih obveza na dan 30.06.2021. godine iznose 426.205,00 kn , a sastoje se od obveza za rashode poslovanja i to za obračunatu plaće zaposlenih za lipanj 2021. godine, a isplaćenu u srpnju 2021. godine.