

Dječji vrtić Proljeće
Bocakova 7
10380 Sv. I. Zelina
OIB:56088344245
TEL: 01/2060-713
KLASA:400-05/21-01/01
URBROJ:238-30-67-02-21-1
U Sv.Ivanu Zelini, 26.01.2021.

BROJ RKP-a: 26258
Matični broj: 03377849
Razina: 21
Šifra djelatnosti: 8510

U skladu s Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom Računovodstvu (NN 3/15, 93/15 i 135/15) dajemo sljedeće bilješke uz obrasce:

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2020. GODINE**

Dječji vrtić Proljeće, u prostoru koje je vlasništvo osnivača Grada Sveti Ivan Zelina, osnovano je Odlukom Grada kao javna ustanova predškolskog odgoja i naobrazbe te skrbi o djeci rane i predškolske dobi.

U okviru djelatnosti u Dječjem vrtiću u 2020 provodi se:

- 1) Redovni program njege, odgoja, obrazovanja i zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece predškolske dobi od prve godine života do polaska u osnovnu školu.
- 2) Cjelodnevni integrirani program ranog učenja engleskog jezika
- 3) Program predškole – program javnih potreba
- 4) Kraći program ranog učenja engleskog jezika
- 5) Kraći sportski program

Onemogućeno je provođenje kraćih programa radi posebnih okolnosti uslijed epidemije COVID-19 radi poštivanja epidemioloških mjera zbog kojih nije dozvoljeno miješanja djece iz različitih odgojnih skupina.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 1077/07, 94/13)
- Državno pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08)
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99 35/08)
- Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15)
- Pravilnik o proračunskim kvalifikacijama (NN 26/10)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti i Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 139/10, 19/14, 78/11, 106/12)

**PREGLED OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA
OD 01.01.- 31.12.2020. GOD.**

PRIHODI:

Prihodi iz proračuna	5.305.331,43
Prihodi iz proračuna- suf. male škole	45.760,00
Prihod od participacije roditelja	1.696.860,85
Prihod od prodaje DI	10.400,00
Ostali prihodi kamate	40,41

SVEUKUPNO PRIHODI: 7 058.392,69

RASHODI:

Troškovi bruto plaće	4 575.100,73
Doprinosi na plaću	723.423,16
Troškovi za zaposlene	159.500,00

UKUPNO RASHODI ZA ZAPOSLENE: 5.458.023,89

MATERIJALNI RASHODI I USLUGE	1 412.258,75
FINANCIJSKI RASHODI	9.201,34
RASHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE	101.332,27

UKUPNO OSTALI RASHODI: 1 540.792,36

SVEUKUPNI RASHODI POSLOVANJA: 6 980.816,25

VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA 31.12.2020 = 77.576,44 KN

Sučeljavanjem ukupno ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju od 01.-12.2020. ostvaren je višak prihoda od poslovanja u iznosu od 77.576,44 kn.

Bilješke uz bilancu

AOP 010 – vrijednost poslovnih objekata veća je u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje radi ugradnje prozora i vrata u pojedine odgojen skupine.

AOP 021 – u 2020. g. nabavljena je oprema za održavanje prostora dječjeg vrtića u iznosu od 29.518,00 kuna.

AOP 025 – vrijednost prijevoznih sredstava smanjila se radi prodaje vozila

AOP 067 – stanje novčanih sredstava na žiro računu iznosi 694.952,00 kuna što je više u odnosu na prethodno razdoblje radi tekućih pomoći.

AOP 071 – vrijednost novca u blagajni iznosi 1.006,00 kuna radi osiguravanja sredstava potrebnih za nabavu svježeg povrća te dodatnog materijala za redovno poslovanje.

AOP 081 – potraživanja za naknade koje se refundiraju, odnosno na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje temeljem bolovanja iznose 29.263,00 kune radi kontinuiranih i čestih bolovanja odgojno obrazovnih radnika u 2020.g.

AOP 154 – potraživanja za sufinanciranje od korisnika usluge dječjeg vrtića iznose 152.957 kuna, što je manje u odnosu na 2019. godinu.

AOP 157 – ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 38.974 kn radi kašnjenja u naplati preko godinu dana i više (1-3 godine 50%, preko 3 g. 100%) čl. 37a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

AOP 171 – ukazuje na vrijednost obveza za zaposlene koji se obračunavaju za mjesec prosinac 2020. godine, a čija isplata je predviđena u mjesecu siječnju 2021. godine.

AOP 172 – obveze za materijalne rashode manje su u odnosu na usporedbu sa prethodnim izvještajnim razdobljem radi racionalizacije dijela materijalnih rashoda u mjesecu prosincu.

AOP 180 – ostale tekuće obveze odnose se na obveze zbog ne zapošljavanja invalida, a čije plaćanje predviđeno u mjesecu siječnju 2021. godine.

AOP 239 – višak prihoda poslovanja uvećan za prihode tekuće godine.

Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

AOP 055 – bilježi prihode s osnove tekućih pomoći, a vezano za program predškole i djecu sa poteškoćama u razvoju koja su uključena u redovan program.

AOP 077 – kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju iznose 40 kune što predstavlja smanjenje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

AOP 116 – ostali nespomenuti prihodi iznose 1.696.861,00 kuna, uz 23%-tno smanjenje u odnosu na 2019. g. radi promjena u dinamici učešća plaćanja cijene usluge (umanjenje učešća zbog pobola i uslijed posebnih okolnosti uzrokovane epidemijom COVID-19).

AOP 132 – prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 5.305.331 kn što predstavlja povećanje od 1% u odnosu na prihode ostvarene u prethodnom izvještajnom razdoblju.

AOP 151 – rashodi za plaće za redovan rad iznose 4.575.101,00 kn uz povećanje od 0,7% radi zapošljavanja odgojno obrazovnih i drugih radnika, a sukladno zakonskim osnovama.

AOP 155 – rashodi za zaposlene iznose 159.500,00 a odnose se na isplatu jubilarnih nagrada, darova djeci do 15 godina starosti, naknada za bolest, invalidnost i smrtni slučaj i ostalih naknada zaposlenima u neoporezivom iznosu godišnje.

AOP 158, 159 – doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje povećani su sukladno povećanju broja zaposlenih i povećanju bruto plaće.

AOP 162,164, 165 – u 2020. g., a u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, smanjeni su rashodi za službena putovanja, naknade za prijevoz i stručna usavršavanja djelatnika radi manjeg broja organiziranih stručnih seminara, edukacija, kongresa i radionica od strane nadležnog Ministarstva.

AOP 163 – naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život bilježe smanjenje uslijed posebnih okolnosti uzrokovane epidemijom COVID-19.

AOP 167 – 171 – smanjeni su rashodi koji se odnose na redovno poslovanje, nabavu uredskog materijala, materijala i sirovina uslijed posebnih okolnosti uzrokovane epidemijom COVID-19. Rashodi koji se odnose na materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje odnose se na tekuća održavanja zbog starenja objekta i nužnosti popravaka. Rashodi za energiju manji su za 23% radi uslijed posebnih okolnosti uzrokovane epidemijom COVID-19.

AOP 173 – rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću iznose 5.658 kuna.

AOP 175 – 184 – rashodi za usluge telefona i pošte manji su u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 186 – 192 – naknade za rad članova Upravnog vijeća dječjeg vrtića iznose 12.181 kune, a smanjeni su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje radi manjeg broja sjednica koje su održane tijekom 2020. godine. Premije osiguranja su smanjene u odnosu na prethodno razdoblje. Pristojbe i naknade iznose 21.125 kune, a odnose se na mjesečno plaćanje naknade zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom.

AOP 192 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su u odnosu na 2019.g.

AOP 208 – bankarske usluge – smanjenje su u odnosu na 2019.g.

AOP 210 – zatezne kamate nisu evidentirane u 2020. g.

AOP 286 – obračunati, nenaplaćeni prihodi poslovanja iznose 113.983 kune, a odnose se na potraživanja od roditelja korisnika usluge dječjeg vrtića.

AOP 318 – ostvaren je prihod od prodaje vozila – imovina vrtića - isknjiženje

AOP 394 – u 2020.godini izvršena su dodatna ulaganja na građevinskom objektu.

AOP 403 – 407 – ukupni prihodi redovnog poslovanja dječjeg vrtića iznose 7.058.392 kuna, a ukupni rashodi redovnog poslovanja iznose 6.980.816 kune što čini ukupan višak prihoda u redovnom poslovanju u iznosu od 77.576 kuna. Višak prihoda iz prethodnog razdoblja iznosi 115.564 kuna.

AOP 635 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 193.140 kuna, a čini razliku između viška prihoda redovnog poslovanja i viška prenesenih prihoda iz prethodnog izvještajnog razdoblja.

AOP 641 – stanje novčanih sredstava na žiro računu iznosi 694.952 kuna što je više u odnosu na prethodno razdoblje radi tekućih pomoći.

AOP 643 – prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 53, radi novih zapošljavanja, a sve sukladno nužnosti u organizaciji rada i Odlukama osnivača.

Bilješke uz izvještaj o rashodima u funkcijskoj klasifikaciji

AOP 112 – Dječji vrtić Proljeće kao ustanova predškolskog odgoja i obrazovanja bilježi rashode prema funkcijskoj klasifikaciji uz predškolsko obrazovanje, a oni u 2020. godini iznose 6.980.816 kune.

Bilješke uz obveze

AOP 036 – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 532.081 kuna, a odnosi se i nedospjele obveze.

Ana Faletar
Voditelj računovodstva



Grozdana Hunjek
Ravnateljica



