

DJEČJI VRTIĆ
„TRATINČICA“
SEGET DONJI
Matični broj: 2241196
OIB:02208175663
Žiro-račun: HR2625000091101254560
Seget Donji, 1.02.2021.

BILJEŠKE **za razdoblje od 1. 1. do 31. 12.2020. godine**

I. Bilješke uz Bilancu (obrazac BIL)

1.

021 – Građevinski objekti AOP 008

Stanje 1.01. 2020. godine	0 kn
Poslovni objekti	99.621 kn
Ispravak vrijednosti	78.497 kn
Stanje 31.12.2020. godine	21.124 kn

Ulaganja u poslovne objekte obuhvaća ulaganje u zgradu vrtića – prostor za kuhinju. U 2020. godini je izvršena adaptacija u prostoru Dječjeg vrtića u iznosu od 21.124 kn.
NAPOMENA: Zgrada vrtića se vodi u poslovnim knjigama Općine Seget.

2.

022 – Postrojenja i oprema AOP 014

Stanje 1.01. 2020. godine	115.000 kn
Uredska oprema	167.257 kn
Komunikacijska oprema	4.298 kn
Oprema za održavanje i zaštitu	66.995 kn
Uređaji, strojevi i oprema	284.831 kn
Ispravak vrijednosti	407.326 kn
Stanje 31.12. 2020. godine	116.055 kn

Ulaganja u postrojenja i opremu su se povećala u odnosu na prošlu godinu jer izvršeno ulaganje u dječji namještaj, uredski namještaj, sušilicu za rublje, štednjak i računalni program u ukupnom iznosu od 38.523 kn.

3.

024 – Knjige AOP 030

Stanje 1.01. 2020. godine	103 kn
Knjige	172 kn
Ispravak vrijednosti	78 kn
Stanje 31.12.2020 godine	94 kn

Ulaganja u knjige iznose 172,00 kn i odnose se na vrijednost knjige za djecu s posebnim potrebama iz 2012. godine.

4.

026 – Nematerijalna proizvedena imovina AOP 040

Stanje 1.01. 2019. godine	0 kn
Ulaganja u računalne programe	18.619 kn
Ispravak vrijednosti	9.244 kn
Stanje 31.12.2019. godine	9.375 kn

Ulaganja u računalne programe tvrtke Libusoft Cicom iz 2014. god. iznose 9.244,00 kn. Ulaganje u računalni program tvrtke Libusoft Cicom iz 2020. god. iznosi 9.375,00 kn.

5.

1 – Financijska imovina AOP 063

Stanje 1.01. 2020. godine	272.232 kn
Novac u banci	129.073 kn
Novac u blagajni	52 kn
Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja	9.860 kn
Potraživanja za prihode poslov.	35.681 kn
Stanje 31.12. 2020. godine	174.666 kn

Ova pozicija prikazuje stanje novca u banci i u blagajni, a potraživanje u iznosu od 9.860 kn odnosi se na potraživanje od zaposlenih u iznosu od 627 kn, za potraživanje za naknadu za bolovanje od HZZO-a u iznosu od 1.045 kn te na potraživanje za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 8.188 kn.. Potraživanje za prihode poslovanja odnosi se na potraživanje od roditelja za djecu u vrtiću u iznosu od 35.681 kn.

6.

2- Obveze za rashode poslovanja AOP 169

Stanje 1.01. 2020. godine	18.666 kn
Obveze za zaposlene	0 kn
Obveze za materijalne rashode	13.907 kn
Obveze za financijske rashode	0 kn
Ostale tekuće obveze	0 kn
Stanje 31.12. 2020. godine	13.907 kn

U obvezama za materijalne rashode dominiraju izdaci za prehranu u iznosu od 1.324 kn, izdaci za električnu energiju u iznosu od 8.302 kn, izdaci za ostale usluge u iznosu od 1.025 kn, izdaci za usluge tekućeg i inv. održavanja u iznosu od 1.063 kn, te izdaci za računalne usluge 974 kn.

7.

9 – Vlastiti izvori AOP 229

Stanje 1.01. 2020. godine	368.670 kn
Stanje 31.12. 2020. godine	307.406 kn

Vlastiti izvori rezultat su vlastitih izvora iz proračuna u iznosu od 147.673 kn, zatim viška prihoda poslovanja u iznosu od 288.997 kn, te obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 35.681 kn.

II. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS)

1.

6 – Prihodi poslovanja AOP 001

Opis	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Indeks
64-Prihodi od imovine	0	0	0
65-Prihod od upravnih i adm.prist.	278.251	234.499	84,3
67-Prihodi iz proračuna	1.175.116	1.537.850	130,9
6- Prihodi poslovanja	1.453.367	1.772.349	121,9

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.722.349 kn, tj. za 21,9 % više u odnosu na 2019. godinu zbog dodatnog zapošljavanja 2 odgojiteljice u 9. mjesecu 2019. godine. Prihodi od roditelja su za 15,7% manji u odnosu na prošlu godinu jer je osnivač donio odluku o smanjenju cijene za razdoblje od 3. do 6. mjeseca 2020.godine zbog situacije sa koronavirusom .

Prihodi poslovanja se sastoje isključivo od prihoda iz Proračuna Općine Seget u iznosu od 1.537.850 kn, te od prihoda od roditelja u iznosu od 234.499 kn.

2.

3 – Rashodi poslovanja AOP 148

Opis	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Indeks
31-Rashodi za zaposlene	1.144.405	1.366.604	119,4
32-Materijalni rashodi	386.669	312.443	80,8
34-Financijski rashodi	17.689	17.128	96,8
3- Rashodi poslovanja	1.548.763	1.696.175	109,5

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.696.175 kn, tj. za 9,5 % više u odnosu na 2019. godinu.

Među rashodima poslovanja dominiraju rashodi za zaposlene u iznosu od 1.366.604 kn. Među materijalnim rashodima najznačajniji su izdaci za ostalu prehranu, kruh, sredstva za svježe meso, potrošni materijal za djecu, sredstva za čišćenje i sredstva za higijenu u ukupnom iznosu od 93.152 kn. Izdaci za uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose 39.960 kn, dok izdaci za električnu energiju i plin iznose 39.745 kn. Rashodi za usluge iznose 68.037 kn.

3.

Višak prihoda poslovanja AOP 282

Opis	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Indeks
Višak prihoda poslovanja	0	76.174	-
Manjak prihoda poslovanja	95.396	0	0

U izvještajnom razdoblju je ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu od 76.174 kn, dok je u 2018. godini ostvaren manjak prihoda poslovanja u iznosu od 95.396 kn.

4.

4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP 341

Opis	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Indeks
42-Rashodi za naba. proiz. dug. im.	38.653	38.523	99,7
45- Rashodi za dodatna ulaganja na nefin. imovini	0	21.123	-
4- Rashodi za naba. nefin. imov.	38.653	59.646	154,3

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 38.523 kn, i to za ulaganje u dječji namještaj, uredski namještaj, sušilicu rublja, štednjak i računalni program .

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini odnose se na adaptaciju prostora vrtića.

5.

AOP 629,630,631,632,633,635

Opis	AOP	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Indeks
Ukupni prihodi i primici	629	1.453.367	1.772.349	121,9
Ukupni rashodi i izdaci	630	1.587.416	1.755.821	110,6
Višak prihoda i primitaka	631	0	16.528	-
Manjak prihoda i primitaka	632	134.049	0	0
Višak prihoda i primitaka- preneseni	633	246.134	112.084	45,5
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju	635	112.085	128.612	114,7

U slijedećem izvještajnom razdoblju raspoloživ je višak prihoda i primitaka u iznosu od 128.612 kn, zbog prenesenog viška prihoda i primitaka u iznosu od 112.084 kn i ostvarenog viška prihoda i primitaka u iznosu od 16.528 kn.

III. Bilješke uz izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)

1. AOP 001-STANJE OBVEZA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

<i>Stanje obveza na početku izvj.razdoblja</i>	<i>18.666 kn</i>
--	------------------

Stanje obveza na dan 01.01.2020.god. iznosi 18.666 kn.

2. AOP 002-POVEĆANJE OBVEZA U IZVJ.RAZDOBLJU

<i>Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju</i>	<i>1.761.694 kn</i>
--	---------------------

U izvještajnom razdoblju obveze su se povećale za 1.761.694 kn.

Ove obveze sastoje se od obveza za zaposlene u iznosu od 1.371.646 kn, od obveza za materijalne rashode u iznosu od 312.443 kn, od obveza za financijske rashode u iznosu od 17.128 kn, od ostalih tekućih obveza u iznosu od 830 kn, te od obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 59.647 kn.

3. AOP 020-PODMIRENE OBVEZE U IZVJ.RAZDOBLJU

<i>Podmirene obveze u izvješt.razdoblju</i>	<i>1.766.453 kn</i>
---	---------------------

Podmirene obveze sastoje se od podmirenih obveza za zaposlene u iznosu od 1.371.646 kn, od podmirenih obveza za materijalne rashode u iznosu od 317.202 kn, od podmirenih obveza za financijske rashode u iznosu od 17.128 kn, od podmirenih obveza za ostale tekuće obveze u iznosu od 830 kn, te od podmirenih obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 59.647 kn.

4. AOP 024-STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJ.RAZDOBLJA

<i>Stanje obveza na kraju izvj.razdoblja</i>	<i>13.907 kn</i>
--	------------------

Stanje obveza na kraju izvj. razdoblja iznosi **13.907 kn.**

IV. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (obrazac RAS-funkcijski)

1.

04 – Ekonomski poslovi AOP 031

Opis	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Indeks
041-Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad	394.642	326.218	82,7
04- Ekonomski poslovi	394.642	326.218	82,7

Ekonomski poslovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 326.218 kn, tj. za 17,3% manje u odnosu na 2019. godinu.

09 – Obrazovanje AOP 110

Opis	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Indeks
091-Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.192.775	1.429.604	119,9
09- Obrazovanje	1.192.775	1.429.604	119,9

Sredstva u obrazovanju u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.429.604 kn, tj. za 19,9% više u odnosu na 2019. godinu.

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:

Marina Muštra, dipl. oec.