

DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA

MATIJE GUPCA 29
35403 REŠETARI
Razina: 21

Broj RKP-a: 46702
Šifra djelatnosti: 8510

E-mail: racunovodstvo@resetari.hr

Razdjel: 000
Matični broj: 02786648
OIB: 54441694272
IBAN: HR1923600001102223929

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 01.01.2020. – 31.12.2020.

Dječji vrtić Čarobni svijet u Rešetarima je javna ustanova koja posluje u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja skrbi djece rane i predškolske dobi. Ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece predškolske dobi, u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece, te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji.

Financijske izvještaje Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima za 2020. čine:

1. Bilanca – obr. BIL
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obr. PR-RAS
3. Izvještaj o obvezama – obr. OBVEZE
4. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – obr. P-VRIO
5. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obr- RAS-funkcijski
6. Bilješke uz financijsa izvješća

Dječji vrtića Čarobni svijet u Rešetarima korisnik je proračuna Općine Rešetari. Ekonomska cijena vrtića iznosi 1.216 kn po djetetu za cjelodnevni boravak i 810,67 kn po djetetu za poludnevni boravak.

1. Bilješke uz Obrazac BIL (Bilancu) – stanje na 31.12.2020.

1.1. AOP 002 razred 0 – Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine u 2020. iznosi 17.900,00 kn s indeksom ostvarenja od 78,1 u odnosu na prethodnu godinu. Odlukom upravnog vijeća i inventurne komisije otpisan je program Infoprojekt zbog zastarjelosti i ne korištenja.

Na AOP-u 049 Sitan inventar – evidentirana je nabavka SI u iznosu 7.076,48 kn. Također otpisano je 3.652,01 kn SI te ukupno iznosi 52.176,00 kn.

Daljnje smanjenje imovine proizlazi iz obračunatog ispravka vrijednosti iste.

1.2. AOP 063 razred 1 – Financijska imovina

Ukupna financijska imovina na dan 31.12.2020. iznosi 161.238,00 kn s indeksom ostvarenja od 116,6 u odnosu na prethodnu godinu.

Novac u banci i blagajni iznosi 49.264,00 kn (AOP 064), a odnosi se na financijska sredstva na žiro računu.

Ostala potraživanja iznose 3.240,00 kn (AOP 081), a odnosi se na potraživanje od Porezne uprave prema godišnjem obračunu poreza na dohodak za djelatnicu Valentinu Ivanišević.

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe iznosi 39.689,00 kn (AOP 153), a odnosi se na dospjela potraživanja – 8.162,00 kn i nedospjela 31.527,00 kn. Dospjela potraživanja odnose se na potraživanje od roditelja za participaciju usluga vrtića za 2020. godinu i kasne s uplatom u valuti dospjeća. Nedospjela se odnose na boravak djece za 12.2020. i valuta dospjeva 20.1.2021.

Potraživanja su smanjena u odnosu na prethodnu godinu (indeks 3%) zbog otpisa zastarjelih dugovanja i potraživanja od roditelja za participaciju usluga vrtića.

1.3. AOP 164 račun skupine 19 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 69.045,00 kn s indeksom ostvarenja 118 u odnosu na prethodnu godinu i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2021.

Povećanje u odnosu na prethodnu godine je zbog povećanja plaća djelatnicima i većeg broja zaposlenih.

1.4. AOP 169 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze u izvještajnom razdoblju iznose 109.006,00 kn i najvećim dijelom se odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac (69.045 kn). Ostatak se odnosi na obveze za materijalne rashode, ostale financijske rashode i ostale tekuće obveze. Obveze u usporedbi s prethodnom godinom porasle su zbog povećanja plaća i broja zaposlenih.

1.5. AOP 229 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 70.131 kn sa indeksom ostvarenja 103,7 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 239 – Višak prihoda poslovanja iznosi 113.032, a prošle godine iznosio je 100.807 kn.

AOP 244 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 100.490 te je isti u odnosu na prethodnu godinu.

2. Bilješke uz Izvještaj o приходima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS

2.1. AOP 001 razred 6 – Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2020. godini iznose 1.076.323 kn. Prošle godine iznosili su 874. 643, a povećanje je nastalo zbog većeg prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – razlog tome su veće plaće i veći broj zaposlenih.

2.3. AOP 105 račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iznose 302.415 kn najvećim se dijelom odnose na sufinanciranje cijene usluga vrtića. Povećana su u odnosu na prethodnu godinu (2%) zbog povećanja upisa djece i otvaranja novog područnog vrtića u Adžamovcima te redovitnog slanja opomena.

2.4. AOP 130 račun skupine 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna iznose 773.456 kn te su porasla u odnosu na prethodnu godinu za 34%. Razlog povećanja je veći broj zaposlenih, povećanje plaća i češće održavanje upravnog vijeća.

2.5. AOP 148 razred 3 – Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2020. godini iznose 1.066.116 kn i veći su za 24% u odnosu na prethodnu godinu. Najveća odstupanja u odnosu na prethodnu godinu su AOP 150 – Plaće, AOP 156 – Doprinosi na plaće.

2.6. AOP 629 – AOP 637 – Rezultat poslovanja

U 2019. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 317kn. Uskladom analitike i sintetike utvrđena je korekcija rezultata poslovanja te ukupni višak poslovanja za 2019. iznosi 2.334kn. Višak poslovanja za 2020. iznosi 10. 207. Ukupni višak poslovanja za prijenos u 2021. iznosi 12.541 kn.

3. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS-funkcijski

3.1 AOP 110 Ukupno ostvareni rashodi u 2020. godini odnose se na Funkcijsku oznaka 09 – Obrazovanje: 0911 Predškolsko obrazovanje i iznosi 1.066.116 kn

4. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO

4.1. U 2020. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

5. Bilješke uz Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

5.1. AOP 001 – Stanje obveza na 1. siječanj 2019. godine iznosi 93.516 kn koje su u cijelosti podmirene tijekom godine.

Obeveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2020. godine iznose 109.006 kn sastoje se od:

- obveze za zaposlene: 69.045 kn

- obveze za materijalne rashode: 21.910 kn

- obveze za financijske rashode: 276 kn

- ostale tekuće obveze: 17.775 kn

5.2 AOP 037 – stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 0kn

5.3. AOP 090 – stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 109.006 kn

Bilješke sastavila:

Voditelj računovodstva:

Turkalj Mla



Ravnateljica:

Jasminka Kolić



U Rešetarima, 29.1.2021.