

**Bilješke uz financijske izvještaje Dječjeg vrtića „Slavuj“ za razdoblje 01.01.-  
31.12.2020.g.**

**Izvještaj o prihodi i rashodima (PR-RAS)**

**AOP 64** – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 71.860,00 kn doznačeno je od Ministarstva , znanosti i obrazovanja za djecu s teškoćama u razvoju i za program predškole.

**AOP 116** – Ostali nespomenuti prihodi – odnosi se na sredstva od uplate roditelja za redovni program. U odnosu na 2020.g. ostvarenje je za 26,5% manje zbog smanjenja priljeva sredstava. Uslijed pandemije uzrokovane virusom Covid 19 vrtić je bio zatvoren u periodu od 16.03. do 31.05.2020. te su u tom periodu korisnici, ukoliko nisu doveli djecu u vrtić, bili oslobođeni vrtić temeljem Odluke, KLASA:023-01-20-01, URBROJ: 238-12-03/1-20-122 od 17.03.2020.

**AOP 126** – Prihodi od pruženih usluga -uključuju prihode od najma za korištenje prostora za provođenje kraćeg programa (engleski i njemački jezik) koji su također smanjeni (za 55,3%) zbog neodržavanja uslijed pandemije Covid 19.

**AOP 133** – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – uključuju sredstva od Osnivača za nabavu opreme i za kapitalna ulaganja. U odnosu na prošlogodišnje razdoblje, ostvareni prihodi su veći zbog financiranja dogradnje i proširenja područnog vrtića na objektu Školska 6.

**AOP 153** – Plaće za prekovremeni rad – uključuju naknadu odgojiteljima za provođenje programa predškole. U odnosu na prošlogodišnje razdoblje rashodi su veći iz razloga što se plaća za prekovremeni rad počela isplaćivati za razdoblje od listopada 2019. U periodu dok se program predškole ne provodi, ne isplaćuje se naknada.

**AOP 155** – Ostali rashodi za zaposlene – odnosi se na materijalna prava djelatnicima. U 2020.g. rashodi su manji za 48,3%, obzirom da su uslijed pandemije, zbog smanjene naplativosti prihoda od materijalnih prava isplaćene dvije otpremnine, jubilarne nagrade, naknade za bolovanje dulje od 90 dana, naknada za smrtni slučaj člana uže obitelji te dar za djecu.

**AOP 162** – Službena putovanja – u odnosu na prošlogodišnje razdoblje troškovi su smanjeni za 84,6% obzirom da je većina službenih putovanja zbog pandemije otkazana i odgođena do daljnjega.

**AOP 164** – Stručna usavršavanja – također su smanjeni troškovi u odnosu na prošlogodišnje razdoblje (za 60,9%) zbog posljedice pandemije Covid – 19. te su stručna usavršavanja odgođena, a dio njih je realiziran putem webinarima i on-line radionica.

**AOP 165** – Ostale naknade troškova zaposlenima – odnosi se na naknade zaposlenika za korištenje privatnog vozila u službene svrhe. Rashodi su smanjeni za 30,2% obzirom da je zbog pandemije smanjena potreba za loko vožnjom.

**AOP 166** – Rashodi za materijal i energiju – uključuje rashode za: uredski, likovni i potrošni materijal, sredstva za čišćenje, namirnice za prehranu djece, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, didaktiku za odgojne skupine, tekstilne potrepštine za kuhinju, praonu i odgojne skupine te radnu obuču i odjeću za djelatnike. U odnosu na 2019.g.

rashodi su manji za 34,2% obzirom da su objekti bili zatvoreni gotovo 2,5 mjeseca zbog pandemije, a i smanjena je polaznost djece.

**AOP 176** – Usluge tekućeg i investicijskog održavanje- uključuje redovita održavanja i popravke na postrojenju i opremi (kotlovnica, centrala, fotokopirni uređaji, rashladna komora, ispitivanje, telefonska centrala, testiranje i ispitivanje plinskih uređaja, ispitivanje panik rasvjete, servisiranje vatrogasnih aparata). U odnosu na 2019. rashodi su manji za 68,3% budući da u 2020.g. nije bilo investicijskih radova na objektima te su se sanirali samo najnužniji popravci.

**AOP 179** – Zakupnine i najamnine – u odnosu na 2019.g. na ovoj stavci u 2020.g. troškovi su manji za 51,5%, budući da smo u 2019. imali trošak najma bar code uređaja za inventuru.

**AOP 180** - Zdravstvene i veterinarske usluge – rashodi su veći za 66,1% u odnosu na 2019.g. zbog održavanja sistematskih pregleda djelatnika.

**AOP 181** – Intelektualne i osobne usluge – najveći dio rashoda odnosi se na usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja te na usluge zaštite na radu. U odnosu na prošlogodišnje razdoblje rashodi su manji za 26% budući da je financirana nabava samo nužnih usluga zbog pandemije.

**AOP 183** – Ostale usluge – najveći dio troškova odnosi se na usluge pranja i čišćenja tepiha te na usluge šivanja. Rashodi su manji u odnosu na 2019.g. za 42,5% obzirom da su vršene samo najnužnije usluge zbog pandemije.

**AOP 187** – Premije osiguranja – rashodi su povećani za 8,1% iz razloga što je otvoren dodatni objekt Jagnjić Dol.

**AOP 189** – Članarine i norme – rashodi su manji za 13% u odnosu na 2019 obzirom da se u 2020.g. nismo uključili u međunarodni projekt „Say hello to the world“ zbog pandemije.

**AOP 190** – Pristojbe i naknade – rashodi su povećani za 99% u odnosu na 2019.g. zbog doprinosa za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

**AOP 192** – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja -odnosi se na troškove za vijence.

**AOP 210** – Zatezne kamate – obuhvaća zatezne kamate najvećim dijelom kamata za doprinos za nezapošljavanje osoba s invaliditetom. Troškovi za kamate su nastali zbog razlike između najavljene i potvrđene zamjenske kvote u prijašnjim godinama.

**AOP 361** – Uredska oprema i namještaj – u odnosu na prošlogodišnje razdoblje rashodi su povećani za 27,4% zbog opremanja dviju odgojnih skupina u objektu Jagnjić Dol.

**AOP 362** – Komunikacijska oprema – u 2020.g. kupljena su dva motela.

**AOP 367** –), uređaji nabavljena je oprema za dječja igrališta (tricikli (hladnjak, usisivač, perilica posuđa) i namještaj za odgojne skupine u novootvorenom objektu u J. Dolu.

**AOP 386** – povećanje rashoda zbog financiranja izrade projektne dokumentacije 2. faze aneksa vrtića.

**AOP 394** – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima - za financiranje dogradnje i proširenja područnog objekta u Novakima, Školska 6.

## **Bilanca**

**AOP 005** – Nematerijalna imovina - povećanje na stavci ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja zbog nabave dizala za novootvorene odgojne skupine u objektu Jagnjić Dol.

**AOP 021** – smanjenje nabavne vrijednosti uslijed zbrinjavanja na otpad otpisane imovine i isknjiženja iste iz evidencije sukladno Odluci UV.

**AOP 044** – povećanje na stavci ostala nematerijalna proizvedena imovina – projektna dokumentacija za 2. fazu aneksa vrtića.

**AOP 051** – Građevinski objekti u pripremi – odnosi se na izvedbeni projekt za dogradnju područnog objekta Dv Slavuj na adresi Školska 6.

**AOP 067** – Novac u banci – stavka je manja u odnosu na prethodnu godinu zbog doznačenih sredstava u prosincu 2019.g. kojima je valuta bila u 2020.g. od osnivača za financiranje rashoda za nabavu sitnog inventara, opreme i ostale nematerijalne proizvedene imovine.

**AOP 081** – Ostala potraživanja – odnosi se na potraživanja za predujmove i potraživanja za naknade za refundaciju od HZZO-a za bolovanja.

**AOP 251** – Izvanbilančni zapisi – obuhvaća garanciju za dobro izvršenje posla vezano za Ugovor o poslovnoj suradnji za izgradnju i proširenje dječjeg vrtića u Novakima, Školska 6, sklopljen s Teh – Gradnja 27.02.2020.g. Vrijednost bankarske garancije iznosi 968.777,66 kn s rokom valjanosti do 15.04.2021.g. i bankovnu garanciju od poduzeća Ozas za projekt energetske učinkovitosti vezano za ugovor br. 1/2018, sklopljen 17.04.2018. Vrijednost bankarske garancije 169.997,71 kn. U 2020.g. dječjem vrtiću „Slavuj“ dano je vozilo (vlasništvo Osnivača) Citroen C4 na korištenje. Vozilo je procijenjeno na vrijednost 15.000,00 kn.

**AOP 254** – Potraživanja za prihode poslovanja – dospjela 205.758,35 kn

**AOP 255** – Potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela 186.631,25 kn

## **Obrazac P-VRIO**

U 2020.g. izvršene su promjene u obujmu imovine ukupne vrijednosti 49.408,23 kn radi otpisa potraživanja temeljem Odluke ravnatelja utemeljenoj na Izvještaju o obavljenom popisu na dan 31.12.2020.

## **Obrazac Obveze**

Stanje obveza na dan 31.12.2020. godine iznosi 1.128.261,38 kn od toga dospjele 72.627,13 kn i nedospjele 1.055.634,25 kn.

U Strmecu, 10.02.2021.

Voditelj računovodstva:

Ivančica Palinić



Ravnateljica:

mag.praesc.educ. Gordana Supanc



A circular official stamp in blue ink is partially obscured by the signature. The stamp contains the text: "DJEČJA ŠKOLA STRMEC" around the perimeter, "ODGOVORNA" at the top, "Ravnateljica" in the center, and "GORDANA SUPANC" at the bottom.