



DJEČJI VRTIĆ MEDULIN
MEDULIN, MUNIDA 3a
52203 MEDULIN
Šifra županije: 18
Šifra općine: 263

Razina: 21
OIB: 93649655110
Šifra djelatnosti: 8510
RKP: 35572
Matični broj: 01207636
IBAN: HR8723400091110330600

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA **za razdoblje siječanj – prosinac 2020. godine**

1. BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BIL

AOP 002 – Nefinancijska imovina iskazuje indeks smanjenja od 2% što znači da je vrijednost nefinancijske imovine u 2020. godini smanjena sa 729.916 kn na 715.254 kn. To smanjenje se prvenstveno odnosi na otpis zastarjele i nefunkcionalne uredske i ostale uredske opreme (zastarjeli mobilni aparati i prijenosna računala, donacija opreme DV Mali svijet, Pula te Mjesnom odboru Pomer – kuhinja, igrala i sl.). S druge strane, nabavljena je nova oprema za opremanje vrtića te su kupljeni su i novi uređaji i oprema za nadzor ulaza i kontrolu (posebice za novi vrtić u Pomeru), web kamere u uredima za on line sastanke te ostala računalna oprema i programi za stručne službe i slično.

AOP 063 – Financijska imovina obuhvaća novac u banci i blagajni, potraživanja od države i zaposlenih te potraživanja za prihode poslovanja kao i rashode budućih razdoblja. Stanje novca na žiro računu na dan 31.12. 2020. godine iznosi 1.078.659,69 kn i iskoristit će se za podmirenje obveza u narednom razdoblju. Potraživanja za prihode na dan 31.12.2020. godine iznose 203.300 kn i uglavnom se odnose na potraživanja od roditelja za boravak djece i za dodatne programe (atletika, engleski jezik i Montessori matematika) za prosinac kao i potraživanja od drugih općina i gradova za sufinanciranje socijalnih kategorija kao i za pripremu i prijevoz obroka te predstavljaju nedospjelo potraživanje budući da ista dospijevaju u siječnju iduće godine.

AOP 168 – Obveze iznose 761.422 kn, a obuhvaćaju obveze za zaposlene, za materijalne rashode i obveze za primljene akontacije od roditelja i predstavljaju nedospjele obveze koje će se podmiriti u siječnju 2021. godine, odnosno prilikom ispisa djeteta iz vrtića za primljene akontacije.

AOP 229 – Vlastiti izvori obuhvaćaju vlastite izvore iz proračuna, obračunate prihode poslovanja i rezultat poslovanja. Vlastiti izvori u 2020. godini iznose 715.255 kn. Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 606.177 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 252.146 kn i to predstavlja iznose nakon korekcije rezultata.

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 – Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.566.939 kn sto je 4,6% više od prethodne godine. U strukturi prihoda najveći dio otpada na prihode iz proračuna Općine Medulin za pokriće rashoda poslovanja koji su u 2020. godini iznosili 4.949.230,00 kn ili 75% ukupnih prihoda, zatim prihodi od uplate



roditelja u iznosu od 1.306.618 kn ili 20% ukupnih prihoda te prihodi od prodaje i prijevoza obroka koji iznose 199.228 kn ili 3% ukupnih prihoda.

AOP 148 – Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.493.775 kn i veći su za oko 5% u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu odnose se na rashode za zaposlene: redovan rad, doprinosi, naknade za prijevoz, naknade za topli obrok. Tu su i rashodi za nabavu sitnog inventara radi uređenja prostorija vrtića, uredski materijal i ostali materijalni rashodi te intelektualne usluge. Smanjeni su rashodi za službena putovanja te nešto i za stručno usavršavanje zaposlenika kao i za materijal i sirovine te za slijedeće usluge: usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, energiju, zakupnine i najamnine, komunalne usluge, ostale usluge i naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (stručno osposobljavanje) kojeg u 2020. godini nije bilo.

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su u odnosu na 2019. godinu za 168% i iznosili su 183.629kn (2019. godine isti rashodi su iznosili 68.517,00 kn). Nabavljena je nova oprema za opremanje vrtića te su kupljeni su i novi uređaji i oprema za nadzor ulaza i kontrolu te računalna oprema i programi za stručne službe i slično (oprema za nadzor se velikom dijelom odnosi na osiguranje novootvorenog vrtića u Pomeru). Također, otkupljeno je i službeno vozilo Renault Clio (za iznos od 33.820 kn) za koji se do sada plaćao leasing. Tu su i izdaci za sadnice za uređenje okoliša dječjeg vrtića.

AOP 632, 633 i 635 – Manjak prihoda i primitaka u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 110.465 kn. Preneseni višak iz ranijih godina iznosi 464.496 kn te će se u iduću godinu prenijeti ukupno 354.031 kn. Viškom prihoda iz ranijih godina uglavnom su se financirali ostali rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, regresi, bolovanja preko 90 dana), hrana te materijal za tekuće i investicijsko održavanje.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI

AOP 111 – Predškolsko obrazovanje obuhvaća sve rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Medulin ostvarene u 2020. godini.

Kako su u dječjem vrtiću svi troškovi vezani uz funkciju predškolskog obrazovanja, tako su i razvrstani samo na jednu funkciju.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO

AOP 018 – Promjene u obujmu imovine prikazuje knjigovodstvenu vrijednost rashodovane dugotrajne imovine na dan 31.12.2020. godine. Naime, temeljem provedene inventure i zapisnika inventurne komisije, ravnateljica Dječjeg vrtića Medulin donijela je Odluku o otpisu i rashodu dugotrajne imovine i sitnog inventara na dan 31.12.2020. kojom je rashodovana imovina izašla iz upotrebe iz razloga što je razbijena, pohabana ili pokvarena bez mogućnosti popravka kao i Odluku o otpisu potraživanja s osnove prihoda od uplata zbog nemogućnosti naplate.

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRZAC OBVEZE

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 761.423 kn, a odnosi se na obveze za zaposlene s osnove plaće za prosinac, obveze za materijalne rashode koji su nastali u prosincu te obveze za primljene predujmove od roditelja koji se uplaćuju prilikom upisa djece u vrtić.



AOP 037 – Stanje dospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 100.254 kn i odnosi se na materijalne rashode te usluge koji su dospjeli u prosincu, ali nisu plaćeni.

AOP 090 - Stanje nedospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 661.169 kn i predstavlja dio ukupnih obaveza koji nije dospio na dan 31.12.2020. godine.

U Medulinu, 28.01.2020.

Ravnateljica
Severka Verbanac