

Broj RKP-a: 35966
Matični broj: 01652982
OIB: 99067364360
Dječji vrtić „Latica“
23000 Zadar
Ulica Nikole Tesle 14E
Razina: 21
Šifra djelatnosti: 8510
Razdjel: 000
Šifra grada: 520
IBAN:HR0324020061100488836

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

1. BILJEŠKE UZ BILANCU (OBRAZAC BIL)

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine (AOP 002) na dan 31.12.2020. iznosi 385.200 kn i nema značajnog odstupanja sa stanjem na dan 01.01. 2020.

Vrijednost postrojenja i opreme (AOP 014) na dan 31.12.2020 iznosi 326.742 kn s povećanjem od 16,2% u odnosu na 01.01.2020. godine. Nabavljene su nove sprave za dječje igralište i premještaj postojećih na novu lokaciju (Centar Mocire) u iznosu od 86.516 kn.

Vrijednost ukupne financijske imovine (novac i potraživanja) iznosi 1.557.592 kn i bilježi povećanje u iznosu od 2,3% u odnosu na stanje prethodne godine.

Novac u banci i blagajni (AOP 064) manja su za 5,5 % u odnosu na početak godine te sada iznose 670.664 kn te ovise o podmirenju obveza i ostvarenju prihoda.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) stanje ukupnog potraživanja za prihode poslovanja na 31.12.2020. iznose 509.403 kn i uključuju:

- potraživanje za poreze u iznosu 5 kn,
- potraživanje od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga (sufinanciranje roditelja) u iznosu od 6.380 kn,
- potraživanje za prihode iz proračuna 503.018 kn.

Obveze (AOP169) bilježe ukupno povećanje od 39,4% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 485.046, radi nabave sprava za dječje igralište i premještaj postojećih na novu lokaciju.

Višak prihoda poslovanja (AOP 239) u visini 1.161.222 kn nastao je kao rezultat prenesenog viška poslovanja tekuće godine po PR–RAS obrascu AOP 282 u visini od 717 kn i prenesenog viška prihoda poslovanja od prethodne godine AOP 284u iznosu 1.174.121 kn , te umanjeno za korekciju rezultata za kapitalna ulaganja u visini od 13.616 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2019. godine u iznosu od 19.257 kn Odlukom o raspodijeli rezultata podmiren je iz prenesenog viška prihoda koji je 1.193.378 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine ostvaren je u visini 95.056 kn, a nastao je sučeljavanjem ostvarenog manjka prihoda tekuće godine po PR- RAS obrascu 108.672 kn umanjeno za korekciju rezultata za kapitalna ulaganja iz izvora prihodi kapitalnih pomoći. Financijski rezultat u obrascu BIL dobiven je nakon korekcije rezultata između viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine za ostvarene kapitalne pomoći utrošene za nabavu nefinancijske imovine tijekom 2020. godine.

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznosili su 4.690.192 kn što je za 3,8% više od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine radi povećanja AOP 105 , sufinanciranje roditelja za djecu koja pohađaju redovan program.

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 4.689.475 kn što je za 3,3 % više nego prethodne godine.

Rashodi za zaposlene ostvareni su 3,5% više nego prošle godine, odstupanja u odnosu na prošlu godinu zabilježena su na:

- AOP 150 Plaće bruto, ostvarene su 5,5% više u odnosu na prošlu godinu, tijekom koje je došlo do primjene nove odluka o koeficijentima za obračun plaća i povećanja osnovice,
- AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su 37,1% manje u odnosu na prošlu godinu radi manjeg broja isplaćenih jubilarnih nagrada radnicima,
- AOP 156 Doprinosi na plaće ostvareni su 6,2% više nego prošle godine, a isplaćeni su sukladno važećim zakonskim propisima.

Materijalni rashodi ostvareni su 4% više nego prošle godine, odstupanja u odnosu na prošlu godinu zabilježena su na:

- AOP 162 Službena putovanja, AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika i AOP 165 Ostale naknade troškova zaposlenima ostvarena su manje u odnosu na prošlu godinu radi nastale situacije Covid -19,
- AOP 166 Rashodi za materijal i energiju veći je za 12,9% radi nabave didaktike za djecu i materijala za popravke,
- AOP 174 Rashodi za usluge povećan je za 54% u odnosu na prethodnu godinu radi popravaka i usluga za čuvanje imovine i osoba,
- AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su u odnosu na prethodnu godinu za 30,3% zbog tromjesečne neisplate UV Naknade po Odluci gradonačelnika i manjeg troška reprezentacije zbog Covid-19.

Financijski rashodi ostvareni su 38,7% više nego prethodne godine zbog povećanja naknada usluga platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 108.672 kn i veći su 464,3% u odnosu na prethodnu godinu.

Povećanje vrijednosti u ovoj podskupini računa je na Uredskoj opremi i namještaju (AOP 361) i Opremi za ostale namjene- nabave sprava za dječje dvorište.

3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

AOP 112 - predškolsko obrazovanje - sredstva u iznosu od	4.798.147 kn
sačinjavaju: - rashodi poslovanja	4.689.475 kn
- rash. za nabavu nefinan. imovine	108.672 kn

4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

AOP 001 - Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznose	348.019 kn
AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose	485.046 kn
sastoje se od dolje navedenih stavki u iznosu od	
- 231 Obveze za zaposlene (plaća za 12/20.)	350.349 kn
- 232 Obveze za materijalne rashode (naknada za prijevoz na i s posla 12/20.)	9.215 kn
- 232 Obveze za materijalne rashode	38.325 kn
- 234 Obveze za financijske rashode	641 kn
- 242 Obveze za nabavu dugotrajne imovine	86.516 kn
AOP 090 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 350.537 kn odnosi se na plaću i naknadu prijevoza za 12/20. s rokom dospijeca 15.01.2021.	

Financijska sredstva za realizaciju programa Dječjeg vrtića "Latica" osigurava osnivač Grad Zadar kojem namjenska sredstva uplaćuje Ministarstvo znanosti i obrazovanja (Odlukom o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju - djeca s teškoćama u razvoju i djeca u programu predškole) kao i Općine i Gradovi, prebivališta djece izvan Zadra (za sufinanciranje posebnih edukacijsko-rehabilitacijskih programa). Sredstva dobivena od Zadarske Županije i donacija sastavni su dio prihoda Dječjeg vrtića .

Obrazloženje viška prihoda:

Višak prihoda poslovanja po završnom računu od 01.01. do 31.12.2020. iznosi 717,52 kn i manjak prihoda za na nabavu nefinancijske imovine iznosi 95.055,63 kn a preneseni višak iz 2020. iznosi 1.160.504,90 kn

Iz viška prihoda 2020. koji iznos 1.161.222,42 kn pokrit će se manjak prihoda za nefinancijsku imovinu za 2020. iznosu od 95.055,63 kn.

Preostali višak u iznosu od 1.066.166,79 kn raspoloživ u 2021. utrošit će se prema izvorima financiranja kako slijedi:

- za financiranje nabave opreme za djecu u Centru Mocire prijenosom sredstava Naručitelju javne nabave Gradu Zadru prema potpisanom sporazumu u iznosu do 700.000,00 kn (akumulirana sredstva sufinanciranja MZO),
- za realizaciju Programa hidroterapije i male škole plivanja, provedbu fizikalne i kineziterapije uz usluge fizijatra i psihijatra, stručno usavršavanje, nabavu opreme za poslovanje, održavanje i zaštitu, specifične opreme i ostale potrebe za provedbu edukacijsko rehabilitacijskog programa u iznosu od 366.166,79 kuna (sredstva donacije, Zadarske županije, vlastita sredstva).

Detaljno Financijsko izvješće usvojilo je Upravno vijeće, 28. siječnja 2021. godine.

Klasa: 400-05/21-01/01
Urbroj: 2198/01-44-21-1
Zadar, 28. siječnja 2021.

Voditeljica računovodstva
Gordana Jeras