

Predškolska ustanova VRTULJAK	RKP:	36637
Ulica Breza 2	Matični broj:	01132679
32221 NUŠTAR	Razina:	21
OIB: 29151376648	Razdjel:	000
	Šifra djelatnosti:	8510

BILJEŠKE uz godišnji financijski izvještaj

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. god.

Financijski izvještaj predškolske ustanove VRTULJAK iz Nuštra za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020.god. sastavljeni su u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12, i 15/15), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20).

Bilješke uz bilancu:

- 1. AOP 002** Nefinancijska imovina – razlika u odnosu na prošlu godinu u vrijednosti je viša zbog nabavke opreme. Također i obračun ispravka vrijednosti.
- 2. AOP 015** Uredska oprema i namještaj – dolazi do povećanja vrijednosti zbog nabavke Pisača, UPS-a i 4 tableta za potrebe vrtića.
- 3. AOP 016** Komunikacijska oprema - dolazi do povećanja vrijednosti zbog nabavke 2 TV uređaja i 4 radio prijemnika.
- 4. AOP 017** Oprema za održavanje i zaštitu – dolazi do povećanja vrijednosti zbog nabavke četiri klima uređaja.
- 5. AOP 021** Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – dolazi do uvećanja vrijednosti zbog nabavke projektora i novog namještaja za igru.

6. **AOP 023** Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme – dolazi do uvećanja ispravka vrijednosti, radi ispravka vrijednosti nove tek kupljene opreme i opreme kupljene prošle godine.
7. **AOP 066** Novac u banci – Posljednjeg dana proračunske godine sredstva na računu su nešto viša u odnosu na predhodnu godinu, najviše radi većeg broja djece u vrtiću, samim tim i većim primitcima od participacija.
8. **AOP 171** Obveze za zaposlene – su plaće i doprinosi za 12.mj koje su isplaćene prvog radnog dana u 1.mj. 2021. godine i koje su više u odnosu na predhodnu godinu zbog zapošljavanja jedne odgojiteljice, također zbog povećanja osnovice i koeficijenta složenosti poslova u javnim službama.
9. **AOP 172** Obveze za materijalne rashode – to su tekući računi pristigli krajem prosinca i svi su podmireni do predaje izvještaja.
10. **AOP 239** Višak prihoda poslovanja –je stanje utvrđeno nakon provedene korekcije rezultata za evidentiranje sredstava na računima kapitalnih prijenosa sredstava sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Tablice uz obavezne bilješke su nam prazne jer Predškolska ustanova Vrtuljak nema zajmova ni inozemnih ni tuzemnih. Niti imaju ikakvih udjela u vlasništvu.

Bilješke uz obrazac PR-RAS:

11. **AOP 55** Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna – sredstva su primljena prošle godine od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, za podmirivanje doprinosa za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa. Ove godine u ožujku je završeno stručno osposobljavanje za Andreju Leko, i nisu primljeni novi vježbenici, zato nema ni prihoda od HZZ-a.
12. **AOP 116** Ostali nespomenuti prihodi –Prihodi za sufinanciranje cijene usluge su se povećala radi većeg broja djece koja pohađaju vrtić, ali su ipak manja od očekivanih, jer participacije nisu zaduživane tijekom dva mjeseca (travnja i svibnja) zbog zatvaranja Ustanove zbog covid-19.
13. **AOP 132** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – prihodi od općine Nuštar su se povećali za pokriće rashoda za primljene djelatnice.
14. **AOP 133** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – Općina Nuštar je financirala nabavku klima uređaja, TV i radio prijemnika i novog namještaja za igru.
15. **AOP 147** Ostali prihodi – u tekućoj godini nije bilo nikakvih ostalih prihoda, za razliku od prošle godine.

16. AOP 151 Plaće za redovan rad – su povećane zbog zapošljavanja većeg broja djelatnika koncem 2019. godine, kao i zapošljavanja nove odgojiteljice u 2020. godini, koja je završila u Ustanovi stručno osposobljavanje. Također i zbog povećanja osnovice i koeficijenta složenosti poslova u javnim službama.

17. AOP 153 Plaće za prekovremeni rad – djelatnici su radili prekovremene sate uslijed izolacija zbog covid-19.

18. AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene – su nešto manji, jer je prošle godine isplaćena i otpremnina za djelatnicu koja je otišla u mirovinu, kao i naknade za smrtni slučaj. Ove godine je isplaćena jedna jubilara nagrada za 15 godina, darovi za djecu, kao i regres za godišnji odmor, božićnica i uskrsnica.

19. AOP 158 Doprinosi za zdravstveno osiguranje – povećani su iz istog razloga, više djelatnika, veća osnovica i koeficijent složenosti poslova.

20. AOP 162 Službena putovanja –Naknade za prijevoz i dnevnice za službena putovanja u zemlji, rashod smanjen uslijed covid-19. Ovaj rashod se odvio početkom godine, prije početka corona krize.

21. AOP 163 Naknade za prijevoz – nešto su povećane, zbog isplate prijevoza još jednoj djelatnici.

22. AOP 164 Stručno osposobljavanje zaposlenika – rashodi su uvećani zbog plaćanja stručnog ispita za Andreju Leko.

23. AOP 165 Ostale naknade troškova zaposlenima – rashod se umanjio radi manje potrebe prijevoza osobnoga automobila djelatnika za potrebe ustanove. Više toga se obavlja on-line.

24. AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – najveći razlog uvećanih rashoda su sredstava za čišćenje i posljedično corona virusu, više dezinfekcijskih sredstava i sredstava za čišćenje zbog većeg broja djece.

25. AOP 168 Materijal i sirovine – uvećani rashodi zbog veće potrošnje namirnica, zbog većeg broja djece.

26. AOP 169 Energija – veća potrošnja električne energije i plina, uslijed većeg broja djece.

27. AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – rashodi su dosta manji, je su se prošle godine uradili svi veći popravci.

28. AOP 173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – rashod se pojavio zbog nabavke radnih kuta i papuča za djelatnice, koje su im dotrajale.

- 29. AOP 177** Usluge promidžbe i informiranja – povećani rashodi zbog oglašavanja na internetskim stranicama početkom godine.
- 30. AOP 178** Komunalne usluge – rashodi nešto umanjeni zbog manje potrošnje vode.
- 31. AOP 180** Zdravstvene i veterinarske usluge – znatno uvećani rashodi zbog većeg broja zaposlenih, samim tim i više rashoda za obvezni i preventivni zdravstveni pregled zaposlenika i zbog tečaja higijenskog minimuma.
- 32. AOP 182** Računalne usluge – uvećane zbog većeg broja računala.
- 33. AOP 184** Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – rashodi su se umanjili jer je Andrea Leko završila stručno osposobljavanje u Ustanovi tijekom ožujka.
- 34. AOP 188** Reprezentacija – nije bilo rashoda za ugošćenja suradnika.
- 35. AOP 208** Bankarske usluge i usluge platnog prometa –uvećanje rashoda platnog prometa, radi većeg prometa na žiroračunu, internih i eksternih naloga.
- 36. AOP 211** Ostali nespomenuti financijski rashodi – rashod za korištenje e-računa Fina.
- 37. AOP 282** Višak prihoda poslovanja –najvećim dijelom rezultat zbog povećanja broja djece u vrtiću. Sredstva će biti pridodana viškovima iz predhodnih godina, za pokriće manjkova koja su planirana u sljedećem razdoblju.
- 38. AOP 361** Uredska oprema i namještaj – rashod vezan uz nabavku UPS-a, Pisača i četiri Tableta.
- 39. AOP 362** Komunikacijska oprema - rashod vezan uz nabavku dva TV uređaja i četiri radio prijemnika.
- 40. AOP 363** Oprema za održavanje i zaštitu - - rashod vezan uz nabavku četiri klima uređaja.
- 41. AOP 367** Oprema za ostale namjene– rashod vezan uz nabavku projektora i novog namještaja za igru.
- 42. AOP 406** Ukupan manjak prihoda – nakon korekcije rezultata za iznose kapitalnih prijenosa za osnovna sredstva, dolazi do manjka prihoda, koja će se pokriti viškovima iz prošlih godina. Najveći razlog manjku je zatvaranje Ustanova uslijed covid-19 tijekom kojeg se nije plaćala participacija u travnju i svibnju.

Bilješke uz obrazac P-VRIO:

43. AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine – nije bilo promjena jer sva rashodovana nefinancijska imovina provedena u poslovnim knjigama po odluci ravnatelja proračunskog korisnika u 2020. god. nije imala vrijednosti, odnosno nabavna vrijednost je jednaka ispravku vrijednosti.

Bilješke uz obrazac OBVEZE:

44. AOP 092 Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja su:

- a) 231 obveze za zaposlene – odnosno plaća za prosinac 2020. god. u iznosu od 108.205,34 kuna, koja je isplaćena 04. siječnja 2021.god.
- b) 232 obveze za materijalne rashode u iznosu od 11.592,73 kuna s dospijećem do kraja siječnja 2021. te su i podmireni u siječnju.
- c) 234 obveze za financijske rasode u iznosu od 12,50 kuna s dospijećem do kraja siječnja 2021. te su i podmireni u siječnju.

Bilješke uz obrazac RAS-FUNKCIJSKI:

Predškolska ustanova VRTULJAK obavlja djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja, te prehranu djece. Uvedeno je na **AOP 112** predškolsko obrazovanje, a na AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju uvedena je prehrana djece.

25. siječnja 2021. god.

Zakonski predstavnik:
