



DJEČJI VRTIĆ ČETIRI RIJEKE
GRGE TUŠKANA 9A
47000 KARLOVAC
TEL.:047/659-004
E-MAIL: racunovodstvo@vrtic-cetiririjeke.hr
OIB:86302366180
MATIČNI BROJ:02808013

RAZINA:21
RKP:46884
ŽUPANIJA: 4
GRAD: 179
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020. GODINE

Izvješće sastavila:
Ivona Čačković, voditeljica računovodstva M.P.

Zakonski predstavnik:
Bernarda Vuksan, ravnateljica

Karlovac, 29. siječnja 2021. godine

UVOD

Dječji vrtić Četiri rijeke započeo je s radom 1. veljače 2012. godine, a osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića je Grad Karlovac.

Sukladno Planu mreže dječjih vrtića na području grada Karlovca, Dječji vrtić Četiri rijeke svoju djelatnost obavlja na 5 lokacija u 5 podružnih odjela:

- VRTIĆ RAKOVAC
- VRTIĆ DUBOVAC
- VRTIĆ ŠVARČA
- VRTIĆ TURANJ
- VRTIĆ MAHIČNO.

Djelatnost Dječjeg vrtića Četiri rijeke je predškolski odgoj i naobrazba te skrb o djeci predškolske dobi od navršene 1. godine života do polaska u osnovnu školu.

Djelatnost Dječjeg vrtića Četiri rijeke ostvaruje se na temelju Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe, Programa zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima te Programa socijalne skrbi u dječjim vrtićima.

U okviru svoje djelatnosti u Dječjem vrtiću Četiri rijeke organiziraju se i provode sljedeći programi:

1. REDOVITI PROGRAMI

- Redovni desetosatni program u trajanju od 5.30 do 18.00 sati (dežurstvo od 5.30 do 7.00 i od 16.00 do 18:00)

2. PROGRAM JAVNIH POTREBA

- Program predškole

3. POSEBNI PROGRAMI

- Program ranog učenja engleskog jezika – cjelodnevni program
- Program ranog učenja engleskog jezika – kraći program
- Cjelodnevni program Montessori pedagogije
- Kraći sportski program
- Kraći program senzomotorne stimulacije
- Kraći program medijske pismenosti
- Poseban preventivni program prometne kulture i sigurnosti djece u prometu.

Obveza sastavljanja financijskih izvještaja u sustavu proračuna propisana je odredbama Zakona o proračunu. Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisani si obrasci, sadržaj i oblik financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji koji se sastavljaju za razdoblje od 01. Siječnja do 31. Prosinca 2020. godine jesu:

- Bilanca na Obrascu: BIL
- Izvještaj o prihodima i rashodima, promicima i izdacima na Obrascu: PR-RAS
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na Obrascu: RAS-funkcijski
- Izvještaj o obvezama na Obrascu: OBVEZE
- Izvještaj u promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza na Obrascu: P-VRIO

→ Bilješke.

Bilješke su sastavni dio financijskih izvještaja koje predstavljaju dopunu podataka, te daju informacije o financijskom položaju i uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

1. AOP 007 PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

Proizvedena dugotrajna imovina se ukupno povećala za 34,24% u odnosu na prošlu godinu i sada iznosi 54.025.169 kuna nakon godišnje amortizacije. Na kontima građevinskih objekata uvećana je za 33,70%, te postrojenja i opreme za 89,46% što je rezultat prijenosa imovine u vlasništvo Dječjeg vrtića Četiri rijeke.

2. AOP 063 FINANCIJSKA IMOVINA

Stanje na kontima financijske imovine se povećalo za 12,54% i iznosi 2.171.485 kuna.

Ostala potraživanja (AOP 081) sada iznose 40.357 kuna a odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju (bolovanja na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje).

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (AOP 153) su se umanjile za 1,19% a odnose se na potraživanja od roditelja za smještaj djece u vrtić. Potraživanje za prihode iz proračuna su se uvećali za 78,10% kao i rashodi budućih razdoblja (AOP 164) koja sada iznose 1.008.342 kune, a odnose se na plaću za Prosinac 2020. godine.

3. AOP 169 OBVEZE

Ukupne obveze za rashode poslovanja su narasle za 10,27% a odnose se na plaću za Prosinac 2020. godine i materijalne rashode.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

1. AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja za 2020. godinu iznose 13.784.951 kunu, što je 2,71 % više u odnosu na 2019. godinu.

Prihodi poslovanja se sastoje od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji ima nije nadležan (AOP 064), a iznose 100.720 kuna.

8.842.293 kune prihodovali smo od ostalih nespomenutih prihoda (AOP 116) tj. uplate roditelja za cijenu usluge koji su pali za 23,86 % u odnosu na 2019. godinu. Na temelju Odluke o mjerama za ublažavanje posljedica izazvanih epidemijom koronavirusa, uvodi se privremena obustava plaćanja participacije roditelja, što je dovelo do smanjenja prihoda.

Prihodi iz nadležnog proračuna (AOP 132) povećali su se za 21,45 % u odnosu na 2019. godinu i iznose 9.827.018 kuna. Isto tako, treba napomenuti kako su se ovi prihodi povećali obzirom na to da je pandemija uzrokovala smanjenje prihoda za posebne namjene, te su se rashodi za zaposlene (plaće) morali financirati iz gore navedenih prihoda.

2. AOP 148 RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja iznose 13.117.940 kuna.

Unutar skupine rashoda poslovanja imamo rashode za zaposlene (AOP 149) koji su se povećali za 3,94%, a iznose 10.728.024 kune. Iako je tijekom godine na snagu stupilo smanjenje osnovice za izračun plaće od 5%, dosta je veći broj zaposlenih bio tijekom godine (zamjene za bolovanja, roditeljske dopuste), što je rezultiralo nešto većim rashodima.

Materijalni rashodi (AOP 160) su se smanjili za 12,69%. Naknade troškova zaposlenima (AOP 161) koji su se smanjili za 12,67% zbog nemogućnosti odlaska djelatnika vrtića na stručna usavršavanja, službena putovanja, a i novonastalom situacijom smanjeni su troškovi naknade za prijevoz zaposlenih.

Ukupni rashodi za material i energiju isto su se smanjili za 10,77%, rashodi za usluge za 4,59%, ostali nespomenuti rashodi poslovanja za 47,54%, te ostali financijski rashodi za 56,48%.

3. AOP 341 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 395.997 kuna, što je više za 210.579 kuna u odnosu na 2019. godinu. U ovim rashodima najveću stavku čini nabava uredske opreme i namještaja za opremanje vrtića Dubovac koji je adaptiran sa završetkom 2020. godine. Ostali rashodi nastali su nabavom opreme i uređaja za kuhinju u vrtiću Švarča.

Ukupni prihodi i primici (AOP 403 + 410) iznose 13.784.951 kunu, a ukupni rashodi i izdaci (AOP 404 + 518) iznose 13.513.937 kuna, što u konačnici čini ukupan višak prihoda od 271.014 kuna (AOP 631). Kada tome dodamo preneseni višak prihoda i primitaka dobijemo višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju (2021. godini) koji iznosi 504.708 kuna.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4. Uzimajući u obzir naš zakonodavni okvir, rashodi dječjeg vrtića primarno se povezuju uz funkciju 0911 Predškolsko obrazovanje (AOP 112), a iznose 12.999.941 kuna tj. 2,8% više u odnosu na prošlu godinu.

Dodatne usluge u obrazovanju (AOP 096) odnose se na prehranu djece I iznose 513.996 kuna što je 14% manje u odnosu na 2019. godinu. Razlog tome je što je jako mali broj djece pohađalo vrtić u periodu kada je nastupio lockdown.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

1. AOP 021 PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

Iznos povećanja imovine u 2020. godini 14.407.450 kuna iz razloga što je vrijednost imovine novo sagrađenoga vrtića Mahično i adaptiranoga vrtića Dubovac prenesena u vlasništvo Dječjeg vrtića Četiri rijeke.

2. AOP 005 PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

U 2020. godini došlo je do smanjenja vrijednosti imovine na 8.260 kuna. Smanjena je vrijednost za rashodovnu opremu koja je imala vrijednost 8.260 kuna.

BILJEŠKE ZU OBRAZAC OBVEZE

1. AOP 001 STANJE OBVEZA NA 01. SIJEČNJA

Stanje obveza na 1. siječnja iznosi 1.022.190 kuna. Treba napomenuti kako je to iznos koji mora odgovarati stanju obveza na kraju 2019. godine.

2. AOP 002 POVEĆANJE OBVEZA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 13.771.153 kune.

3. AOP 019 PODMIRENE OBVEZE U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 13.666.135 kuna.

4. AOP 036 STANJE OBVEZA NA KARJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Stanje obveza sa 31.12.2020. godine iznosi 1.127.208 kuna. Sastoje se od obveza za plaću za Prosinac 2020. godine, obveza prema dobavljačima, te obveze za prijevoz na posao i s posla za Prosinac 2020. godine. Sve obveze podmirene su u Siječnju 2021. godine.

Izvešće sastavila:

Ivona Čačković, voditeljica računovodstva

M.P.

Zakonski predstavnik:

Bernarda Vuksan, ravnateljica

Karlovac, 29. siječnja 2021. godine

