

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

Naziv obveznika: **DJEČJI VRTIĆ PLOČE**

Adresa sjedišta: **Trg bana Josipa Jelačića 10**

Pošta i mjesto :**20 340 Ploče**

Matični broj subjekta: **MB:03185192**

OIB:91522253020

Šifra djelatnosti: **8510 – predškolsko obrazovanje**

Razina: **21**

Razdjel: **000**

RKP: **32117**

Šifra djelatnosti: **8510**

Šifra grada: **335 – Ploče - ŽDN**

AOP oznaka razdoblja : **2020-12**

KLASA:601-01/20-01/01

URBROJ:2165-08-01-21-73

Ploče, 28.01.2021.

Dječji vrtić Ploče je predškolska javna ustanova koja obavlja djelatnost odgoja, naobrazbe, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece od navršениh 12 mjeseci života do polaska djeteta u osnovnu školu.

Vrtić je pravna osoba upisana u sudski registar Ustanova kod Trgovačkog suda u Splitu, Tt-96/6590-3; MBS:060037138 od 7. veljače 1997., OIB:91522253020 od 1.1.2009..

Ustanova je registrirani proračunski korisnik Proračuna Grada Ploča i obveznik je primjene Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 28/17, 112/18, 126/19).

B I L J E Š K E uz financijsko izvješće Ustanove za 2020. godinu

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima Obrazac PR-RAS

➤ PRIHODI

U 2020. godini Ustanova je svoju redovitu djelatnost i ulaganja, financirala iz dva osnovna i već ustaljena izvora: Proračuna Grada Ploča i Prihoda od redovne djelatnosti, nadalje, sredstvima iz Proračuna koji Ustanovi nije nadležan. I ove godine imamo izvor, tj. sredstva iz EU projekta 'Dječji vrtić Ploče Djeci i roditeljima'.

Vlastiti prihodi obuhvaćaju:

- prihode od sufinanciranja cijena usluga - participacije
- prihode od upisnine djece
- kamata po sredstvima žiro računa, zatezne kamate i dr.
- ostali prihodi s prihodima od pruženih usluga

U izvještajnom razdoblju realizirana su sredstva:

- prihodi od tekućih donacija
- prihodi – tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

✓ **AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi**

Bilježe pad u odnosu na prethodnu godinu (indeks 73,9 %), a razlog tome je pojava virusa COVID – 19.

Sukladno tome, u ovom izvještajnom razdoblju prihodi od participacije iznose 1.068.273,12 kn, prihod od upisnine ostvaren u ovom periodu je 30.800,00 kn.

➤ **RASHODI**

Rashodi se prikazuju po principu: ostvareno u 2019., planirano za 2020., ostvareno u 2020. te indeksni odnos ostvarenog u 2019. godini prema ostvarenom u 2020. i planiranom za 2020. godinu.

Ovim Izvješćem rashodi Ustanove prikazani su na trećoj razini računskog plana proračunskog računovodstva. Analitički su prikazani u obrascima ZR.

✓ **AOP 148 – Rashodi za zaposlene.**

Podatak obuhvaća bruto plaće zaposlenih - zajedno s doprinosima na plaće. Indeks ovih rashoda iznosi 106,0 što je više u odnosu na prošlu godinu **zbog realizacije EU- projekta 'Dječji vrtić djeci i roditeljima'**.

✓ **AOP 160 – Materijalni rashodi – ukupno**

Imaju indeks 73,5 prema ostvarenim u 2019. godini te su i oni smanjeni zbog iznenadne situacije prouzrokovane virusom COVID – 19.

✓ **AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju**

Imaju indeks 72,6 te su smanjeni rashodi za materijal i energiju u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje. To proizlazi iz činjenice da u je u prošloj godini bio period kada Ustanova nije radila ili je bio rad u manjem obujmu zbog COVID - 19 .

✓ **AOP 174 – Rashodi za usluge**

Imaju indeks 86,9 te su smanjeni u odnosu na prošlu godinu jer je bio period kada Ustanova nije radila zbog COVID-a.

✓ **AOP 183 – Ostale usluge**

Usklađivanjem poslovanja sa zakonskim propisima i normama prema novom Zakonu o zaštiti na radu i zaštiti od požara, povećani su i troškovi obveza vođenja poslova zaštite na radu što iziskuje dodatno financiranje i povećanje troškova za ovlaštenika, stručnjaka za zaštitu na radu s kojim Ustanova ima potpisan Ugovor za obavljanje poslova zaštite na radu i poslova zaštite od požara.

Također, Ostale usluge su povećane zbog provedbe EU projekta 'Dječji vrtić Ploče djeci i roditeljima'.

✓ **AOP 186 – Ostali nespomenuti rashodi**

Njih čine Naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično. Isti imaju indeks 42,0 u odnosu na ostvareno u 2019. godini, što je znatno manje jer su članovi UV Ustanove, u razdoblju od 01.06.2020. – 31.12.2020. godine, pristali na naknadu od 1,00 kn neto.

✓ **AOP 193 – Financijski rashodi**

Podatak obuhvaća izdatak za naknadu banaka i naknadu za usluge platnog prometa. Imaju indeks 39,3.

Novčana sredstva na dan 31. prosinca 2020. godine iznose123,255 kuna.

1. Novac na žiro računu na dan 31.12.2020. godine iznosi 123.255 kuna što odgovara stanju na izvatku od 31.12.2020.

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 153.325,00 kn te se bolje naplaćuju redovitim putem u odnosu na prošlu godinu. Tijekom 2020. godine poduzimane su mjere za prisilnu naplatu (ovrhe) i upućivane su opomene, a isto će biti nastavljeno i u 2021. godini.

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
Obrazac RAS-funkcijski**

✓ **AOP 110 – Obrazovanje (Predškolsko)**

Rashodi poslovanja u iznosu od 5.930.451 kn raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama
Obrazac Obveze**

✓ **AOP 037 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza ustanove na dan 31.12.2020. godine iznose:

Nepodmirene obveze (mat. za prehr. djece i dr.) 93.773 kuna.

Nepodmirene obveze se odnose na troškove poslovanja za prosinac, 2020.godine, s dospijećem plaćanja u siječnju i veljači, 2021.

Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa.

Bilješke uz obrazac Bilanca

✓ AOP 001 – Imovina

Stanje imovine na dan 31.12.2020. godine iznosi ukupno 713.779,00 kn, a sastoji se od nefinancijske imovine u iznosu od 410.867,00 kn i financijske imovine u iznosu od 302.912,00 kn.

✓ AOP 162 – Obveze i vlastiti izvori

Stanje obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2020. godine iznosi ukupno 713.779,00 kn, a sastoji se od vlastitih izvora u iznosu od 620.006,00 kn i obveza u iznosu od 93.773,00 kn.

Ustanova nema dugoročnih i kratkoročnih zajmova, robnih kredita i financijskih najмова.

Za 2020. Godinu Ustanova konstatira pozitivno poslovanje u iznosu od 172 kn.

U Pločama, 28. siječnja 2021.

Voditeljica računovodstva :

Danita Marinović

Ravnateljica :

Ljiljana Bogunović

Zakonski predstavnik